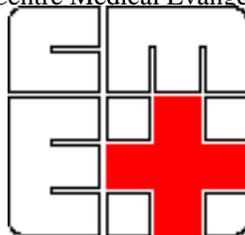


AUDIT DES COMPTES ANNUELS
Exercice 2009

ÉGLISE DU CHRIST AU CONGO

Centre Médical Évangélique



Nyankunde, République Démocratique du Congo
P.O. Box 739, Entebbe Uganda
Contact Direction à Beni : (+243) 813026654/997732859
E-mail : cmenyankunde2@gmail.com

Bunia (DRC), 10 mars 2010

**A Monsieur Dr. Mike UPIO NZENI
Directeur Exécutif et Représentant Légal CME**

N/réf. BEDEF/MB-E/KTS/18/2010

Bunia, le 10/03/2010

Monsieur le Directeur Exécutif,

Concerne : Rapport d'audit des états financiers CME 2009

Nous avons l'honneur de vous transmettre notre rapport d'audit des états financiers CME pour l'exercice clos au 31/12/2009.

Ce rapport contient deux volets, à savoir :

- notre opinion sur les états financiers CME pour l'exercice clos au 31/12/2009 ;
- nos recommandations en relation avec la revue des systèmes de contrôle interne.

Nous pensons que le contenu de ce rapport qui aura été discuté avec la direction CME intègre tous les points proposés aux termes de référence de notre mission.

Nous restons à votre disposition pour renseignements complémentaires que vous jugeriez nécessaires.

Espérant que ce rapport réponde à votre attente, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Directeur Exécutif, l'expression de notre considération distinguée.

Pour BEDEF

Emery M'bal

**Expert comptable agréé,
Ordonnance n° 175/TGI-GOM/07**

Contenu

0. RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

1. ETATS FINANCIERS AU 31/12/2009

- 1.1. Bilan consolidé et projets spécifiques
- 1.2. Etat d'exploitation consolidé

2. NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS

- 2.1. Présentation et activités de CME
 - 2.1.1 Présentation de CME
 - 2.1.2. Activités de CME
- 2.2. Principales dispositions et règles comptables
- 2.3. Notes d'informations complémentaires sur les états financiers

3. RAPPORT SUR LA REVUE DES CONTROLES INTERNES

- 3.1. Evaluation et suivi des recommandations 2008
- 3.2. Nouvelles faiblesses 2009
- 3.3. Synthèse des recommandations

4. ANNEXES

0. RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

Bunia, le 10 mars 2010

Réf. : BEDEF/MB-E/KTS/18/2010

Concerne : Rapport d'audit et de certification des comptes CME exercice 2009

- Conformément à la décision de l'Assemblée Générale du CME tenue à Nyakunde du 23 au 26 février 2009 à son point 2.10.1, qui a décidé que l'auditeur BEDEF soit conduit pour la dernière fois cette année 2009 et aux termes de référence de la mission du 4/02/2010, nous avons effectué une vérification comptable concernant les états financiers 2009 du 04 au 10 mars 2010. Ces états financiers ont été préparés et présentés sous la responsabilité de la Direction de CME.
- Notre intervention consiste à vérifier que les travaux de clôture au 31/12/2009 ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis et qu'ils présentent sincèrement et fidèlement la situation financière de CME :
 - Contrôler le bon enregistrement des postes des recettes et des dépenses ainsi que la pertinence des méthodes pour leur exécution ;
 - S'assurer de l'existence physique de l'ensemble du patrimoine notamment les stocks et équipements, les créances et dettes, la trésorerie en banques et caisses.
- La vérification s'est effectuée en respect des normes et procédures généralement admises en matière de vérification des comptes.
- Ces normes exigent que nous planifions et menions notre vérification pour obtenir une assurance raisonnable que la comptabilité de l'organisation ne contient aucune erreur d'interprétation.
- Une vérification comprend un examen sur base des tests, des preuves pour justifier les montants et les informations des rapports financiers. Elle comprend en outre une analyse des directives comptables utilisées dans la préparation et présentation des comptes et rapport financier par CME. Nous croyons que notre audit fournit une base raisonnable à notre opinion. A la suite de nos vérifications, nous avons noté ce qui suit :

(1) Nous prenons en considération :

- Le volume d'activités conduites dans les différents secteurs : à la Direction Exécutive et projets spécifiques, Clinique de Beni, pharmacie « projet production », clinique de Bunia, Hôpital Général de Référence de Nyankunde, ISTM et IEM ainsi que les projets séparés (Construction bâtiments à Yambi-Yaya /Bunia, construction Salle d'Opération Sosé – Beni, construction Salle de Soins Intensifs Sosé – Beni, stop sida et Mutuelle de Santé Caanan).
- Les flux d'enregistrement financiers et comptables dans les différents secteurs et à la Direction Exécutive.

(2) Le bilan ainsi que le compte de résultat consolidé et rajustés sont présentés aux tableaux n° 1 et 2 sur base des tableaux d'exploitation préparés par les secteurs et projets spécifiques, saisis dans le système « SAGE » ;

(3) Les détails des projets spécifiques (recettes et dépenses) et les soldes disponibles sont reflétés dans le tableau n° 3 ;

(4) Les recettes, dépenses et les disponibles des projets séparés sont repris comme suit : construction bâtiment-maternité Yambi Yaya/Bunia (tableau n°4) construction salle d'opération Sosé-Beni (tableau n°5), construction salle de soins intensifs Sosé-Beni (tableau

n° 6), projet de formation des infirmiers dans la prise en charge clinique de PVVs (tableau n° 7), programme Tear Hollande (tableau n°8), Programme CME Friends UK (tableau n°9), Projet Ceder Fund (tableau n°10) stop sida tandis (tableau n°11) que le projet MUSACA figure en rapport séparé.

- (5) Les décaissements ont été effectués en tenant compte du plan et budget opérationnel ayant souffert de la pauvreté des patients dans un environnement post conflit en RDC où 90% sont des recettes propres et 10% des dons extérieurs. Ils sont soutenus pour la plupart des pièces justificatives nonobstant quelques faiblesses relevées au niveau des sites de Nyankunde, Bunia et le projet SEDO dont les pièces sont arrivées tardivement.
- (6) Par rapport à l'exercice 2008, l'audit a noté en 2009 une amélioration dans l'intégration des comptabilités des branches, secteurs et projets saisies en partie double à partir du logiciel comptable Sage. Ce qui a facilité l'établissement des états financiers issus de cette comptabilité.
- (7) Les points forts et les points faibles ainsi que les recommandations en rapport avec la revue des systèmes de contrôle interne sont présentés séparément à l'attention de la Direction CME en vue des améliorations futures.
- (8) Sauf erreur ou omission de notre part, nous pensons que les états financiers : compte de résultat, bilan consolidés et la fiche synthétique des projets produits par CME à partir de logiciel comptable Sage, comptes revus et commentés par nous, présentent fidèlement dans tous leurs aspects significatifs, la situation des activités de CME pour l'exercice clos au 31 décembre 2009.

Fait à Bunia, le 10 mars 2010

Emery M'bal

**Expert comptable agréé,
Ordonnance n° 175/TGI-GOM/07**

1. ETATS FINANCIERS

1.1. Tableau n° 1 : Bilan consolidé et rajusté du patrimoine et des projets spécifiques au 31/12/2009

1.1.1. ACTIF

N° Cptes	Description	Notes	2009	Audit 2008	Tx accr.
	Immobilisés				
2101000	Terrain Sosé – Beni		12 850,00	12 850,00	
2101010	Terrain Boikene – Beni		325,50	150,00	
2210800	Immeuble dépôt Bunia		69 000,00	69 000,00	
2211000	Immeuble Clinique de Beni		67 500,00	67 500,00	
2215401	Bâtiment Salle d'Opération Sosé-Beni		49 479,20	-	
2215402	Bâtiment Soins Intensifs Sosé-Beni		48 611,50	-	
2251210	Moto SENKE TEMBO (DF)		750,00	750,00	
2251220	Moto SENKE TEMBO (Coordo)		735,00	735,00	
2254110	Bus-ambulance Clinique Beni		14 165,00	14 165,00	
2256110	Bus-ambulance Clinique Bunia		7 000,00	-	
2261000	Investissements-Mobiliers		32 118,00	32 118,00	
2261390	Machines briqueterie		960,00	960,00	
2261430	Matériels et machines cpté Beni		265,00	220,00	
2261440	Matériels Secrétariat – Beni		1 045,00	550,00	
2261451	Matériels et machines radiologie		3 231,08	2 241,08	
2261452	Autoclave		257,00	257,00	
2261490	Autres matériels et mobiliers Beni		4 400,00	4 075,00	
2261600	Microscope - Clinique Bunia		1 200,00	-	
2261610	Matériels bureau Directeur PC		300,00	100,00	
2261690	Autres matériels Bunia		850,00	850,00	
2262450	Mobiliers bureau DN		141,00	141,00	
2262451	Matélas - Clinique Beni		17 92,25	377,25	
2262650	Mobiliers Clinique Bunia		850,70	850,70	
2330640	Construction en cours Maternité – Bunia		14 121,52	-	
	Total immobilisés	(1)	331 947,75	207 890,03	1,60
	Stocks				
3000400	Stocks médicaments Beni		4 037,62	8 660,84	
3000500	Stocks médicaments Nyankunde		17 131,22	11 585,17	
3000600	Stocks médicaments Bunia		6 260,63	10 319,88	
3000700	Stocks matériels de soins Pharmacie		-	1 606,02	
3100700	Matières premières PC		13 184,49	4 648,81	
3112000	Fournitures de magasin		-	100,00	
3113400	Fournitures bureau Clinique Beni		-	1 543,00	
3200700	Stocks emballages production		5 308,49	-	
3220000	Emballages non récupérables		-	4 028,37	
3400700	Produits finis PC		4 874,78	4 342,12	
	Total stocks	(2)	50 797,23	46 834,21	1,08
	Réalisables à court terme				
4110400	Clients Clinique Beni		4 746,21	83 194,80	
4110700	Clients Pharmacie		1 296,62	-	
4210000	Avances s/salaires personnel		-	12 674,66	
4210300	Avances s/salaires ISTM		264,64	-	

4210400	Avances s/salaires Beni		2 660,44	-	
4210500	Avances s/salaires Nyankunde		4 453,39	-	
4210600	Avances s/salaires Bunia		1 812,80	-	
4210700	Avances s/salaires Pharmacie		207,00	-	
4215200	Prêts au personnel IEM		2 579,23	-	
4710000	Régularisations d'actif		-	49 168,06	
5100000	Prêts à moins d'un an Direx		16 610,24	792,24	
5100400	Prêts à moins d'un an Beni		4 037,28	1 131,66	
5100500	Prêts à moins d'un an Nyankunde		2 531,95	1 303,75	
5100600	Prêts à moins d'un an Bunia		3 647,71	3 200,75	
	Total réalisables à court terme	(3)	44 847,51	151 465,92	0,30
	Disponibles				
5600000	BIC (compte principal)		7 826,35	2 659,82	
5601000	BIC (sous compte)		3 097,53	-	
5610000	Banque congolaise		7 044,40	2 543,46	
5620000	Citibank		5 270,72	5 270,72	
5630000	Natwest Bank (LS)		8 357,66	39 582,62	
5630100	Natwest réserve (\$)		156,29	270,59	
5630200	Natwest – UK (CSS)		116,80	309,59	
5650000	Aimserv Nairobi		2 018,58	12 082,08	
5660000	MAF Kampala		2 794,72	2 794,72	
5691000	Semence A – Bunia		2 597,00	-	
5691100	Semence B – Bunia		5 361,00	-	
	Total banques	(4)	44 641,05	65 513,60	
5700000	Caisse dollars Beni		4 881,00	168,00	
5701000	Caisse francs congolais Beni		847,33	209,42	
5710000	Caisse IEM		-	2 581,90	
5720000	Caisse ISTM		101,74	1 227,10	
5730000	Caisse Dollars Clinique Beni		-	952,00	
5731000	Caisse Dollars Clinique Beni		-	182,68	
5740000	Caisse Nyankunde		1 297,35	1 273,77	
5750000	Caisse Bunia		10 106,48	85,44	
5760000	Caisse Pharmacie		-	852,91	
	Total caisses		17 233,90	7 533,22	
	Total disponibles	(5)	61 874,95	73 046,82	0,85
	TOTAL ACTIF		489 467,44	479 236,98	1,02

Les notes 1 à 27 font partie intégrante des états financiers

1.1.2. PASSIF

N° Cptes	Description	Notes	2009	Audit 2008	Tx accr.
	Fonds propres et dettes à LT				
1200000	Report à nouveau		100 545,92	125 326,05	
1300000	Excédent ou déficit exercice		13 998,76	9 814,20	
	Total fonds propres et dettes LT	(6)	114 544,68	135 140,25	0,85
	Subventions d'équipements				
1530000	Subventions ICCO – Allemagne		112 118,00	112 118,00	
1531000	Subventions MEDAIR – RDC		69 000,00	69 000,00	
1534000	Subventions CME Friends – UK		82 617,41	-	
	Total subventions d'équipement	(7)	263 735,41	181 118,00	1,46
	Dettes à court terme				
4000000	Fournisseurs et comptes rattachés		-	26 081,06	
4000400	Fournisseurs Clinique Beni		2 311,64	-	
4000600	Fournisseurs Clinique Bunia		7 798,31	-	
4000700	Fournisseurs Pharmacie		0,35	-	
4120000	Clients, retenues de garanties		-	14 952,85	
4120400	Garanties clients Beni		163,27	-	
4120500	Garanties clients HGR Nyankunde		172,16	-	
4120600	Garanties clients Bunia		2 922,55	-	
4220000	Rémunérations dues au personnel		-	20 817,02	
4220100	Rémunérations Direx		1 412,40	-	
4220200	Rémunérations IEM		3 211,87	-	
4220400	Rémunérations Beni		7 225,90	-	
4220600	Rémunérations Bunia		5 017,66	-	
4220700	Rémunérations Pharmacie		4 929,73	-	
4230400	Mains d'œuvre externe Beni		2 385,93	-	
4300000	Impôts directs (IPR)		-	4 136,69	
4300100	Impôts directs Direx		108,36	-	
4300300	Impôts directs ISTM		357,69	-	
4300400	Impôts directs Beni		226,20	-	
4300600	Impôts directs Bunia		1 384,73	-	
4300700	Impôts directs Pharmacie		32,70	-	
4640000	Organismes sociaux (INSS)		-	1 146,59	
4640100	INSS Direx		127,08	-	
4640200	INSS IEM		37,53	-	
4640300	INSS ISTM		-544,57	-	
4640400	INSS Clinique Beni		725,05	-	
4640600	INSS Clinique Bunia		2 566,20	-	
4640700	INSS Pharmacie		84,85	-	
4641000	Associations patronales (INPP)		-	146,47	
4660000	Agents à temps partiels (journaliers)		-	905,97	
4700000	Régularisations de passif		-	300,00	
5000000	Emprunts à moins d'un an Direx		400,00	-	
5000200	Emprunts à moins d'un an IEM		1 500,00	-	
5000400	Emprunts à moins d'un an Clin. Beni		10 461,00	-	
5000500	Emprunts à moins d'un an Nyank.		185,60	-	
5000700	Emprunts à moins d'un an Pharm.		265,70	-	
	Total dettes à court terme	(8)	55 469,89	68 486,65	0,81

	Projets				
4600100	Programme d'accessibilité		-	80,15	
4600200	Scolarisation enfants personnel CME		1 101,08	1 301,08	
4600400	Projet d'autofinancement CME		-	-10 779,47	
4600500	Fonds/bourses étudiants CME		-	821,11	
4600600	Projet Stop Sida		28 155,16	39 452,48	
4600610	Centre de Traitement Ambulatoire (CTA)		0,01	-	
4600620	Projet PTME		4 839,07	-	
4600700	CME Friends Trust – Beni		81,20	-	
4600800	CME Friends Trust - Nyankunde		129,18	1 000,00	
4600900	CME Friends Trust - Enfants CME		2 089,03	2 186,53	
4601000	Fonds/soutiens aux médecins		-	97,37	
4601100	Projet Cedar Fund		20,00	14 834,85	
4601300	Appuis financiers à l'IEM		-	-6 110,29	
4601400	Appuis financiers à l'ISTM		-	-10780,41	
4601700	Projet Œil		-111,27	-111,27	
4601800	Projet aide d'urgence		-	90,51	
4601900	Réserves des nécessiteux		-	375,72	
4602100	Constructions CME		-	7 789,91	
4602140	Constructions Sosé – Beni		16,92	-	
4602400	CME Friends Trust – Bunia		620,91	-797,09	
4602500	Projet Mamans CME		819,76	267,26	
4602600	Fonds Clinique Beni			873,23	
4602700	Scolarisations orphelins - Beni		606,36	2 684,56	
4602900	Projet Difaem Allemagne		1 042,06	-	
4603000	Transactions avec PPSSP - Beni		2,11	746,40	
4603100	Fonds Pharmacie		-	6 293,08	
4603200	Projet Tear Hollande		-	5 470,97	
4603300	Projet formation continue personnel		992,83	11 714,54	
4603400	Projet soins démunis CME		-	3 950,06	
4603420	Tear Hollande IEM		0,39	-	
4603430	Tear Hollande ISTM		0,37	-	
4603440	Tear Hollande Clinique Beni		10,80	-	
4603450	Tear Hollande HGR Nyankunde		0,03	-	
4603460	Tear Hollande Clinique Bunia		6,12	-	
4603480	Tear Hollande Musaca		5 231,13	-	
4609800	Fonds non désignés et autres		2 286,45	-	
4609900	Projet soutien décompte personnel		0,59	11 615,59	
	Total projets	(9)	47 940,29	83 066,87	0,58
	Comptes personnel (tiers)				
4602000	Compte amis de Chris		-	493,75	
4602010	Famille Monga Waseba		-1 177,42	-	
4602020	Famille Mwakamubaya		171,92	-	
4602030	Famille Wachan		458,66	-	
4609800	Autres créditeurs divers (tiers)		-	10 931,46	
4609801	Dr Mike UPIO NZENI		527,11	-	
4609802	Prof. AHUKA ONA LONGOMBE		-22,00	-	
4609803	Daniel MASUMBUKO KASEREKA		2 354,96	-	
4609804	Mme KAHAMBU KAKULE		262,42	-	
4609805	Dr Hubert KAKALO LISASI		-161,50	-	
4609806	Mlle KATSUKO ISHIDA		6 301,75	-	
4609807	Mme Thérèse KONGOSI MUSSANZI		1 688,96	-	

4609808	MAKUTA MUHASA		-1 007,67	-	
4609809	MANDOBOY DANGA		-2 137,84	-	
4609810	SECOURS DEMUNIS (Daniel)		415,73	-	
4609812	Pasteur TSONGO KASEREKA		102,09	-	
	Total tiers	(10)	7 777,17	11 425,21	0,68
	TOTAL PASSIF		489 467,44	479 236,98	1,02

Les notes 1 à 27 font partie intégrante des états financiers

1.1. Tableau n° 2 : Etat d'exploitation consolidé et rajusté au 31/12/2009

1.2.1. PRODUITS

N° Cptes	Description	Notes	2009	Audit 2008
7000000	Ventes médicaments		258742,96	185749,67
7020000	Ventes marchandises - Cantine		-	403,25
7070000	Ventes emballages récupérables		20,00	-
7090000	Autres ventes diverses		52,82	8,50
	Sous total ventes	(11)	258815,78	186161,42
7100000	Productions vendues		71295,95	44152,70
7119000	Ventes eau filtrée		1194,27	707,36
	Sous total production pharmacie	(12)	72490,22	44860,06
7100100	Ventes syllabus		9088,29	2802,20
7110100	Minerval et frais académiques		61445,39	53659,75
7110300	Frais de jury et de diplôme		3556,96	1823,26
7121000	Recettes bibliothèque		189,98	-
7180000	Frais d'inscription et examens		4193,80	3931,72
7182000	Recettes photocopieuses		1409,18	-
	Sous total production enseignement	(13)	79883,60	58285,21
7110400	Soins dentisterie		5017,89	3034,80
7110500	Soins Kinésithérapie		6961,38	6062,80
7110510	Recettes pansements		466,18	-
7110600	Nursing		16472,24	10683,81
7111000	Hospitalisations		62342,92	37651,96
7112000	Interventions chirurgicales		97377,04	77846,47
7112100	Recettes gastroscopies		2340,00	88,00
7112200	Recettes endoscopie		-	244,50
7113000	Fiches et consultations		73173,51	46083,56
7114000	CPN et maternité		30755,80	26855,13
7115000	Echographie		41302,10	26012,93
7115100	Recettes ophtalmologie		2292,50	-
7116000	Radiologie		28919,87	20821,95
7118000	Examens laboratoire		104974,81	59933,58
7120000	Locations véhicules		3361,09	1457,15
7120100	Recettes scierie		139,42	-
7130000	Recettes énergies		4473,26	5673,82
7140000	Recettes moustiquaires		139,54	-
7150000	Recettes cyber		8303,31	-
7170000	Recettes maisons (loyers)		13538,00	17683,00
7181000	Imprimées vendues		2617,75	-
7190000	Autres services vendus		12615,78	20929,55
	Sous total services vendus	(14)	517584,39	361063,01
7200000	Productions stockées Pharmacie		4874,78	1038,15
	Sous total productions stockées	(15)	4874,78	1038,15
7400000	RRR obtenus		-	1,00
7410000	Gains de change		15,23	51,95
7420000	Primes et débits sur ventes		101,00	-
7422000	Frais de stage		3344,50	-
7450000	Cotisations et dons reçus		2172,55	1320,00

7450100	Contributions de la Direx		3000,00	-
7450200	Contributions IEM		-	1030,00
7450300	Contributions ISTM		2232,00	2217,50
7450400	Contributions Clinique Beni		35239,99	11175,11
7450500	Contributions HGR Nyankunde		1132,07	1359,18
7450600	Contributions Clinique Bunia		22612,61	5119,63
7450700	Contributions Pharmacie		470,00	1030,00
7460000	Recettes aumônerie		1282,48	-
7490000	Autres produits divers		6821,39	5454,97
	Sous total produits divers	(16)	78423,82	28759,34
7620000	Contributions des projets CME		-	40346,49
7620100	Projet Stop Sida		1250,00	-
7620200	Projet Cedar Fund		6048,83	-
7621000	Subventions MEDAIR		-	126,05
7622000	Subventions CME Friends Trust		25326,00	32641,05
7624000	Dons et bourses ESP Allemagne		-	10032,19
7625000	Subventions Tear Hollande		148 662,58	81710,48
7626000	Dons des amis ISTM		439,00	14517,62
7628000	Subventions Eagles Wings - Canada		2600,00	5840,34
7629000	Subventions COOPI		-	200,00
7629100	Subventions 9eme FED (Cadimebu)		47640,61	5293,24
7650000	Subventions DEZAAIER - Hollande		3650,00	-
7660000	Subventions DIFAEM - Allemagne		6182,00	-
7690000	Autres subventions diverses		25068,96	33855,54
	Sous total subventions d'expl.	(17)	26 6867,98	224563,00
7700000	Produits financiers		5,21	2694,42
	Sous total produits financiers	(18)	5,21	2694,42
	TOTAL PRODUITS		1 278 945,78	907424,61

Les notes 1 à 27 font partie intégrante des états financiers

1.2.2. CHARGES

N° Cptes	Description	Notes	2009	Audit 2008
6000000	Stocks vendus médicaments		205316,68	142426,86
6010000	Stocks vendus matériels de soins		3661,65	2439,04
6070000	Stocks vendus emballages		12 725,71	2 246,29
	Sous total 60	(19)	221 704,04	147 112,19
6100000	Matières premières consommées		18 939,63	23 711,55
6101000	Vivres consommés		12 615,16	7 261,71
6102000	Réactifs consommés		12 268,00	6 712,29
6102100	Dépenses radiologie		2 000,00	-
6103000	Matériels divers consommés		14 486,91	14 490,35
6110000	Produits d'entretien consommés		4 435,08	3 134,34
6111000	Fournitures d'usine consommées		8,00	8,00
6113000	Fournitures du bureau consommées		12 747,03	20 687,06
6114000	Produits pr services sociaux consommés		656,44	292,00
6115000	Fournitures diverses consommées		2 184,56	2 205,03
6120000	Eau et électricité consommées		7 058,16	8 868,81
6120000	Combustibles consommés		35 542,28	34 354,03
6123000	Huiles et graisses consommées		2 169,55	707,23
6130000	Produits récupérés consommés		4,00	-
6140000	Emballages consommés		8 065,08	118,03
6150000	Dépenses cyber		8826,49	-
	Sous total 61	(20)	142 006,37	122 550,43
6200000	Transports sur ventes		15,00	-
6210000	Transports du personnel (études)		1157,95	1 160,87
6220000	Transports interbranches		-	10,00
6230000	Déplacements et voyages		15 478,41	13 171,73
6270000	Transports pour comptes de tiers		2 686,16	2 260,45
	Sous total 62	(21)	19 337,52	16 603,05
6300000	Loyers et charges locatives		12 710,00	13 453,39
6311000	Entretiens et réparations immeubles		10 499,66	14 595,35
6312000	Entretiens et réparations mobiliers		1 327,79	1 325,00
6313000	Entretiens et réparations machines bur.		10 454,55	2 736,01
6314000	Entretiens et réparations engins roulants		5 579,00	6 358,84
6321000	Frais d'audit comptable		6 500,00	7 084,09
6322000	Stage externe		1 419,53	710,80
6323000	Mains d'œuvre externes (journaliers)		36 516,98	31 649,77
6330000	Frais de tenue de comptes		600,17	300,60
6331000	Frais de postes ou timbres		148,78	252,91
6333000	Frais de dossiers		-	25,25
6334000	Frais de communication		8 408,95	6 453,52
6335000	Imprimées diverses		8 938,88	3 389,37
6390000	Autres services extérieurs		99,66	3 818,78
	Sous total 63	(22)	103 203,95	92 153,68
6400000	Primes d'assurance		1 449,00	300,00
6420000	Primes des dirigeants non salariés		-	348,00
6450000	Contributions à l'aumônerie		2 402,17	772,43
6450100	Contributions Direction Exécutive		58 985,25	7 420,25
6450200	Contributions IEM		1 351,42	2 588,33

6450300	Contributions ISTM		4 200,00	23,67
6450500	Contributions HGR Nyankunde		150,00	2,00
6451000	Autres contributions diverses		47,96	36,00
6453000	Formation continue		2 157,00	3 773,19
6460000	Différence de change		1 322,29	1 038,04
6470000	Créances irrécouvrables		-	47 275,71
6480000	Amandes pénales		25,00	-
6490000	Primes des médecins		10 808,00	17 130,82
6490100	Hospitalités - visites officielles		2 665,96	671,01
6491000	Collations au service		7 321,74	6 582,05
6491100	Assemblée Générale		11 560,37	8 206,58
6491110	Conseil d'Administration		3 018,04	-
6491200	Comité Exécutif		3 187,00	1 432,37
6491400	Autres réunions		2 389,33	692,19
6492000	Autres charges diverses		58 090,19	38 847,55
	Sous total 64	(23)	171 130,72	137 140,19
6511000	Salaires de base		350 221,75	23 0210,47
6512000	Primes		61 376,37	20 688,30
6513000	Gratifications diverses		-	100,00
6514000	Allocations familiales		3 706,70	2 455,49
6521000	Cotisations INSS		4 601,71	2 922,03
6522000	IPR		574,26	3 668,03
6530000	Indemnités de logement		78 616,20	62 650,25
6531000	Indemnités de transport		37 595,25	27 120,08
6532000	Frais pharmaceutiques et médicaux		17 421,70	16 174,26
6533000	Mariages et funéraires		1 836,25	205,00
6538000	Décompte final		7 652,85	-
6590000	Autres charges du personnel		374,00	4 792,59
	Sous total 65	(24)	563 977,04	370 986,50
6611000	Impôts s/superficie bâtie ou non			1,66
6622000	Autres droits et taxes de l'Etat		42 498,88	11 099,87
	Sous total 66	(25)	42 498,88	11 101,53
6700000	Charges financières		1 088,50	3 436,31
	Sous total 67	(26)	1 088,50	3 436,31
6810000	Dotations aux provisions non exigibles			458,25
	Sous total 68	(27)	0,00	458,25
	TOTAL CHARGES		1 264 947,02	901 542,13
	RESULTAT		13998,76	9814,20

Les notes 1 à 27 font partie intégrante des états financiers

Tableau n° 3: FICHE SYNTHETIQUE DE SUIVI DES PROJETS ET ANALYSE DE BILAN CME NYANKUNDE
Période du 01 janvier au 31 décembre 2009

Comptes	Intitulé des comptes	Montant initial au 01 janvier 09	Entrées 2009	Total 2009	Dépenses 2009	Soldes au 31 décembre 2009		Bailleurs
		1				2	3 = 1 + 2	
4600200	Scolarisations enfants personnel CME	1 301,08		1 301,08	200	1 101,08		Famille Horton
4600600	Projet STOP SIDA - Soins malades	40 347,33	50 962,77	91 310,10	63154,94	28 155,16		Difaem Allemagne, Tear fund UK
4600610	Centre Traitement Ambulatoire (CTA)	0	5988	5 988,00	5 987,99	0,01		Famille Brown
4600620	Projet PTME	0	14 444,99	14 444,99	9 605,92	4 839,07		Difaem
4600700	CME Friends Trust – Beni	0	10031,2	10 031,20	9 950,00	81,20		CME friends Trust
4600800	CME Friends Trust – Nyankunde	1 000,00	12325,18	13 325,18	13 196,00	129,18		CME friends Trust
4600900	CME Friends Trust - Enfants CME	2 186,53	899,5	3 086,03	997	2 089,03		CME friends Trust
4601100	Projet Cedar Fund	14 834,85	0	14 834,85	14 814,85	20,00		Hong Kong
4601800	Projet aide d'urgence	90,51	0	90,51	90,51	0,00		CME Friends
4602140	Constructions à Beni	-4 999,06	45 490,81	40 491,75	40 474,83	16,92		CME friends
4602160	Constructions à Bunia	12 788,97	0	12 788,97	12 788,97	0,00		Tear Hollande, Famille Wood
4602400	CME Friends Trust – Bunia	-797,09	3598	2800,91	2 180,00	620,91		CME friends
4602500	Projet mamans CME	267,26	1297,5	1564,76	745	819,76		CME friends
4602700	CME Friends/scolarisations orphelins – Beni	2 684,56	2 486,55	5 171,11	4 564,75	606,36		CME friends
4602900	Projet Difaem – Allemagne	0	13 168,06	13 168,06	12 126,00	1 042,06		Difaem Allemagne
4603300	Projet formation continue personnel	11 714,54	9 770,00	21 484,54	20 491,71	992,83		Difaem, Tear Hollande
4603410	Tear Hollande Direx	0	32 698,30	32 698,30	32 698,30	0,00		Tear Hollande
4603420	Tear Hollande IEM	0	5 122,39	5 122,39	5 122,00	0,39		Tear Hollande
4603430	Tear Hollande ISTM	0	21 082,37	21 082,37	21 082,00	0,37		Tear Hollande
4603440	Tear Hollande Clinique de Beni	3 401,34	20 487,36	23 888,70	23 877,90	10,80		Tear Hollande
4603450	Tear Hollande HGR Nyankunde	267,6	24 708,13	24 975,73	24 975,70	0,03		Tear Hollande
4603460	Tear Hollande Clinique de Bunia	281,12	28 946,05	29 227,17	29 221,05	6,12		Tear Hollande
4603470	Tear Hollande Pharmacie	0	11 685,63	11 685,63	11 685,63	0,00		Tear Hollande
4603480	Tear Hollande MUSACA	5 470,97	16 081,14	21 552,11	16 320,98	5 231,13		Tear Hollande
4609900	Soutien décompte personnel	11 615,59		11 615,59	11 615,59	0,00		Tear Hollande
	Total	103 202,50	331 273,93	434 476,43	388 711,91	45 764,52		

Commentaires du tableau n°3 :

- Les recettes des projets se chiffrent à 434 476,43\$US comprenant 103 202,50\$US report 2008 et 331 273,93\$US (dont 148 662,58\$US) des flux 2009.
- Les dépenses opérationnelles des projets se totalisent à 388 711,91\$US.
- Le solde au 31/12/2009 de l'ensemble des projets s'élève de 45 764,52\$US pour la poursuite des activités en 2010.

2. NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS

2.1. Présentation de CME

Le Centre Médical Evangélique de Nyankunde (CME) est une association sans but lucratif, créée à Nyakunde en 1965 par 5 communautés évangéliques membres de l'Eglise du Christ au Congo (ECC) et leurs missions d'outre-mer. Deux autres communautés ont rejoint l'association, portant à 7 le nombre des propriétaires et dotée de la personnalité civile par l'ordonnance n°70-086 du 11 mars 1970. Il a son Siège Social à Nyankunde, Territoire d'Irumu, District de l'Ituri, Province Orientale en République Démocratique du Congo.

Avant 2002, le CME Nyankunde fonctionnait en un seul endroit (Nyankunde) où il exerçait la majorité de ses activités. En 2002, suite à la guerre qui a conduit à la destruction de ses infrastructures et au pillage de ses matériels à Nyankunde, le CME Nyankunde a vu son personnel dispersé dans trois sites : Bunia, Beni et Nyankunde. Le CME Nyankunde a donc vu la nécessité de développer ses activités dans ces sites.

• Membres

Le CME Nyankunde comprend 4 catégories des membres :

a. Membres co-fondateurs

- La Communauté Evangélique au Centre de l'Afrique, en sigle CECA 20, B.P. 143 Bunia ;
- La Communauté Evangélique du Christ au Cœur de l'Afrique, en sigle CECCA/16 B.P. 500 Isiro ;
- La Communauté des Eglises Baptistes du Congo Est, en sigle CEBCE 55, B.P. 286 Goma ;
- La Communauté Emmanuel, en sigle CE-39, B.P. 350, Bunia ;
- La Communauté Nation du Christ en Afrique, en sigle CNCA 21, B.P. 216 Kisangani.

b. Membres adhérents

Il s'agit des communautés membres de l'EEC admises après la création.

Il s'agit de :

1. The Assemblies Of Gof, en sigle AOG 12, B.P. 526, Kisangani ;
2. La Communauté Baptiste Générale du CME Nyakunde (CBNC-14)

c. Membres effectifs :

Il s'agit des personnes physiques déléguées par les Communautés Membres pour prendre part aux assises de l'Assemblée Générale du CME Nyankunde.

d. Membres associés :

Il s'agit des personnes morales ou physiques soucieuses d'apporter un appui moral, technique, matérielle et logistique pour le bien être de l'association.

- **Objectifs et mission CME**

Le CME Nyankunde a pour mission de propager l'Évangile de Jésus Christ au moyen des services de santé. Ses objectifs sont :

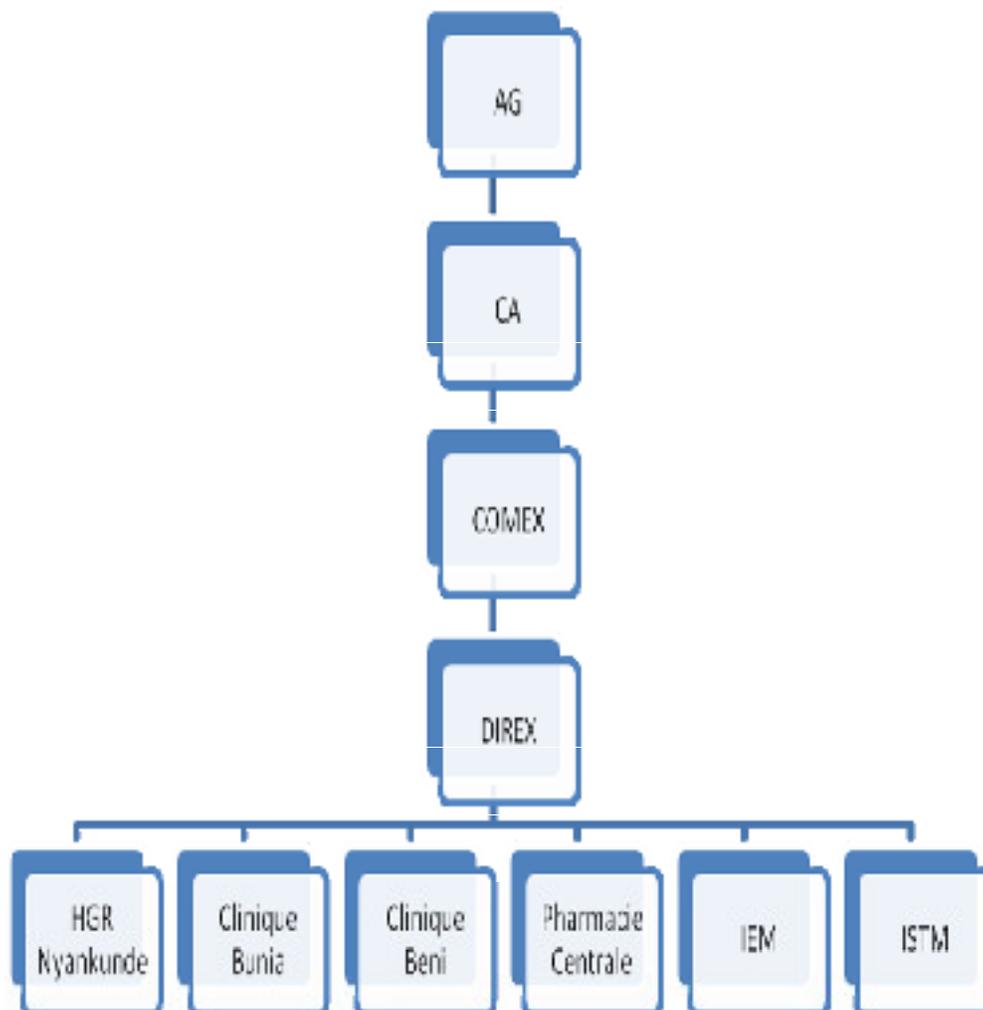
- Évangéliser et édifier spirituellement son personnel, ses élèves, ses étudiants et ses clients en offrant un modèle de l'éthique chrétienne ;
- Établir et exploiter des centres hospitaliers pour les soins médicaux spécialisés et de qualité ;
- Former et recycler le personnel médical et paramédical ;
- Soutenir les institutions sanitaires des communautés membres par des visites médicales, l'approvisionnement en médicaments et équipement médical ;
- Initier des projets de développement communautaire.

- **Rayon d'action**

Le CME exerce ses activités dans le district d'Ituri, et le Nord-Kivu.

- **Les organes de l'Association**

Les organes de l'association sont agencés dans l'organigramme ci-après :



2.1.2 Activités opérationnelles 2009

COORDINATION DES ACTIVITES

- Organisation réunions de l'Assemblée générale : 2/2 soit 100%
- Organisation réunion du Conseil d'Administration : 1/1 soit 100%
- Organisation réunion du Comité Exécutif : 4/4 soit 100%
- Organisation réunions de la Direction Exécutive : 6/10 soit 60%

ACTIVITES DES HOPITAUX

ACTIVITES	HGR NY	BUNIA	BENI
Consultations prénatales	614	2177	1919
Planning familial	391	483	0
Nutrition	658	0	0
Consultation préscolaire	585	388	0
Consultations ambulatoires	12543	12071	4981
Hospitalisation pédiatrique	2323	633	527
Hospitalisation médecine interne	924	751	845
Hospitalisation chirurgie	366	759	585
Hospitalisation gynéco obstétrique	836	76	484
Accouchement eutocique	436	490	435
Accouchement dystocique	118	26	66
Césarienne	114	269	241
Soins des survivants de violence	51	0	0
Interventions chirurgicales mineures	316	864	1287
Interventions chirurgicales majeures	157	871	1354
Physiothérapie	685	250	2108
Examens de laboratoire	2351	34125	16500
Echographie	384	1917	992
Electrocardiogramme	22	54	2
Radiologie	0	353	751
Gastroscopie (endoscopie)	0	30	59

ACTIVITES DES ECOLES

- **ISTM Nyankunde**

- Nombre étudiants inscrits au début de l'année académique : 288
- Nombre étudiants à la fin de l'année académique : 280
- Nombre diplômés délivrés : 42 infirmiers hospitaliers, 6 accoucheuses, 3 Infirmiers enseignants, 6 laborantins, 4 infirmiers anesthésistes, 7 techniciens de santé communautaires 68/73 soit 93,15% 5 échecs soit 6,85% tous infirmiers hospitaliers.
- Enseignement assuré en 95%

- **IEM Nyankunde**

- Nombre élèves inscrits au début de l'année : 78
- Nombre élèves à la fin de l'année : 71

- Nombre diplômes délivrés : 24 infirmiers polyvalents, 3 techniciens de laboratoire, 7 assistants en pharmacie
 - Enseignement assuré en 90%
- **ACTIVITES PHARMACIE**
 - Production des médicaments : 55 gammes de différents produits fabriqués
 - Vente et distribution des médicaments fabriqués
 - Analyse des médicaments produits

2.2. Principales dispositions et règles comptables

Les principales méthodes et règles comptables adoptées par CME sont les suivantes :

1) Présentations des états financiers.

Les états financiers de CME sont préparés et présentés selon les principes comptables du plan comptable Général Congolais édictés par le Conseil Permanent de la Comptabilité au Congo, qui sont basés sur la méthode des coûts historiques. Ils sont préparés à partir du logiciel comptable SAGE.

2) Stocks médicaments et matériels médicaux

Les stocks des médicaments et matériels médicaux sont de deux origines : stocks propres (projet pharmacie) et les achats auprès des fournisseurs dont CADIMEBU ainsi que les subventions PS 9e FED pour l'hôpital Général de Référence de Nyankunde (10% du prix d'achat). Ils sont valorisés à leur coût direct d'achat jusqu'aux dépôts de Bunia, Beni et Nyankunde.

3) Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles et équipements sont de deux origines : les acquisitions propres CME, les dons et legs en capital des différents donateurs repris au tableau des projets spécifiques ci-haut. Ils sont valorisés à leur coût direct d'acquisition, diminués des amortissements calculés selon la méthode linéaire sur toute la durée de vie estimée comme suit :

Types d'immobilisations	Durée de vie
Matériels bureautique	5 ans
Mobiliers du bureau	3 ans
Matériel roulant /véhicule	5 ans
Matériel roulant /motos	5 ans
Matériel roulant /vélos	2 ans

Les immobilisations acquises encours d'exercice sont amortis au cours de l'exercice au prorata temporis.

Toutefois, les amortissements annuels ne sont ni calculés ni provisionnés à ce jour.

4) Transactions et soldes libellés en une monnaie autre que le dollar US.

La monnaie de comptabilisation de CME est le dollar américain. Les transactions faites dans une autre monnaie que le dollar américain (Euro, Francs congolais, Shillings, ...) sont convertis au taux de la transaction publié par les banques locales et/ou au taux du marché local.

A la clôture de l'exercice, les avoirs, les créances et les dettes en monnaie autres que le \$US sont convertis au taux du jour se trouvant sur le marché local et/ou le site internet

5) Constatations des produits et des charges

Les revenus de CME proviennent principalement pour 90% des ventes médicaments et vente services et 10 % des subventions des bailleurs extérieurs comme relevé au tableau synthétique et fiche des projets ci-avant.

Les charges sont enregistrées lorsque les dettes sont nées c'est à dire au moment de leur engagement.

2.3. Notes d'informations complémentaires sur les projets spécifiques

2.3.1. Les détails et analyse des postes d'actif et passif autres que les projets sont référés au bilan ci-avant. Toutefois, les détails et précisions des disponibles en banque se présentent comme suit :

5600000	BIC (compte principal) n°21086300401-71US		7 826,35
5601000	BIC (sous compte) n°2186300402-56U\$		3 097,53
5610000	Banque congolaise n°4271-04904002-05 US		7 044,40
5620000	Citibank n°36247451		5 270,72
5630000	Natwest Bank (LS)		8 357,66
5630100	Natwest réserve (\$) 03646386		156,29
5630200	Natwest – UK (CSS) 03772632		116,80
5650000	Aimserv Nairobi 1800-9190-200US		2 018,58
5660000	MAF Kampala		2 794,72
5691000	Semence A – Bunia		2 597,00
5691100	Semence B – Bunia		5 361,00

2.3.2. Notes complémentaires sur les projets spécifiques

(1) Construction bâtiment – Maternité Yambi-Yaya /Bunia*Tableau n° 4 : Rapport financier du projet Construction bâtiment – Maternité Yambi-Yaya /Bunia*

Codes	Postes budgétaires	Budget annuel	Réalisations	%	Notes
	Recettes				
A1	Dons famille Dr Wood	30 000,00	980,90	3,27	
A2	Contributions CME - Clinique Bunia	20 000,00	14 121,52	70,61	
A3	Autres	97,45		0,00	
	Total recettes	50097,45	15 102,42	30,15	1
	Dépenses				
B1	Travaux préliminaires		143,00		
B2	Fondation		2 827,52		
B3	Mur en élévation	9 532,00	4 774,00	50,08	
B4	Toiture	6 378,00	0,00	0,00	
B5	Crépissage	2 497,50	0,00	0,00	
B6	Portes et fenêtres	7 113,60	0,00	0,00	
B7	Electricité	796,90	0,00	0,00	
B8	Plomberie	5 113,00	0,00	0,00	
B9	Pavement	4 221,50	0,00	0,00	
B10	Plafonnage	2 005,00	0,00	0,00	
B11	Peinture	879,00	0,00	0,00	
B12	Main d'œuvre	11 560,95	0,00	0,00	
B13	Imprévus		570,00		
	Total dépenses	50 097,45	8 314,52	16,60	2
	Solde au 31/12/2009	0,00	6 787,90		3

Commentaires :

- (1) Les travaux ont débuté le 1er décembre 2009 et sont réalisés à 30 % du montant initialement prévu dans le devis.
- (2) et (3) les travaux préliminaires et la fondation ont commencé sans l'avis d'un expert en construction,
- (4) Les frais payés à l'expert pour sa consultance technique,
- (5) Au 31 décembre 2009, les travaux sont réalisés à 16,6% du devis initial.

(2) Projet construction Salle d'Opération Sosé - Beni

Tableau n° 5 : Rapport financier construction salle d'opération SOSE-BENI
Période : Novembre 2007-décembre 2009

N°	Description	Budget annuel	Réalisation %	Notes
B.	RECETTES			
B1	CME Friends Trust UK	45 443,25	40 191,57 88,44	
B2	Contributions locales CME – 2008		2 186,44	
B3	Contributions locales CME – 2009	7 841,75	4 948,00 63,10	
B4	Autres (contributions - anniversaire Carl Becker)		27,92	
	Total recettes	53 285,00	47 353,93 88,87	1
A.	DEPENSES			
A1	<i>Le premier ingénieur</i>			
A11	Acompte sur exécution des travaux TDF Contrat	15 000,00	15 000,00	
A12	Complément acompte travaux	10 000,00	10 000,00	
A13	Complément acompte travaux	11 000,00	11 000,00	
A14	Complément acompte travaux	8 500,00	8 500,00	
	Total 1er ingénieur	44 500,00	44 500,00	2
A2	<i>Le second ingénieur</i>			
A21	Peinthe et rampe de sortie	215,00	60,00	
A22	Electricité	311,00	1 084,60	
A23	Quincaillerie	4 680,00	2 747,20	
A24	Peinture	2 680,00	90,00	
A25	Revêtement	387,00	498,00	
A26	Plomberie	512,00	499,40	
	Total 2ème ingénieur	8 785,00	4 979,20 56,68	
	Total dépenses	53 285,00	49 479,20 92,86	8
A18	Frais de transfert / BIC		116,57	9
C.	Solde au 31 décembre 2009	0,00	-2 241,84	10

Commentaires :

1. Il s'agit du fonds reçu de CME Friends pour la construction de la Salle d'Opération soit 40 191,57 \$ (88,44%) sur 45 443,45 \$ prévus.
2. Contributions locales CME – situation 2008
3. Contributions locales CME – situation 2009
4. Dons versés lors de la journée – anniversaire décès de Carl Becker, initiateur du CME.
5. Au total 47 353, 93 \$ des recettes ont été réalisées comprenant subventions CME Friends trust et les contributions locales.

(3) Projet de construction salle de Soins Intensifs Sosé-Beni

*Tableau n° 6 : Rapport financier du projet construction salle de soins intensifs SOSE-BENI
Période : janvier – décembre 2009*

N°	Description	Budget annuel	Réalisations	%	Notes
B.	RECETTES				
B1	CME Friends Trust UK	45 443,25	43 324,24	95,34	
B2	Contributions CME	5000,00	8 327,85	166,56	
	Total recettes	50 443,25	51 652,09	102,40	1
A.	DEPENSES				
A1	Fondation	2894,24	2707,70	93,55	
A2	Élévation en briques	10006,95	10609,00	106,02	
A3	Structure en béton armé	3365,09	2465,00	73,25	
A4	Toiture	4475,01	4867,30	108,77	
A5	Echafaudage et coffrage	917,79	800,00	87,17	
A6	Crépiage intérieur et extérieur	7887,90	5721,80	72,54	
A7	Pavage	2272,20	2391,80	105,26	
A8	Faux plafond	3537,57	3809,40	107,68	
A9	Menuiserie	1678,65	1976,40	117,74	
A10	Electricité	1567,29	1424,50	90,89	
A11	Plomberie	591,68	82,60	13,96	
A12	Peinture	1725,60	4970,00	288,02	
A13	Revêtement	2565,60	38,00	1,48	
A15	Honoraire d'étude	869,72	700,00	80,49	
A16	Honoraire de suivi	4348,56	4348,00	99,99	
A17	Frais généraux	1739,42	1700,00	97,73	
	Total dépenses	50443,25	48611,50	96,37	2
A18	Frais de transfert / BIC		781,83		
C.	Solde au 31/12/2009	0,00	2258,76		3

Commentaires :

1. Il s'agit de fonds reçu de CME Friends pour la construction de la Salle de Soins Intensifs soit 43 324,24 \$ sur 45443,25 \$ prévus. Les contributions locales ont été de 8 327,85\$US.

(4) Projet de formation des infirmiers dans la prise en charge clinique de PVVs

*Tableau n° 7 : Rapport financier du projet de formation
Période : Novembre – Décembre 2009*

Code	Postes budgétaires	Budget annuel	Réalisations	%	Notes
A	RECETTES				
A1	Famille Dr Brown	6 000,00	5 988,00	99,80	
A2	PNMLS	47,00	0,00	0,00	
	Total recettes	6 047,00	5 988,00	99,02	1
B	DEPENSES				
B1	Contact avec les structures de santé	306,00	106,00	34,64	
B2	Formation du personnel	123,50	97,80	79,19	
B3	Médicaments et tests	1 697,50	1507,70	88,82	
B4	Supervisions des structures	545,00	408,43	74,94	
B5	Réunion mensuelle	45,00	45,00	100,00	
B6	Matériel de bureau	1 200,00	1 102,60	91,88	
B7	Personnel	1 800,00	1 950,00	108,33	
B8	Administration	330,00	620,22	187,95	
	Total dépenses	6 047,00	5 837,75	96,54	2
	SOLDE	0,00	150,25		3

Commentaires

1. Un total de 5 988,00 \$ a été reçu sur 6 047,00 \$ attendu de la famille Dr Brown.
2. les dépenses ont été à hauteur de 2 837,75\$US
3. le solde pour la suite des travaux en 2010 est de 150,25\$US

(5) Programme Tear Hollande*Tableau n° 8 : Rapport financier du programme Tear Hollande*

Codes	Postes budgétaires	Budget	Réalisations	%	Notes
	Report solde 2008		25653,34		1
A	Recettes				
A1	Tear Hollande	160811,37	163754,83	101,83	
	<i>Total recettes</i>	160811,37	189 408,17	117,78	2
B	Dépenses				
B1	HGR Nyankunde	24708,13	24975,70	101,08	
B2	Clinique de Beni	28946,05	29221,05	100,95	
B3	Clinique de Bunia	20487,36	23877,90	116,55	
B4	Pharmacie	11685,63	11685,63	100,00	
B5	Fonctionnement Direx	32698,30	32698,30	100,00	
B6	IEM	5122,39	5122,00	99,99	
B7	ISTM	21082,37	21082,00	100,00	
B8	Formation continue personnel	0,00	1659,49		
B9	Soutien décompte personnel	0,00	11714,54		
B10	Innovatrice	16081,14	16320,98	101,49	
B11	Construction salle d'hospitalisation	0,00	2858,28		
B12	Autres	0,00	2943,46		
	<i>Total dépenses</i>	160811,37	184 159,33	114,52	3
	Solde fin décembre 2009	0,00	5 248,84		4

Commentaires

- (1) Le solde fin décembre 2008 était de 25 653.34 \$ dont 267.60 \$ pour HGR Nyankunde, 281,12 \$ Clinique de Bunia, 3 401,34 \$ Clinique de Beni, 1 659.49 \$ formation continue, Soutien décompte personnel 11 714,54 \$, Innovatrice (Musaca) 5470,97 \$ et la construction de la salle d'hospitalisation Bunia 2 858,28 \$.
- (2) En plus du solde ci-haut, le CME a reçu de Tear Hollande 163 754,83\$US. Les dépenses réalisées sont de 184 159,33\$US, soit un solde de 5 248,84\$US pour la suite des travaux en 2010.

(6) Programme CME Friends UK*Tableau n° 9 : Rapport financier du programme CME Friends UK*

Codes	Postes budgétaires	Budget	Réalisations	% atteint	Notes explicatives
	Report solde 2008		568,69		1
A	Recettes				
A1	CME Friends UK	79995,21	80777,04	100,98	
	<i>Total recettes</i>	79995,21	81345,73	101,69	2
B	Dépenses				
B1	Soins aux malades démunis Clin. Beni	10031,20	9950,00	99,19	
B2	Soins aux malades démunis HGR Nyankunde	12325,18	13196,00	107,07	
B3	Soins aux malades démunis Clin. Bunia	3598,00	2180,00	60,59	
B4	Restaurations enfants < 5 ans agents CME	899,50	997,00	110,84	
B5	Projets mamans CME à Beni	1114,40	829,80	74,46	
B6	Scolarisations enfants orphelins	2486,55	4564,75	183,58	
B7	Constructions à Sosé (SO et SI)	43324,24	38325,18	88,46	
B8	Appuis aux amis - personnel du CME	6216,14	6079,31	97,80	
B9	Autres	0,00	781,83		
	<i>Total dépenses</i>	79995,21	76903,87	96,14	3
	Solde fin décembre 2009	0,00	4441,86		4

Commentaires :

- (1) En plus du solde initial de 568,6ç\$US, le CME a reçu en 2009 80 777,04\$US soit 101,69% des prévisions de CME Friends UK.
- (2) Les dépenses se sont élevées à 76903.87 \$ en appui aux activités de différents secteurs du CME.
- (3) Le solde est de 4 441,86 \$US est reparti comme suit : HGR Nyankunde 129.18 \$, Clinique de Bunia 620.91 \$, Clinique de Beni 81.20 \$, restauration enfants < 5 ans 2089.03 \$, projet mamans CME 284.60 \$, Scolarisations enfants orphelins 606.36 \$ et Dons amis de Chris 630.58 \$.

(7) Projet Cedar Fund

Tableau n° 10 : Rapport financier du projet Stop Sida

N°	Postes budgétaires	Budget	Réalisations	% atteint	Notes explicatives
	Report solde 2008		15179,85		
A	Recettes				
A1	Subventions Cedar Fund	15000,00	0,00	0,00	1
A2	Recettes locales	800,00	143,00	17,88	2
	<i>Total recettes</i>	<i>15800,00</i>	<i>15322,85</i>	<i>96,98</i>	
B	Dépenses				
B1	Coupe et couture	4820,00	5988,72	124,25	3
B2	Vivres malades démunis	1060,00	835,00	78,77	4
B3	Soins gratuits	8400,00	6048,83	72,01	5
B4	Administration	1520,00	2410,09	158,56	6
	<i>Total dépenses</i>	<i>15800,00</i>	<i>15282,64</i>	<i>96,73</i>	
	Solde fin décembre 2009	0,00	40,21		

(8) Projet de stop Sida

Tableau n° 11 : Rapport financier du projet Stop Sida

Comptes	Postes budgétaires	Budget			Réalizations			% atteint	Notes
		Janv-juillet	Août-déc.	Total	Janv-juillet	Août-déc.	Total		
	Report solde 2008				40347,33		40 347,33		1
	Recettes								
	Tearfund UK UK	44 238,40	46 823,4	91 061,80		48 292,14	48 292,14	53,03	2
	Difaem Allemagne			0,00	499,00	748,50	1 247,50		3
	Recettes locales		3 237,66	3 237,66	165,00	2 110,74	2 275,74	70,29	4
	Autres	6 832,33	2 820,81	9 653,14			0,00	0,00	5
	Total recettes	51 070,73	52 881,87	103 952,60	41 011,33	51 151,38	92 162,71	88,66	
	Dépenses								
A	Sensibilisations	4 624,00	8 196,82	12 820,82	3 532,00	3 095,25	6 627,25	51,69	6
C	Prise en charge et prévention	7 750,00	4 903,48	12 653,48	3 073,05	1 469,00	4 542,05	35,90	7
T1-3	Formation	7 643,53	1 498,99	9 142,52	7 657,00	875,00	8 532,00	93,32	8
D	Consommables et déplacement	1 520,00	3 124,48	4 644,48	960,26	2 811,85	3 772,11	81,22	9
T4	Suivi et supervisions	1 083,20	817,63	1 900,83	1 246,73	85,15	1 331,88	70,07	10
S	Coût du personnel	24 840,00	27 652,5	52 492,50	14 350,00	16 285,99	30 635,99	58,36	11
X	Administration	3 610,00	3 867,16	7 477,16	3 500,74	3 267,92	6 768,66	90,52	12
G	Equipements		2 820,81	2 820,81		945,00	945,00	33,50	13
	Total dépenses	51 070,73	52 881,87	103 952,60	34 319,78	28 835,16	63 154,94	60,75	
	Solde au 31/12/2009	0,00	0,00	0,00	6 691,55	22 316,22	29 007,77		14

Commentaires

- (1) Il s'agit du solde déjà audité au 31 décembre 2008 (39452,48 \$) et 894,85 \$ en caisse, reporté en janvier 2009. Il s'analyse comme suit :
28084,50 \$, compte Tearfund UK UK ;
5243,53 \$, compte Difaem Allemagne ;
7019,30 \$, compte autres.
- (2) Les 53,03 % ne représentent que le fonds reçus de Tearfund UK en 2009. Une partie du budget a été servie en 2008.

- (3) L'intervention ponctuelle pour payer les frais de douane de tests de VIH envoyés par Difaem Allemagne.
- (4) Les recettes comme contributions locales prévues pour la période d'août à décembre 2009.
- (5) Pour la ligne budgétaire « autres », aucune réalisation n'a été faite.
- (6) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, 5167.25 \$ reviennent à Tearfund UK et 1460 \$ « autres ».
- (7) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, 3917.05 \$ reviennent à Tearfund UK et 350 \$ à Difaem et 275 \$ « autres ».
- (8) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, 3167 \$ reviennent à Tearfund UK et 5365 \$ à Difaem.
- (9) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, 1104.42 \$ revient à Tearfund UK et 656 \$ et 2011.69 \$ « autres ».
- (10) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, tous les frais sont en charge de Tearfund UK.
- (11) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, le salaire de décembre 2009 a été payé en janvier 2010, charges couvertes en totalité par Tearfund UK.
- (12) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, les frais de loyer de bureau ont été payés anticipativement en décembre 2009 pour la période de janvier à mars 2010.
- (13) Le budget couvre aussi la période de janvier à mars 2010. Dans les réalisations, seule la moto a été achetée en décembre 2009.
- (14) Le solde à reporter en 2010 est de 29007,77 \$ dont 23885,67 pour Tearfund UK, 94,03 \$ pour Difaem Allemagne et 5028,07 \$ « autres ». Au compte à la Directeur Financier 28155,16 \$ et en 852,61 \$ au 31 décembre 2009.

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.
This page will not be added after purchasing Win2PDF.