

SOMMAIRE

A. PRESENTATION

A.1. NOTE DE PRESENTATION

A.1.1. Résultats de l'exercice

A.1.2. Commentaires sur les Etats Financiers

A.2. ETATS FINANCIERS AU 31.12.2014

A.2.1. Bilan

A.2.2. Compte de Résultat

A.2.3. Tableau Financier des Ressources et des Emplois (TAFIRE)

A.2.4. Etat Annexé (détaillé)

B. ANALYSE DES COMPTES (Voir document Bilan / Annexes)

B.1. Immobilisations

B.2. Stocks

B.3. Créances

B.4. Fournisseurs

B.5. Comptes de Gestion

B.6. Subventions d'investissement

B.7. Trésorerie

A.PRESENTATION

A.1. -NOTE DE PRESENTATION

NOTE DE PRESENTATION

Messieurs les Administrateurs,

Les états financiers que nous soumettons à votre examen, donnent la synthèse des opérations effectuées durant l'exercice qui va du 1^{er} janvier au 31 décembre 2014 et qui correspond à la troisième et dernière année de la dixième lettre de mission (**LM10**) de la **SAED**.

Les **faits marquants** de cet exercice qui ont eu un impact sur l'évolution des comptes de la SAED, se résument comme suit :

- ✓ La mise en œuvre du volet agricole du Plan Sénégal Emergent (PSE) pour lequel, Monsieur le Ministre de l'Agriculture et de l'Équipement Rural (M.A.E.R) a notifié à la SAED, des crédits à hauteur de 19,1 milliards de francs cfa. Ces crédits sont destinés, sur les exercices 2014 et 2015, à l'élargissement de la base productive ainsi qu'au renforcement en matériels agricoles et en infrastructures de stockage au niveau de la Vallée du Fleuve Sénégal. En 2014, un montant global de 9,93 milliards de francs CFA a été versé à la S.A.E.D (entre novembre et décembre 2014), ce qui lui a permis d'acquérir la totalité du matériel agricole et de pompage et d'obtenir un taux satisfaisant d'exécution du programme des travaux. A titre d'illustration, on peut noter deux constats dans les états financiers:

- ✓ Le démarrage effectif de plusieurs chantiers du projet d'Amélioration de la sécurité alimentaire et l'appui à la mise en marché dans la région de Matam (ASAMM), avec un niveau de décaissement de 3 083 170 736 de francs cfa;

- ✓ Le démarrage des travaux du Programme d'appui à la Sécurité Alimentaire et à l'Élevage (PASAEEL) financé par la Banque Mondiale.

- ✓ La réception de plusieurs chantiers notamment les projets : Lampsar rive droite (sur financement BADEA-Etat), 3 PRD (sur financement AFD-BOAD-Etat), et NDIAWAR (sur financement BADEA-Etat) ; les différents reclassements effectués ont atteint 9,070 milliards de francs Cfa.

La mise en œuvre des différents programmes a fait que le volume des investissements réalisés, pour l'exercice 2014, se monte à 14 494 346 969 F.cfa, dont 672 112 910 F CFA en études et contrôle et supervision, 9 423 985 235 F. cfa en travaux et 4 398 248 824 F. cfa en équipements comme le montre le tableau ci-après :

Intitulé du Projet	Bailleurs	Etudes Contrôle	Travaux	Equipements	TOTAL
DAGANA-LAMPSAR-RD	BADEA/Etat	150 326 648	3 359 101 713	549 689 687	4 059 118 048
DAGANA- 3 PRD	AFD-BOAD-Etat	24 039 680	285 169 440	434 460 416	743 669 536
PNAR	Etat	55 696 000	2 674 926 922	3 153 418 384	5 884 041 306
DELEGATION DE DAGANA	Etat		27 736 571	41 932 765	69 669 336
PODOR-NDIAWAR	BADEA/Etat	4 262 776	42850402	71 954 976	119 068 154
PODOR-AIDE	AFD/Etat	178 010 897			178 010 897
PODOR-SALDE WALLA	Etat	66 527 683			66 527 683
DELEGATION DE PODOR	Etat			135 000	135 000
MATAM-ASAMM	AFD/Etat	116 954 226	2 966 216 510		3 083 170 736
MATAM-WAOUNDE	BADEA	17 600 000			17 600 000
PROJET MATAM	BOAD/Etat	58 695 000	67 983 677		126 678 677
DELEGATION DE MATAM	Etat			28 009 215	28 009 215
DELEGATION DE BAKEL	Etat			755 000	755 000
DAM	Etat			5 428 700	5428 700
SIEGE	Etat			112 464 681	112 464 681
TOTAL GENERAL		672 112 910	9 423 985 235	4 398 248 824	14 494 346 969

Au niveau des résultats physiques, on peut noter que :

☛ Les travaux d'aménagement ont porté sur **6.056** hectares s'analysant selon le tableau ci-après :

Projets	Extension (ha)	Réhabilitation/ Réfection (ha)	Total (ha)
PROJET LAMPSAR RD	240	980	1 220
NGALLENKA AMONT	450		450
PETE		350	350
PIV DE MBOUMBA		50	50
PIV DE MATAM		500	500
BAKEL		272	272
PRACAS	2820		2 820
PERIMETRES INONDES		394	394
TOTAL	3 510	2 546	6 056

☛ La Mise en Valeur Agricole

Pour l'année agricole 2014-2015, la mise en valeur a porté sur **77.791 hectares** dont **60.321 hectares** en riz. La production de paddy a atteint **430.973 tonnes** soit **285 000 tonnes de riz blanc**. Ce record de production, représente un taux d'accroissement de près de 33% par rapport à la moyenne des cinq dernières années (314 000 tonnes)

Au niveau des réalisations financières, on peut noter que :

☛ Pour le bilan au 31.12.2014 (cf. page 11 à 12):

Il est arrêté, au 31 Décembre 2014, à la somme de **104 663 274 125** Francs CFA, contre **91 647 698 810** Francs CFA pour l'exercice précédent, soit une hausse de **13 015 575 315** Francs CFA, pouvant s'analyser comme suit.

En CFA

	31 DEC 2014	31 DEC 2013	ECARTS
ACTIF IMMOBILISE	96 614 553 841	86 706 388 335	9 908 165 506
ACTIF CIRCULANT	4 235 420 110	967 738 772	3 267 681 338
TRESORERIE	3 813 300 174	3 973 571 703	- 160 271 529
TOTAL	104 663 274 125	91 647 698 810	13 015 575 315
RESSOURCES STABLES	100 900 599 447	87 865 256 293	13 035 343 154
PASSIF CIRCULANT	3 762 422 757	3 782 370 820	- 19 948 063
TRESORERIE	251 921	7197	180 224
TOTAL	104 663 274 125	91 647 698 810	13 015 575 315

Commentaires :

➤ Sur l'actif

⇒ L'actif immobilisé net connaît une hausse en valeur de **9 908 165 506 FCFA**, de même que l'actif immobilisé brut, qui du fait de la mise en œuvre de divers projets, passe de **204 330 070 023** à **218 764 764 056**, soit une augmentation de **14 434 694 033**.

⇒ L'actif circulant net augmente de **3 267 681 338 F.cfa** du fait notamment de l'acquisition de matériels agricoles dans le cadre du programme d'autosuffisance en riz.

⇒ La trésorerie connaît une baisse de **160 271 529 F.cfa** du fait du paiement des travaux en cours au 31 décembre 2014.

➤ Sur le passif

La variation s'explique essentiellement :

⇒ Par la hausse à hauteur de **12 871 168 234 FCFA** des subventions nettes d'investissement qui financent les immobilisations.

⇒ La baisse du passif circulant de **19 948 063 FCFA**, du fait essentiellement de l'utilisation de la subvention versée par l'état et les bailleurs de fonds.

☛ **Pour le compte de résultats**

Pour l'exercice 2014, les charges ont été arrêtées à la somme de **16 640.111.624 francs cfa** contre des produits arrêtés à **16 804 286 544 francs cfa**, ce qui donne un résultat positif de **164 174 920 francs cfa** s'analysant comme suit :

En F CFA

	31 Dec 2014	31 Dec 2013	Ecart
CHARGES HORS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	9 227 305 408	5 147 597 458	4 079 707 950
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 411 806 216	7 363 022 089	48 784 127
IMPÔT MINIMUM FISCAL	1 000 000	1 000 000	0
TOTAL	16 640 111 624	12 511 619 547	4 122 371 673
PRODUITS INTERNES	722 453 435	438 577 223	283 876 212
SUBVENTIONS	8 670 026 893	4 836 538 959	3 833 487 934
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 411 806 216	7 363 022 089	48 784 127
TOTAL	16 804 286 544	12 638 138 271	4 166 148 273
RESULTAT NET	164 174 920	126 518 724	37 656 196

Le résultat positif de **164 millions de F CFA** obtenu en 2014 met en évidence une bonne maîtrise des charges et aussi une gestion efficiente des subventions obtenues.

☛ **Pour la situation financière**

Le tableau ci –après met en exergue la situation financière de l'exercice 2014, par rapport à celui de 2013.

En F CFA

POSTES	2012	2013	2014
RESSOURCES STABLES (+)	88 606 346 652	87 865 256 293	100 900 599 447
ACTIF IMMOBILISE (-)	87 770 055 160	86 706 388 335	96 614 553 841
Fonds de roulement (FdR)	836 291 492	1 158 867 958	4 286 045 606
Variation du FdR	408 222 653	322 576 466	3 127 177 648
Valeurs d'exploitation	38 200 562	80 551 150	1 968 190 940
Valeurs réalisables	1 560 804 244	887 187 622	2 267 229 170
Exigible à court terme	1 330 486 591	3 782 370 820	3 762 422 757
Besoin en fonds de roulement (BFR)	268 518 215	-2 814 632 048	472 997 353
Variation du BFR	1 252 916 847	-3 083 150 263	3 287 629 401
Trésorerie (TRS)	567 773 277	3 973 500 006	3 812 208 253
Variation de TRS	-844 694 194	3 405 726 729	-160 451 753

Le tableau de variation montre que le fonds de roulement (FdR) couvre largement le besoin en fonds de roulement (BFR) ce qui dénote de la maîtrise du financement de l'exploitation. Cela se traduit par une trésorerie positive de **3 813 millions de F.cfa**

A.2 – ETATS FINANCIERS AU 31.12.2014

A.2.1 - BILAN - ACTIF
Désignation de l'Entreprise: S.A.E.D

Adresse de l'Entreprise : B.P. 74 Saint-Louis (km 10 Route Rosso)

Numéro d'identification :

Exercice clos le : 31 Décembre 2014 Durée : 12 mois

Réf.	A C T I F	Exercice 2014			Exercice2013	Réf.	A C T I F	Exercice 2014			Exercice 2013
		Brut	Amort./Prov.	Net	Net			Brut	Provisions	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)					AZ	<i>report total actif immobilisé</i>	223 711 397 060	127 096 843 219	96 614 553 841	86 706 388 335
AA	CHARGES IMMOBILISEES					BA	ACTIF CIRCULANT				
AB	Frais d'établissement et charges à r						ACTIF CIRCULANT H.A.O.	65 898 127		65 898 127	57 610 737
AC	Primes de remboursement des oblig					BB	STOCKS	1 972 096 531	3 905 591	1 968 190 940	80 551 150
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	936 408 252	667 468 283	268 939 969	264 406 418	BC	Marchandises				
AE	Frais de recherche et de développe	887 222 492	636 039 275	251 183 217	262 403 954	BD	Matières premières, autres approvis.	1 972 096 531	3 905 591	1 968 190 940	80 551 150
AF	Brevets, licences, logiciels	45 885 760	28 129 008	17 756 752	1 397 464	BE	En cours				
AG	Fonds commercial	3 300 000	3 300 000		605 000	BF	Produits fabriqués				
AH	Autres immobilisations incorporelles					BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES	2 774 060 662	572 729 619	2 201 331 043	829 576 885
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	218 764 764 056	126 408 199 673	92 356 564 383	85 208 647 538	BH	Fournisseurs, avances versées	1 055 725 665		1 055 725 665	49 594 852
AJ	Terrains	131 507 462 535	80 145 956 656	51 361 505 879	48 133 426 294	BI	Clients	658 712 957	488 041 876	170 671 081	279 063 531
AK	Bâtiments	8 189 427 598	4 811 813 389	3 377 614 209	3 140 417 353	BJ	Autres créances	1 059 622 040	84 687 743	974 934 297	500 918 502
AL	Installations et agencements	74 675 721 241	37 893 250 830	36 782 470 411	32 913 565 578	BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	4 812 055 320	576 635 210	4 235 420 110	967 738 772
AM	Matériel	2 397 700 462	1 742 641 578	655 058 884	799 094 187		TRESORERIE - ACTIF				
AN	Matériel de transport	1 994 452 220	1 814 537 220	179 915 000	222 144 126	BQ	Titres de placement				
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IM	3 904 489 590		3 904 489 590	1 148 616 273	BR	Valeurs à encaisser	840 000		840 000	
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	105 735 162	21 175 263	84 559 899	84 718 106	BS	Banques, chèques postaux, Caisse	3 812 460 174		3 812 460 174	3 973 571 703
AR	Titres de part					BT	Trésor				
AS	Autres immobilisations financières	105 735 162	21 175 263	84 559 899	84 718 106		TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	3 813 300 174		3 813 300 174	3 973 571 703
AW	(1) dont H.A.O. : Brut Net					BU	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (IV) <i>(perte probable de change)</i>				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	223 711 397 060	127 096 843 219	96 614 553 841	86 706 388 335	BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	232 336 752 554	127 673 478 429	104 663 274 125	91 647 698 810

A.2.1 - BILAN - PASSIF
Désignation de l'Entreprise : S.A.E.D

Adresse de l'Entreprise : B.P. 74 Saint-Louis (km 10 Route Rosso)

Numéro d'identification :

Exercice clos le : 31 Décembre 2014 Durée : 12 mois

Réf.	PASSIF (<i>avant répartition</i>)	Exercice 2014	Exercice 2013	Réf.	PASSIF (<i>avant répartition</i>)	Exercice 2014	Exercice 2013
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES			DG	<i>report total ressources stables</i>	100 900 599 447	87 865 256 293
CA	CAPITAL	2 500 000 000	2 500 000 000		PASSIF CIRCULANT		
CB	Actionnaires Capital non appelé (-)			DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.		
				DI	Clients, avances reçues	1 320 000	1 840 000
				DJ	Fournisseurs d'exploitation	1 027 991 828	138 876 738
CC	PRIMES ET RESERVES	194 424 133	67 905 409	DK	Dettes fiscales	3 000 000	2 000 000
CD	Primes d'Apport, d'émission, de fusion	37 581 747	37 581 747	DL	Dettes sociales	128 791 233	126 160 517
CE	Ecart de réévaluation			DM	Autres dettes	2 585 456 175	3 497 630 044
CF	Reserves indisponibles			DN	Risques provisionnés	15 863 521	15 863 521
CG	Reserves libres						
CH	Report à nouveau (+ ou -)	156 842 386	30 323 662				
CI	RESULTAT DE L'EXERCICE (<i>bénéfice + ou perte -</i>)	164 174 920	126 518 724	DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	3 762 422 757	3 782 370 820
		104 663 274 125					
CK	AUTRES CAPITAUX PROPRES	98 042 000 394	85 170 832 160		TRESORERIE - PASSIF		
CL	Subventions d'investissement	98 042 000 394	85 170 832 160				
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés						
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	100 900 599 447	87 865 256 293	DQ	Banques, crédits d'escompte		
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)			DR	Banques, crédits de trésorerie		
DA	Emprunts			DS	Banques, découverts	251 921	71 697
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés						
DC	Dettes financières diverses			DT	TOTAL TRESORERIE - PASSIF (IV)	251 921	71 697
DD	Provisions financières pour risques et charges						
DE	(1) dont H.A.O. : <input type="text"/>			DV	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (V) (<i>gain probable de change</i>)		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)						
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	100 900 599 447	87 865 256 293	DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	104 663 274 125	91 647 698 810

A.2.2 - COMPTE DE RESULTAT : 1ère Partie
Désignation de l'Entreprise : S.A.E.D

Adresse de l'Entreprise : B.P. 74 Saint-Louis (km 10 Route Rosso)

Numéro d'identification :

Exercice clos le : 31 Décembre 2014 Durée : 12 mois

Réf.	CHARGES	Exercice		Réf.	PRODUITS	Exercice	
		2014	2013			2014	2013
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises			TA	Ventes de marchandises		
RB	- Variation de stocks (+ou-)			TB	MARGE BRUTE S/ MARCHANDISES		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées			TC	Ventes de produits fabriqués		
RD	- Variation de stocks (+ou-)			TD	Travaux, services vendus	11 064 316	12 905 750
				TE	Production stockée (ou destockage) (+ou-)		
				TF	Production immobilisée		
				TG	MARGE BRUTE S/ MATIERES	11 064 316	12 905 750
RE	Autres achats	2 875 603 373	685 349 931				
RH	- Variation de stocks (+ou-)	-1 887 619 996	-42 293 483	TH	Produits accessoires	133 418 392	46 796 709
RI	Transports	59 011 461	30 095 699				
RJ	Services extérieurs	4 434 738 297	1 496 039 921	TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1)	144 482 708	59 702 459
RK	Impôts et taxes	876 609 590	349 811 812				
RL	Autres charges	162 966 520	151 840 904				
RP	Charges de personnel (1)	2 700 875 759	2 470 323 729				
	(1) dont personnel extérieur						
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	7 411 806 216	7 363 022 089	TK	Subvention d'exploitation	8 670 026 893	4 836 538 959
				TL	Autres produits		125 078 739
				TN	VALEUR AJOUTEE	2 293 200 356	2 350 475 373
				TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-407 675 403	-119 848 356
				TS	Reprises de provisions	97 487 044	3 982 490
				TT	Transferts de charges	443 672 227	207 174 659
RW	Total des charges d'exploitation	16 633 991 220	12 504 190 602	TW	Total des produits d'exploitation	9 355 668 872	5 232 477 306
				TX	RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 278 322 348	-7 271 713 296
					<i>Bénéfice (+) ; Perte (-)</i>		

A.2.2 - COMPTE DE RESULTAT : 2ème Partie

Désignation de l'Entreprise : S.A.E.D
Adresse de l'Entreprise : B.P. 74 Saint-Louis (km 10 Route Rosso)
Numéro d'identification :

Exercice clos le : 31 Décembre 2014 Durée : 12 mois

Réf.	CHARGES	Exercice		Réf.	PRODUITS	Exercice	
		2014	2013			2014	2013
RW	<i>report total des charges d'exploitation</i>	16 633 991 220	12 504 190 602	TW	<i>report total des produits d'exploitation</i>	9 355 668 872	5 232 477 306
	ACTIVITE FINANCIERE				ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	5 120 404	6 428 945	UA	Revenus financiers		
SC	Pertes de change			UC	Gains de change		
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions			UD	Reprises de provisions		
				UE	Transferts de charges		
SF	Total des charges financières	5 120 404	6 428 945	UF	Total des produits financiers		
				UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-5 120 404	-6 428 945
SH	Total des charges des activités ordinaires	16 639 111 624	12 510 619 547	UH	Total des produits des activités ordinaires	9 355 668 872	5 232 477 306
				UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1)	-7 283 442 752	-7 278 142 241
				UJ	(1) dont impôt correspondant		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)				HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations			UK	Produits des cessions d'immobilisations		
SL	Charges H.A.O.			UL	Produits H.A.O.	36 811 456	42 638 876
SM	Dotations H.A.O.			UM	Reprises H.A.O.	7 411 806 216	7 363 022 089
				UN	Transferts de charges		
SO	Total des charges H.A.O.			UO	Total des produits H.A.O.	7 448 617 672	7 405 660 965
SQ	Participation des travailleurs						
SR	Impôts sur le résultat	1 000 000	1 000 000	UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	7 448 617 672	7 405 660 965
SS	Total participation et impôts	1 000 000	1 000 000				
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	16 640 111 624	12 511 619 547	UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	16 804 286 544	12 638 138 271
				UZ	RESULTAT NET	164 174 920	126 518 724
					<i>Bénéfice (+) ; Perte (-)</i>		

A.2.3 - TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS .
(TAFIRE)

SAED

1ère Partie : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE

2014

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBAL (C.A.F.G.)

C.A.F.G. = E B E

- Charges décaissables restantes } à l'exclusion des cessions
+ Produits encaissables restants } d'actif immobilisé

			E.B.E.	-407 675 403
(SA)	Frais financiers	5 120 404	(TT) Transferts de charges d'Exploitation	443 672 227
(SC)	Pertes de change		(UA) Revenus financiers	
(SL)	Charges H.A.O.		(UE) Transferts de charges financières	
(SQ)	Participation		(UC) Gains de change	
(SR)	Impôts sur le résultat	1 000 000	(UL) Produits H.A.O.	36 811 456
			(UN) Transferts de charges H.A.O.	
	Total (I)	6 120 404	Total (II)	72 808 280

CAFG = Total (II) - Total (I) = 66 687 876

CAFG (N -1) = 190 062 778

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

A.F. = C A F G

- Distributions de dividendes dans l'exercice (1)

AF = 66 687 876

AF (N-1) = 190 062 778

(1) dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes

A.2.3 - TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS

(TAFIRE)

(suite)

SAED 1ère Partie : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE 2014

VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

Variation BFE = Variation Stocks (2) + Variation Créances (2) + Variation Dettes circulantes

Variation des Stocks : N - (N-1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises	1 887 639 790	ou
(BD) Matières premières		ou
(BE) En-cours		ou
(BF) Produits fabriqués		ou
(A) Variation globale nette des stocks	1 887 639 790	ou

(2) À l'exclusion des éléments H.A.O.

Variation des créances : N - (N-1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées	1 006 130 813	ou
(B I) Clients	474 015 795	ou
(BJ) Autres créances		ou
(B) Variation globale nette des créances	1 371 754 158	ou

Variation des dettes circulantes : N- (N-1)	Emplois diminution (-)	Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues	520 000	ou
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	912 173 869	ou
(DK) Dettes fiscales		ou
(DL) Dettes sociales		ou
(DM) Autres dettes		ou
(DN) Risques provisionnés	ou	ou
(C) Variation globale nette des dettes circulantes	19 948 063	ou

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	3 279 342 011	ou
--	---------------	----

EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE - Variation BFE - Production Immobilisée

	2014	2013
Excédent Brut d' Exploitation	-407 675 403	-119 848 356
- Variation BFE (- si emplois ; + si ressources) (+ ou -)	3 279 342 011	2 978 143 322
- Production immobilisée		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	2 871 666 608	2 858 294 966

A.2.3 - TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS
(TAFIRE)

SAED

2^{ème} Partie : TABLEAU FINANCIER

Réf.		Exercice 2014		2013
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I . INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (<i>augmentation dans l'exercice</i>) Croissance interne			
FB	Acquisitions / Cessions d'immobilisations incorporelles	4 533 551		21 817 592
FC	Acquisitions / Cessions d'immobilisations corporelles	7 147 916 845		1 450 867 687
	Croissance externe			
FD	Acquisitions / Cessions d'immobilisations financières		158 207	-409 018 454
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	7 152 292 189		1 063 666 825
FG	II . VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (<i>cf. supra : Variation B.F.E.</i>)	3 279 342 011		2 978 143 322
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF+FG)	10 431 634 200		4 041 810 147
FI	III . EMPLOIS / RESSOURCES (B.F. ; H.A.O.)	8 287 390		8 989 720
FJ	IV . EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1) Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières (1) <i>A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII</i>			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	10 439 921 590		4 050 799 867
	V . FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (<i>Emplois</i>) / C.A.F.G. (<i>Ressources</i>)		66 687 876	122 536 234
	VI . FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentation de capital par apports nouveaux			
FN	Subventions d'investissement		12 871 168 234	-867 609 083
FP	Prélèvement sur le capital (y compris les retraits de l'exploitant)			
	VII . FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)			
FR	Autres dettes financières (2) (2) <i>Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois</i>			
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		12 937 856 110	-745 072 849
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C-B)		2 497 934 520	3 305 727 018
	VIII . VARIATION DE LA TRESORERIE			
FU	Trésorerie nette à la clôture de l'exercice + ou -	3 813 048 253		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	3 973 500 006		
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)		160 451 753	3 405 726 729

Contrôle : **D = VIII** avec signe opposé

Nota : **I, IV, V, VI, VII** : en termes de flux ; **II, III, VIII** : différences "bilantielles"

CONTROLE (à partir des masses des bilans 2013 et 2012)		Emplois	Ressources
Variation du Fonds de Roulement (F.d.R.)	: FdR (2013) - FdR (2012)		3 127 177 648
Variation du Besoin de F. global (B.F.G.)	: BFG (2013) - BFG (2012)	3 287 629 401	
Variation de la Trésorerie (T)	: TRS (2013) - TRS (2012)		160 451 753
TOTAL		3 287 629 401	3 287 629 401

A.2.3 - TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS
(TAFIRE)

SAED

2^{ème} Partie : TABLEAU FINANCIER

Réf.		Exercice 2014		2013
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I . INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (<i>augmentation dans l'exercice</i>) Croissance interne			
FB	Acquisitions / Cessions d'immobilisations incorporelles	4 533 551		21 817 592
FC	Acquisitions / Cessions d'immobilisations corporelles	7 147 916 845		1 450 867 687
	Croissance externe			
FD	Acquisitions / Cessions d'immobilisations financières		158 207	-409 018 454
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	7 152 292 189		1 063 666 825
FG	II . VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Variation B.F.E.)	3 279 342 011		2 978 143 322
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF+FG)	10 431 634 200		4 041 810 147
FI	III . EMPLOIS / RESSOURCES (B.F. ; H.A.O.)	8 287 390		8 989 720
FJ	IV . EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1) Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières (1) <i>A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII</i>			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	10 439 921 590		4 050 799 867
	V . FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (<i>Emplois</i>) / C.A.F.G. (<i>Ressources</i>)		66 687 876	122 536 234
	VI . FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentation de capital par apports nouveaux			
FN	Subventions d'investissement		12 871 168 234	-867 609 083
FP	Prélèvement sur le capital (y compris les retraits de l'exploitant)			
	VII . FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)			
FR	Autres dettes financières (2) (2) <i>Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois</i>			
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		12 937 856 110	-745 072 849
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C-B)		2 497 934 520	3 305 727 018
	VIII . VARIATION DE LA TRESORERIE			
FU	Trésorerie nette à la clôture de l'exercice + ou -	3 813 048 253		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	3 973 500 006		
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)		160 451 753	3 405 726 729

Contrôle : **D = VIII** avec signe opposé

Nota : **I, IV, V, VI, VII** : en termes de flux ; **II, III, VIII** : différences "bilantielles"

CONTROLE (à partir des masses des bilans 2013 et 2012)		Emplois	Ressources
Variation du Fonds de Roulement (F.d.R.)	: FdR (2013) - FdR (2012)		3 127 177 648
Variation du Besoin de F. global (B.F.G.)	: BFG (2013) - BFG (2012)	3 287 629 401	
Variation de la Trésorerie (T)	: TRS (2013) - TRS (2012)		160 451 753
TOTAL		3 287 629 401	3 287 629 401

A.2.4 – Etat Annexé

TABLEAU 1 : Actif immobilisé

A.2.4 - Tableau 1 : ACTIF IMMOBILISE

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	MONTANT BRUT à l' OUVERTURE de l'EXERCICE	AUGMENTATIONS			DIMINUTIONS		MONTANT BRUT à la CLOTURE de l'EXERCICE
		Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée en cours d'exercice	Cessions scissions hors service	Virements de poste à poste	
CHARGES IMMOBILISEES Frais d'établissement et charges à répartir Primes de remboursements des obligations							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais de recherche et de développement Brevets, licences, logiciels Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles	773 825 083 29 720 590 3 300 000	180 679 033 16 165 170				67 281 624	887 222 492 45 885 760 3 300 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Bâtiments Installations et agencements Matériel Materiel de transport	123 714 108 713 7 748 894 374 68 468 455 865 2 487 327 730 1 911 283 341	7 793 353 822 440 533 224 6 207 265 376 -29 974 332 83 168 879	6 837 363 714 1 372 875 000 860 533 660			6 837 363 714 1 372 875 000 920 186 596	131 507 462 535 8 189 427 598 74 675 721 241 2 397 700 462 1 994 452 220
AVANCES ET ACPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	1 148 616 273	2 755 873 317					3 904 489 590
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Titres de participation Autres immobilisations financières	105 893 369					158 207	105 735 162
TOTAL GENERAL	206 391 425 338	17 447 064 489	9 070 772 374			9 197 865 141	223 711 397 060

A.2.4 – Etat Annexé

A.2.4.1. – Tableau 1 : ACTIF IMMOBILISE

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste reprend la situation des «Frais de Recherche et de Développement», des «Etudes» et des «Brevets, Licences d'exploitation et Logiciels Informatiques ».

Il se présente comme suit :

VALEUR BRUTE AU 31.12.13	806 845 673
Acquisitions exercice 2014 (1)	196 844 203
Hors service exercice 2014 (2)	67 281 624
VALEUR BRUTE AU 31.12.14	<hr/> 936 408 252

(1) - ACQUISITIONS

Les acquisitions concernent pour :

⇒ 16 070 947 F.cfa, la fourniture de licences et de logiciels poste client au titre de la facture n° 90028141 du fournisseur **IRSTEA-MONTPELLIER**, sur financement **Etat du Sénégal** ; DAM

⇒ 180 679 033 F.cfa, Assistance technique pour la mise en œuvre du Plan d'actions de la Maintenance des Infrastructures Hydro agricoles dans le Delta et la Vallée du Fleuve Sénégal sur financement **ETAT** ; DAM

⇒ 94 223 F.cfa, Acquisition Logiciel, au titre de la facture n° 2B/290813 du fournisseur **NG2S** sur financement **Etat du Sénégal**, DAM

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Ce poste reprend la situation des aménagements, des bâtiments, des installations, du matériel et des immobilisations en cours.

Il se présente comme suit :

VALEUR BRUTE AU 31.12.13	204 330 070 023
Acquisitions exercice 2014 (1)	14 494 346 969
Virements B exercice 2014 (2)	9 070 772 374
Virements C exercice 2014 (3)	(9 130 425 310)
Cessions exercice 2014 (4)	0
VALEUR BRUTE AU 31.12.14 (5)	<hr/> 218 764 764 056

(1) - ACQUISITIONS

Les acquisitions concernent pour :

- ⇒ 47 647 328 FCFA, **de fournitures et cablages électriques et électroniques**(station de pompage de collengal) - Délégation de Bakel, réalisés par l'Entreprise **MAFATIM**, prévus dans le marché 13.20.25/2013, sur financements Etat du Sénégal ,
- ⇒ 3 359 101 713 F CFA, **Réalisation de travaux de terrassement et de Génie civil** Délégation de Dagana, réalisés par **SOSETER**, dans le cadre du marché 17/2012 et avenant 1 et 2, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 150 326 648 F CFA, **d'études, supervision et contrôle de travaux d'aménagement et de construction bâtiments** - Délégation de Dagana, réalisés par l'Entreprise **HYDROPACT MSILAB**, prévus dans le marché 14/2010 et avenant, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 481 409 363 F CFA, **Aménagement de 1405 HA à Bas et Delta Central** -Délégation de Dagana dans le cadre PNDAR/PRACAS, réalisés par la **SOTRACOM**, prévus dans le marché 14.18.42/2014, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 197 830 540 F CFA, **Aménagement de 595 HA à Haut Delta** dans le cadre PNDAR/PRACAS -Délégation de Dagana, réalisés par l'Entreprise **CANEX**, prévus dans le marché 18.18.41/2014 sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 285 169 440 F CFA, **d'indemnisations**, dans le cadre du marché **3 PRD-PGES**,
- ⇒ 27 736 571 F CFA, **de constructions de**-Délégation de Dagana, réalisés par l'Entreprise **APRECOM**, prévus dans le marché 13.05.02/2014, sur financements ;
- ⇒ 549 689 687 F CFA, **de fournitures, et installation des équipements électriques et électromécaniques** des stations de pompes-Délégation de Dagana, réalisés par **SAHE-SARL**, dans le cadre du marché 19/2012, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 15 335 403 FCFA; **de fournitures d'instruments de mesures du suivi des eaux** du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par SOFIDIS, dans le cadre du marché 02.14.23/2014, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 13 655 680 FCFA; pour le **contrôle des travaux et de génie civil** pour l'aménagement des réseaux secondaires d'alimentation et de drainage ainsi que des pistes de desserte de 2500 ha d'irrigation privée dans la zone de Gorom aval dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par EGIS-BCEOM, dans le cadre du marché 10/2011, sur financements AFD/ BOAD Etat du Sénégal ;
- ⇒ 419 125 013 FCFA; **pour la fourniture d'équipements électromécaniques et électriques** dans le cadre de l'aménagement de 2500HA dans la zone du Gorom lampsar dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par EIFFAGE, dans le cadre du marché 07/2011, sur financements BOAD Etat du Sénégal
- ⇒ 10 384 000 FCFA; **pour l'étude APD/DCE pour l'aménagement terminal pour la viabilisation de 2500HA destinés à l'irrigation privée dans la zone du Gorom aval** dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par SETICO, dans le cadre du marché 12/11/02/2013, sur financements BOAD Etat du Sénégal

- ⇒ 55 696 000 F CFA, **pour la supervision et le contrôle des travaux de réhabilitation** des périmètres irrigués villageois de MBoumba - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **SETICO**, dans le cadre du marché 13.03.06/2013, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 150 877 514 F CFA, **pour les travaux de terrassement et de génie civil** pour la réhabilitation des périmètres irrigués villageois de MBoumba - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **ESI-SARL**, dans le cadre du marché 13.03.17/2013, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 4 262 776 F CFA, **Contrôle de la réalisation des bâtiments industriels** (stations de pompage) du Projet NDiawar - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **SETICO**, dans le cadre du marché 03/2009 et avenant, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 178 010 897 F CFA, **Etudes APS, APD/DCE et EIES dans le cadre du projet AIDE** - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **GR.SCP/IDEV**, dans le cadre du marché 12.12.03/2013, sur financements AFD et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 66 527 683 F CFA, **Etudes APD/DCE dans le cadre du projet SALDE WALLA** - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **GR.CID/IDEV**, dans le cadre du marché 13.05.03/2014, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 42 850 402 F CFA, - **Terrassement - Génie Civil station de traitement de l'ouvrage de stockage et du réseau de distribution AEP-** Projet NDiawar - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **CSTI**, dans le cadre du marché 04/2011, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 136 207 766 F CFA, **la part pour l'aménagement de 900HA dans le secteur Guédé** - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **SOTRAPBAT**, dans le cadre du PRACAS au titre marché 14.18.44/2014, sur financements et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 176 336 722 F CFA, **Réalisation des travaux de réfection du réseau d'irrigation et de la digue de protection du périmètre de PETE** - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **AGRIBAT**, dans le cadre du marché 13.12.13/2013, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 13 320 776 F CFA, **Fournitures d'équipement électriques et électromécaniques** pour station de traitement eau AEP - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **SAHE-SARL**, dans le cadre du projet DIAWAR au titre du marché 05/2011, sur financement BADEA et Etat du Sénégal ;
- ⇒ 105 771 056 F CFA, **Fournitures et poses de groupes électropompes** sur bacs flottant avec accessoires et un groupe motopompe sur bac flottant avec accessoires pour les PIV - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **MAFATIM**, dans le cadre du PNAR au titre du marché 13.14.22/2013, sur financements Etat du Sénégal ;
- ⇒ 1 831 433 191 F CFA, **la réhabilitation et l'extension des casiers de Boyenadji, Sinthiou moggo, Doumga Wouro thierno, Doumga Wouro Thierno, Doumga Bossea 1 & 2 et Mboloyel** - Délégation de Matam, réalisés par l'Entreprise **RC CONSTRUCTION**, dans le cadre du marché 13.10.29/2013 du Projet : **ASAMM**, sur Financement AFD et Etat du Sénégal ;

- ⇒ 486 320 373 F CFA, **Aménagement des PIV du projet PNAR**-Délégation de Matam, réalisés par l'Entreprise **RC CONSTRUCTION**, dans le cadre du marché 14.08.23/2014 sur financement Etat du Sénégal ;
- ⇒ 437 018 648 F CFA, **Aménagement de 900HA dans le secteur Dioulol dans le cadre du PNAR/PRACAS** - Délégation de Matam, réalisés par l'Entreprise **RC CONSTRUCTION**, prévus dans le marché 14.18.47/2014 sur financement Etat du Sénégal ;
- ⇒ 17 600 000 F.cfa, **Etudes de faisabilité et d'APS (projet Waoundé)** réalisées par **MCG**, dans la Délégation de Matam, dans le cadre du marché 18/2012 sur financement BADEA et Etat du Sénégal ;

- ⇒ 1 134 783 319 F.cfa, **Réhabilitation du casier** de ndouloumadji **aménagement des cuvettes** de Nabadji et de Sinthiou Moggo **curage** de l'embouchure du Diamel dans le cadre du projet ASAMM au titre du marché 13.10. 30/2013 réalisé par l'entreprise CGC INT'L, dans la Délégation de Matam, sur financement AFD et Etat du Sénégal ;

- ⇒ 58 695 000 F.cfa, **Etude APS/APD pour la réhabilitation** de PIV , au titre du marché 11.15.01/2013 réalisé par **BETICO** , dans la Délégation de Matam, sur financement BOAD ;

- ⇒ 116 954 226 F.cfa, **Supervision et contrôle des travaux de terrassement, de génie civil, de réalisation de pistes et de poses d'équipement électriques et électromécaniques**, dans le cadre du projet ASAMM au titre du marchés 13.04.08/2013 réalisé par **SETICO**, dans la Délégation de Matam, sur financement AFD ;

- ⇒ 608 925 996 F.cfa, **Aménagement de 2100 HA** dans le secteur Diamel ,dans le cadre du PNAR/PRACAS au titre du marché 14.18.46/2014 réalisé par **SOTRACOM**, dans la Délégation de Matam, sur financement etat du Sénégal ;

- ⇒ 67 983 677.cfa, **travaux de terrassement et de génie civil** pour la réalisation de l'ouvrage du Dioulol dans le cadre du PGIRE au titre du marché 09.15.20/2014 réalisé par l'entreprise **CGC INT'L**, dans la Délégation de Matam, sur financement IDA

- ⇒ 4 954 799 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition d'appareils téléphoniques, pour le **Siège**;

- ⇒ 10 225 339 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de climatiseurs et de split, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour **Siege** ;

- ⇒ 126 283 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel pour le réseau informatique, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour **Siege** ;
- ⇒ 14 157 184 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de bureau, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour **Siege** ;

- ⇒ 230 000 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour le **BLD- Siege** ;

- ⇒ 26 189 110 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel informatique, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour **Siege** ;

- ⇒ 6 890 167 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de mobilier de bureau, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour **Siege** ;

- ⇒ 49 691 800 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de transport, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour **Siege** ;

- ⇒ 76 700 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition d'appareil téléphonique, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA** ;
- ⇒ 27 320 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériels d'accompagnement agricole, sur la base de contrat, procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA**;
- ⇒ 4 353 400 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de climatiseurs et de split, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA** ;
- ⇒ 444 500 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel informatique, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA** ;
- ⇒ 772 900 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA** ;
- ⇒ 153 400 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de mobilier de bureau, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA** ;
- ⇒ 2 545 860 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de mobilier de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA** ;
- ⇒ 6 266 005 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de Matériel de transport, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAGANA**
- ⇒ 58 634 200 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériels agricoles, sur la base de contrat, procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **PODOR** ;
- ⇒ 135 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériels de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de
- ⇒ 1 388 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de climatiseurs et de split, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **MATAM** ;
- ⇒ 2 818 385 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel informatique, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **MATAM** ;
- ⇒ 555 000 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de mobilier de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **MATAM** ;
- ⇒ 23 247 830 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de transport, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **MATAM** ;
- ⇒ 475 000 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériels de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **BAKEL**;

- ⇒ 280 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de split, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **BAKEL** ;
- ⇒ 45 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition d'appareil téléphonique, pour la **DAM**;
- ⇒ 1 385 000 F.cfa les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de split, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la **DAM** ;
- ⇒ 3 000 000 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de groupes motopompes dans le Delta dans le cadre du PRACAS, sur la base de contrat, procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la Délégation de **DAM**;
- ⇒ 733 700 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel informatique, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la **DAM**;
- ⇒ 1 980 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la **DAM**;
- ⇒ 518 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de logement, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la **DAM**;
- ⇒ 767 000 F.cfa, les immobilisations fermes relatives à l'acquisition de matériel de bureau, sur la base de procès verbaux ou de bordereau de livraison pour la **DAM** ;

(2) - VIREMENTS B

9 070 772 374

Les augmentations en flux internes concernent les postes suivants :

✓ Terrains		6 837 363 714
✓ Installations et agencements		1 372 875 000
✓ Matériels		860 533 660

(3) - VIREMENTS C

9 130 425 310

Les diminutions en flux internes concernent les postes suivants :

✓ Terrains		6 837 363 714
✓ Installations et agencements		1 372 875 000
✓ Matériels		920 186 596

Commentaires sur les reclassements

Les reclassements sont relatifs au transfert des immobilisations en cours en immobilisations fermes pour les marchés de travaux achevés et réceptionnés sur la base de procès-verbaux provisoires.

Ils concernent pour :

⇒ 4 808 276 821 F CFA, Réalisation de travaux de terrassement et de Génie civil du Projet Lampsar Rive Droite de la Délégation de Dagana, réalisés par SOSETER, dans le cadre du marché 17/2012 et avenant 1 et 2, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;

⇒ 294 159 710 F CFA, d'études, supervision et contrôle de travaux d'aménagement et de construction bâtiments du Projet Lampsar Rive Droite de la Délégation de Dagana, réalisés par l'Entreprise HYDROPACT MSILAB, prévus dans le marché 14/2010 et avenant, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;

⇒ 910 563 306 F CFA, de fournitures, et installation des équipements électriques et Electro mécaniques des stations de pompes du Projet Lampsar Rive Droite de la Délégation de Dagana, réalisés par SAHE- SARL, dans le cadre du marché 19/2012, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;

⇒ 80 692 159 FCFA; pour le contrôle des travaux et de génie civil pour l'aménagement des réseaux secondaires d'alimentation et de drainage ainsi que des pistes de desserte de 2500 ha d'irrigation privée dans la zone de Gorom aval dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par EGIS-BCEOM, dans le cadre du marché 10/2011, sur financements AFD/ BOAD Etat du Sénégal ;

⇒ 1 277 154 579 FCFA; pour la fourniture d'équipements électromécaniques et électriques dans le cadre de l'aménagement de 2500HA dans la zone du Gorom lampsar dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par EIFFAGE, dans le cadre du marché 07/2011, sur financements BOAD Etat du Sénégal

⇒ 27 736 571 F CFA, de constructions mur de clôture du Secteur Dagana, réalisés par l'Entreprise APRECOM, prévus dans le marché 13.05.02/2014, sur financements ;

⇒ 345 750 000 FCFA; pour des études APS/APD/DCE du schéma d'aménagement, d'irrigation et de drainage, dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par le groupement AGRER-SETICO, dans le cadre du marché 18/2009, sur financements AFD ;

⇒ 10 650 000 FCFA; pour des prestations topographiques pour la supervision et le contrôle des travaux de curage et d'endiguement du Gorom Aval, dans le cadre du projet 3 PRD- Délégation de Dagana, réalisés par le groupement tilt, dans le cadre du marché 03/drp/2011, sur financements AFD ;

⇒ 471 633 044 F CFA, - Terrassement - Génie Civil station de traitement de l'ouvrage de stockage et du réseau de distribution AEP- Projet NDiawar- Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise CSTI, dans le cadre du marché 04/2011, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;

⇒ 48 815 152 F CFA, Contrôle de la réalisation des bâtiments industriels (stations de pompage) du Projet NDiawar - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise SETICO, dans le cadre du marché 03/2009 et avenant, sur financements BADEA et Etat du Sénégal ;

⇒ 59 614 241 F CFA, Fournitures d'équipement électriques et électromécaniques pour station de traitement eau AEP - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise SAHE-SARL, dans le cadre du projet DIAWAR au titre du marché 05/2011, sur financement BADEA et Etat du Sénégal ;

⇒ 176 336 722 F CFA, Réalisation des travaux de réfection du réseau d'irrigation et de la digue de protection du périmètre de PETE - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise AGRIBAT, dans le cadre du marché 13.12.13/2013, sur financements Etat du Sénégal ;

⇒ 486 320 374 F CFA, Aménagement des PIV du projet PNAR-Délégation de Matam, réalisés par l'Entreprise RC CONSTRUCTION, dans le cadre du marché 14.08.23/2014 sur financement Etat du Sénégal ;

⇒ 67 983 850.cfa, travaux de terrassement et de génie civil pour la réalisation de l'ouvrage du Dioulol dans le cadre du PGIRE au titre du marché 09.15.20/2014 réalisé par l'entreprise CGC INT'L, dans la Délégation de Matam, sur financement IDA

3. AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS

Ce poste reprend la situation des avances versées sur commandes d'immobilisations et des immobilisations financières. Les remboursements sont opérés sur les décomptes périodiques de travaux ou sur les factures définitives bonnes à payer.

Il se présente comme suit :

SITUATION AU 31.12.13		1 148 616 273
Avances et acquisitions exercice	2014(1)	3 956 910 467
Remboursements exercice	2014	(1 201 037 150)
SITUATION AU 31.12.14	(2)	<u>3 904 489 590</u>

(1) – AVANCES ET ACOMPTES

Les avances versées sur commandes d'immobilisations concernent pour :

⇒ **1 368 045 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur commande de mobiliers de bureau chez **MASTER OFFICE** pour le SIEGE

⇒ **120 000 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur commande de mobiliers de bureau, chez « **SPECIALISTE DU BOIS** » pour le SIEGE

⇒ **1 206 908 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur commande de mobiliers de bureau chez **OUSMANE SANGARE** pour le SIEGE

⇒ **67 281 624 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée au **GROUPEMENT CID/IDEVIC** dans le cadre de l'assistance technique pour la DAM ;

⇒ **3 207 580 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur commande de matériels de bureau chez **GIE GARAB GUI** pour la DAM

⇒ **5 547 314 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée à l'Entreprise APRECOM pour la construction du mur de clôture du Secteur Dagana, dans le marché 13.05.02/2014,

⇒ **396 383 275 F. Cfa**, d'avance de démarrage pour l'**aménagement de 1405 HA à Bas et Delta Central** -Délégation de Dagana dans le cadre PNAR/PRACAS, réalisés par la **SOTRACOM**, prévus dans le marché 14.18.42/2014, sur financements Etat du Sénégal ;

⇒ **110 000 000 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée pour l'**aménagement de 595 HA à Haut Delta** dans le cadre PNAR/PRACAS -Délégation de Dagana, réalisés par l'Entreprise **CANEX**, prévus dans le marché 18.18.41/2014 sur financements Etat du Sénégal

⇒ **1 703 933 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée à SOFIDIS-SARL pour la fourniture d'instruments de mesure du suivi des eaux dans le cadre du marché 02 14 23/14 pour la Délégation de DAGANA

⇒ **9 440 000 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée pour la **supervision et le contrôle des travaux de réhabilitation** des périmètres irrigués villageois de MBoumba - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **SETICO**, dans le cadre du marché 13.03.06/2013, sur financements Etat du Sénégal ;

⇒ **13 221 380 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée pour la fourniture **et pose de groupes électropompes** sur bacs flottant avec accessoires et un groupe motopompe sur bac flottant avec accessoires pour les PIV - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **MAFATIM**, dans le cadre du PNAR au titre du marché 13.14.22/2013, sur financement pour PODOR

55 511 000 F. Cfa, d'avance de démarrage versée sur marché 13 03 17//2013 de ESI-SARL pour des **travaux de terrassement et de génie civil** pour la réhabilitation des périmètres irrigués villageois de MBoumba - Délégation de Podor;

⇒ **167 102 000 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée pour l'**aménagement de 900HA dans le secteur Guédé** - Délégation de Podor, réalisés par l'Entreprise **SOTRAPBAT**, dans le cadre du PRACAS au titre marché 14.18.44/2014, sur financements et Etat du Sénégal

⇒ **35 570000 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur marché 14 18 45//2014 de SOTRAPBAT- PODOR

⇒ **2 912 712 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur marché 14 03 07//2014 de SOFIDIS-PODOR

⇒ **399 344 002 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée sur marché 14 18 43//2014 de EIFFAGE pour l'aménagement de 1700 HA dans le secteur Doué-PODOR

⇒ **389 940 311 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée à l'entreprise **SOTRACOM** **Aménagement de 2100 HA** dans le secteur Diamel dans le cadre du PNAR/PRACAS au titre du marché 14.18.46/2014 , dans la Délégation de Matam,

⇒ **68 214 000 F. Cfa**, d'avance versée à l'entreprise **SETICO** pour la **Supervision et contrôle des travaux de terrassement, de génie civil, de réalisation de pistes et de poses d'équipement électriques et électromécaniques**, dans le cadre du projet ASAMM au titre du marchés 13.04.08/2013 , dans la Délégation de Matam, sur financement AFD ;

⇒ **995 635 342 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée à l'entreprise pour **RC CONSTRUCTION pour la réhabilitation et l'extension des casiers de** Boyenadji, Sinthiou moggo, Doumga Wouro thierno, Doumga Wouro Thierno, Doumga Bossea 1 & 2 et Mboloyel -Délégation de Matam, dans le cadre du marché 13.10.29/2013 du Projet : **ASAMM**, sur Financement AFD et Etat du Sénégal ;

⇒ **147 933 783 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée à l'entreprise **RC CONSTRUCTION pour l'aménagement de 900HA dans le secteur Dioulol dans le dans le cadre du PNAR/PRACAS** - Délégation de Matam, prévus dans le marché 14.18.47/2014 sur financement Etat du démarrage

⇒ **451 399 959 F. Cfa**, d'avance de démarrage versée à l'entreprise CGC INT'L pour la **Réhabilitation du casier de Ndouloumadji aménagement des cuvettes** de Nabadji et de Sinthiou Moggo **curage** de l'embouchure du Diamel dans le cadre du projet ASAMM au titre du marchés 13.10. 30/2013, dans la Délégation de Matam, sur financement AFD et Etat du Sénégal

⇒ **324 872 517 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur marché 13 10 31/2013 de SINOHYDRO

⇒ **125 016 074 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur matériaux sur marché 13 11 26/2013 de SAHE SARL

⇒ **124 060 008 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur marché 14 18 49/2014 de CANEX-DELEGATION BAKEL

⇒ **59 000 000 F. Cfa**, d'avance de démarrage sur marché 14 18 48/2014 de LAHAT EQUIPEMENT-DELEGATION BAKEL

(2) - DONT

Les avances sur commandes d'immobilisations et les acquisitions d'immobilisations financières comprennent :

✓ AVANCES sur Immobilisations Incorporelles	31 145 818
✓ AVANCES sur Immobilisations Corporelles	3 740 930 776
✓ AVANCES sur Matériaux	132 412 996

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

SITUATION AU 31.12.13		105 893 369
Avances et acquisitions exercice	2014(1)	1 646 269
Remboursements exercice	2014	1 804 476
SITUATION AU 31.12.14	(2)	<hr/> 105 735 162

(1) – AVANCES ET ACQUISITIONS

Les dépôts et cautionnement sur immobilisations versés cette année portent sur:

- ⇒ **1 500 00 F. Cfa**, de dépôt pour loyer– Siège ;
- ⇒ **106 835 F. Cfa**, de dépôt pour électricité – Siège ;
- ⇒ **39 434 F. Cfa**, de dépôt pour eau– Siège ;

A .2.4.- Etat Annexé

TABLEAU 2 : Amortissements

A.2.4 - Tableau 2 : AMORTISSEMENTS

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	AMORTISSEMENTS CUMULES à l'OUVERTURE de l'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS de de l'EXERCICE	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'Actif	AMORTISSEMENTS CUMULES à la CLOTURE de l'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES Frais d'établissement et charges à répartir Primes de remboursement des obligations					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais de recherche et de développement Brevets, licences, logiciels Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles		511 421 129 28 323 126 2 695 000	124 618 146 605 000	 194 118	636 039 275 28 129 008 3 300 000
TOTAL (I)		542 439 255	125 223 146	194 118	667 468 283
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Bâtiments Installations et agencements Matériel Matériel de transport		75 580 682 419 4 608 477 021 35 554 890 287 1 688 233 543 1 689 139 215	4 565 274 237 203 336 368 2 338 360 543 54 408 035 125 398 005		80 145 956 656 4 811 813 389 37 893 250 830 1 742 641 578 1 814 537 220
TOTAL (II)		119 121 422 485	7 286 777 188		126 408 199 673
TOTAL GENERAL (I + II)		119 663 861 740	7 412 000 334	194 118	127 075 667 956
Total des Dotations de l'exercice			7 412 000 334		

A.2.4 – Etat annexé

A.2.4.2- Tableau 2 : AMORTISSEMENTS

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur une durée de 5 (cinq) ans conformément au principe de prudence du SYSCOA. La situation se présente comme suit :

AMORTISSEMENT AU 31.12.13		542 439 255
Dotations exercice	2014 (1)	125 223 146
Hors service exercice	2014 (2)	194 118
AMORTISSEMENTS AU 31.12.14	(3)	<hr/> 667 468 283

(1) - DOTATIONS

Les dotations de l'exercice concernent pour :

⇒ 124 618 146 F.cfa, les frais de recherche et de développement.

⇒ 605 000 F.cfa, les frais d'acquisition d'une enseigne lumineuse.

(2)– HORS SERVICE

⇒ 194 118 F.cfa, brevets, licences, logiciels.

2.-IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La situation des amortissements des immobilisations corporelles est la suivante :

AMORTISSEMENT AU 31.12.2013	119 121 422 485
Dotations exercice 2014	7 286 777 188
Hors service 2014	0
AMORTISSEMENT AU 31.12.2014	<hr/> 126 408 199 673

Les amortissements sont calculés automatiquement au prorata temporis par mois entier au moyen d'un progiciel des immobilisations dont l'intégration à la comptabilité est prévue par interface développé par la société **LGI**. Le début de l'amortissement est le mois au cours du quel l'élément amortissable a été acquis ou le mois suivant si la réception a été prononcée au-delà du quinze.

(2)- DONT

Les amortissements cumulés des immobilisations corporelles comprennent :

✓ Terrains	80 145 956 656
✓ Bâtiments	4 811 813 389
✓ Installations et Agencements	37 893 250 830
✓ Matériels	1 742 641 578
✓ Matériels de transport	1 814 537 220

Les taux actuels pratiqués sont les suivants :

Poste Comptable	Immobilisations		Durée de Vie	Taux %	
	Nature	Composantes			
Terrains	Terrassements	.Grands aménagements ou unités autonomes d'irrigation	20 ans	05,00	
		. PIV améliorés ou catégorie 3 ou Nouvelle génération	15 ans	06,66	
		. PIV anciens ou catégorie 1 et 2 ou 1 ^{ère} et 2 ^{ème} générations	5 ans	20,00	
Bâtiments, Installations	Bâtiments	. Industriel	30 ans	03,33	
		. Administratif	30 ans	03,33	
		. Agricole	30 ans	03,33	
		. Logement	30 ans	03,33	
	Ouvrages d'infrastructure	. Génie civil station pompage	50 ans	02,00	
		. Génie civil sur réseau			
		- béton armé	20 ans	05,00	
		- parpaing	10 ans	10,00	
		. Génie civil AEP	40 ans	02,50	
	Installations	Equipements hydrom. AHA			
		- Vanne, module	20 ans	05,00	
		- GMP & bac	8 ans	12,00	
		- Citerne	20 ans	05,00	
. Equipements électrom..AHA					
- Pompe		20 ans	05,00		
- Ligne, transformateur, armoire		20 ans	05,00		
- Groupe électrogène		10 ans	10,00		
- Pompe AEP	15 ans	06,66			
. Bureaux (téléphone, fax.....)	3 ans	33,33			
Matériel	Industriel	. Pompe immergée	20 ans	05,00	
		. Station service	20 ans	05,00	
		. Matériel d'exploitation	20 ans	05,00	
	Bureau, Logement	. Matériel	3 ans	33,33	
		. Mobilier	3 ans	33,33	
		. Informatique	3 ans	33,33	
Matériel de transport	Transport	. Camions	3 ans	33,33	
		. Véhicules légers	3 ans	33,33	
		. Matériel fluvial	3 ans	33,33	
		. Moto, mobylette, vélo	3 ans	33,33	

A.2.4. ETAT ANNEXE

TABLEAU 3 : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSION

A.2.4 - Tableau 3 : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSION

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

RUBRIQUES	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS PRATIQUES	VALEUR COMPTABLE NETTE	PRIX DE CESSION	PLUS-VALUE OU MOINS- VALUE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains Bâtiments Installations et agencements Matériel Matériel de transport					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL					

A.2.4. ETAT ANNEXE

TABLEAU 4 : PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

A.2.4 - Tableau 4 : PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	PROVISIONS à l'OUVERTURE de l'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			PROVISIONS à la CLOTURE de l'EXERCICE
		d' Exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	d' Exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	
1 . Provisions réglementées 2 . Provisions financières pour risques et charges 3 . Provisions pour dépréciation des immobilisations	21 175 263							21 175 263
TOTAL (I)	21 175 263							21 175 263
4 . Dépréciations des stocks 5 . Dépréciations et risques provisionnés (Tiers) 6 . Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)	3 925 385 467 833 140	3 905 591 502 871 316			3 925 385 382 111 316			3 905 591 588 593 140
TOTAL (II)	471 758 525	506 776 907			386 036 701			592 498 731
TOTAL GENERAL (I + II)	492 933 788	506 776 907			386 036 701			613 673 994

A.2.4. Etat annexé

A.2.4.4. Tableau 4 : PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Les provisions comprennent :

- ⇒ Les provisions pour dépréciation de l'actif circulant ;
- ⇒ Les provisions pour risques et charges ;
- ⇒ Les provisions pour dépréciation d'immobilisations financières.

La situation est la suivante :

PROVISION AU 31.12.2013		492 933 788
Dotation exercice 2014 (1)		506 776 901
Reprise exercice 2014 (2)		(386 036 695)
PROVISIONS AU 31.12.2014 (3)		<hr/> 613 673 994

(1) – DOTATIONS

Elles se rapportent à la dépréciation des stocks, des créances sur clients OP et débiteurs divers.

Elles sont constatées conformément au résultat de l'inventaire des stocks réalisé au 31.12.2014 et à l'analyse de la situation des créances FoMAED après signature de protocoles de moratoire pour la période 2003-2007.

Stock

L'état du stock inventorié est identifié sur la base d'une codification spécifique qui permet la classification sur les listings d'inventaire et la constatation d'une dépréciation proportionnelle au taux de chaque code retenu :

- **Code 1** : Stock en bon état
- **Code 2** : Stock à rotation lente : **50%** de provision
- **Code 3** : Stock inutilisable : **80%** de provision

Créances FoMAED

L'analyse a consisté à reconstituer les créances FoMAED de 2003 à 2007 après déduction des moratoires signés.

A la date du 31/12/2014 les créances FOMAED entre 2003 et 2007 se chiffrent à 639 457 547 F. CFA, dont :

- DAGANA 532 172 256 F CFA
- PODOR 107 285 291 F CFA

Les provisions sur les créances non moratorisées se montent à :

- DAGANA 374 826 025 F CFA
- PODOR 107 285 291 F CFA

Compte tenu du résultat de l'inventaire physique des stocks, des provisions pour dépréciation ont été constatées au 31.12.2014 à hauteur de :

⇒ 3 905 591 F.cfa, pour la dépréciation des stocks de la Direction Autonome de maintenance (DAM).

⇒ 20 760 000 F.cfa, pour la dépréciation sur les débiteurs divers (DJIBY GAYE)

(2)- REPRISES

Elles concernent les provisions sur les stocks de pièces détachés de la **DAM** devenues sans objet pour 3 925 385 F.cfa ;

Et les provisions sur les créances FoMAED effectuées en 2014 devenues sans objet pour 382 111 316 fcfa.

(3)-DONT

⇒ 21 175 263 F.cfa, des provisions pour dépréciation des dépôts constatées sur les polices d'abonnement **SENELEC** à la suite de l'audit général des comptes réalisé par le cabinet **EXCOREVINS** (31.12.94) ;

⇒ 3 905 591 F.cfa, de provisions pour dépréciation des stocks des magasins de la Direction Autonome de Maintenance (DAM) ;

⇒ 374 826 025 F.cfa, de provisions pour dépréciation des créances sur les OP de la Délégation de **Dagana** ;

⇒ 107 285 291 F.cfa, de provisions pour dépréciation des créances sur les OP de la Délégation de **Podor** ;

⇒ 15 863 521 F.cfa, de provisions de risques d'exploitation ;

⇒ 1 706 510 F.cfa, de provisions pour dépréciation des créances sur cessions de riz blanc et de sous-produit ;

⇒ 11 104 423 F.cfa de provisions pour dépréciations des paiements de factures de redevances Csc et Hiv 94, Csc 96/97 et Hiv 97 au profit de l'**OMVS** ;

⇒ 19 500 000 F.cfa, de provisions pour dépréciation des préfinancements au profit des Coteaux de Gascogne ;

⇒ 7 501 410 F.cfa, provisions pour dépréciation des avances accordées aux entreprises titulaires de marchés sur crédits extérieurs ;

⇒ 890 000 F.cfa, de provisions pour dépréciation d'acompte versé à l'entreprise **PROMECA** ;

⇒ 3 225 400 F.cfa, de provisions pour dépréciation des remboursements de frais réglés pour le compte du bureau **SOFRECO** ;

⇒ 20 000 000 F.cfa, de provisions pour dépréciation des règlements effectués dans le cadre du contentieux **SAED c/ SENCHIM** ;

⇒ 20 760 000 F.cfa, provision contentieux Djiby GAYE et la CBAO fcfa ;

⇒ 5 930 560 F.cfa, pour la dépréciation des clients de la **DAM**.

A.2.4. – ETAT ANNEXE

TABLEAU 5 : BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILES

A.2.4 - Tableau 5 : BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILES

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	NATURE du CONTRAT (1)	MONTANT BRUT à l'OUVERTURE de l'EXERCICE	AUGMENTATIONS			DIMINUTIONS		MONTANT BRUT à la CLOTURE de l'EXERCICE
			Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une Réévaluation pratiquée	Cessions scissions hors service	Virements de poste à poste	
Brevets, licences, logiciels Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Terrains Bâtiments Installations et agencements Matériel Matériel de transport								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
TOTAL GENERAL								

(1) I : Crédit-bail immobilier ; M : Crédit-bail mobilier ; A : Autres contrats par poste

A.2.4. – ETAT ANNEXE

Tableau 6 : ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A.2.4 - Tableau 6 : ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

CREANCES	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES				AUTRES ANALYSES		
		A UN AN AU PLUS		A Plus d'Un An Et Deux Ans Au Plus	A Plus de Deux Ans	MONTANTS en Devises	MONTANTS Envers les Entreprises Liées	MONTANTS Représentés Par Effets
		Montant	Dont échues					
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)	105 735 162	105 735 162	105 735 162					
Prêts (1) Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	105 735 162	105 735 162	105 735 162					
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	2 839 959 149	2 839 959 149	2 839 959 149					
Fournisseurs, Avances versées	1 055 725 665	1 055 725 665	1 055 725 665					
Clients et Comptes rattachés	658 712 957	658 712 957	658 712 957					
Personnel	50 123 848	50 123 848	50 123 848					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux								
Associés et groupe	771 267 641	771 267 641	771 267 641					
Débiteurs divers	238 230 911	238 230 911	238 230 911					
Créances HAO	65 898 127	65 898 127	65 898 127					
Charges constatées d'avance								
TOTAL (I + II)	2 945 694 311	2 945 694 311	2 945 694 311					

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : montant ; remboursements obtenus en cours d'exercice : montant.

A.2.4.5. – Tableau 6 : ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

1. AVANCES ET ACOMPTES VERSES AUX FOURNISSEURS

Cette rubrique reprend les avances et acomptes versés aux fournisseurs d'exploitation dans le cadre des marchés passés avec eux ou d'engagements pris sur bons de commandes ou contrats de prestations.

Ils sont récupérés sur les factures définitives ou périodiques bonnes à payer après exécution des commandes de travaux, de biens ou de services.

La situation est la suivante :

AVANCES ET ACOMPTES AU 31.12.2013		49 594 852
Versements exercice 2014	(1)	1 415 972 443
Remboursements exercice 2014		(409 841 630)
		<hr/>
AVANCES ET ACOMPTES AU 31.12.14	(2)	1 055 725 665

(1) - AVANCES ET ACOMPTES VERSES

Les versements de l'exercice concernent pour :

⇒ 44. 695. 168 F.cfa, des avances et acomptes versés pour des commandes de matières, de fournitures et de services divers ;

⇒ 1.371.277.275 F.cfa, des avances et acomptes versés pour des commandes de travaux d'entretien et de maintenance des aménagements hydro agricoles.

(2) - DONT

Le détail des avances et acomptes versés est le suivant par structure :

✓ Siège	9 950 320
✓ Délégation Dagana	298 569 192
✓ Délégation Podor	409 463 519
✓ Délégation Matam	258 381 182
✓ Délégation Bakel	61 156 585
✓ DAM	18 204 867

2. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique reprend la situation des créances sur les clients ordinaires et les organisations paysannes ainsi que celle des factures à établir.

La situation est la suivante :

CREANCES AU 31.12.2013		667 105 407
Facturations exercice 2014	(1)	9 390 300
Remboursements exercice 2014		(17 782 750)
CREANCES AU 31.12.2014	(2)	<hr/> 658 712 957

(1) - FACTURATIONS

Elles comprennent pour :

⇒ 9 390 300 F.cfa, les prestations de services de la Direction Autonome de Maintenance facturées aux organisations paysannes essentiellement.

(2) - DONT

Le détail des créances par activité est le suivant :

⇒ 19 255 410 F.cfa, de créances sur les prestations de la **DAM**;

⇒ 532 172 256 F.cfa, de créances sur les usagers des Fonds de Maintenance des Adducteurs et Emissaires de Drainage (**FoMAED**) de **Dagana**.

⇒ 107.285.291 F.cfa, de créances sur les usagers des Fonds de Maintenance des Adducteurs et Emissaires de Drainage (**FoMAED**) de **Podor**.

NB : Les facturations FOMAED de 2008 à 2014 se chiffrent à 1 478 087 324 F CFA et les versements se montent à 508 324 313 F CFA au 31/12/2014.

3. PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTES VERSES

Le personnel reprend la situation des avances de Tabaski, des avances et acomptes sur salaire ou déplacement autorisés par ordre de mission.

Les avances de Tabaski concernent celles versées au personnel durant l'exercice et dont la récupération est en cours.

Les avances sur salaire sont consenties sur la base de demandes motivées dûment autorisées par la Direction Générale.

Les acomptes sont payés à la suite d'une programmation différée ou tardive de salaires ou d'éléments de salaire.

La situation du poste est la suivante :

PERSONNEL AU 31.12.13	56 200 385
Avances et acomptes exercice 2014	75 712 520
Remboursements exercice 2014	(81 789 057)
PERSONNEL AU 31.12.14 (1)	<hr/> 50 123 848

(1) – **DONT**

Le détail des avances par nature est le suivant :

✓ Avances de Tabaski	28 498 497
✓ Perm. Avances sur déplacements	222 244
✓ Perm. Avances sur salaires	12 928 399
✓ Fonds social	7 843 754
✓ Temp. avances sur salaires	630 954

4. DEBITEURS DIVERS

Ce poste reprend des créances résultant de transactions diverses.

La situation des débiteurs divers est la suivante :

DEBITEURS AU 31.12.2013	178 268 307
Créances nouvelles exercice 2014(1)	167 200 692
Remboursements exercice 2014	(108 269 949)
DEBITEURS AU 31.12.14	<hr/> 237 199 050

(1) – **CREANCES NOUVELLES**

Les créances nouvelles comprennent :

- ⇒ 88 820 988 F.cfa, de créances à l'entreprise **COSENA**;
- ⇒ 78 149 462 F.cfa, de créances à a banque **CBAO**;
- ⇒ 230 242 F.cfa, Agios à récupérer auprès des banques du Siège;

(2) - **DONT**

Le poste débiteur divers comprend :

- ⇒ 1 706 510 F.cfa, de créances sur cessions de riz blanc et de sous-produits;
- ⇒ 11 104 423 F.cfa, de paiements de factures **OMVS** pour les redevances au titre des Campagnes **Csc** et **Hiv. 94**, **Csc 96/97** et **Hiv. 97** pour le Compte des Organisations Paysannes;
- ⇒ 19 500 000 F.cfa, de préfinancements au profit des Côtéaux de Gascogne dans le cadre du partenariat;

- ⇒ 7 501 410 F.cfa, d'avances aux entreprises titulaires de marchés sur crédits extérieurs;
- ⇒ 890 000 F.cfa, d'acompte sous forme de préfinancements à l'entreprise **PROMECA**;
- ⇒ 20 000 000 F.cfa, de provisions payées à l'avocat de la **SENCHIM**;
- ⇒ 3 225 400 F.cfa, de créance sur le Bureau **SOFRECO** pour remboursement de frais;
- ⇒ 635 000 F.cfa, de préfinancement à l'UCP du **PDMAS**;
- ⇒ 8 000 F.cfa, de remboursement effectué au Comité des Œuvres Sociales (**C.O.S**);
- ⇒ 65 000 F.cfa, d'avances octroyées à des agents dans le cadre d'un voyage d'étude;
- ⇒ 5 592 856 F.cfa, de paiements au profit **d'unions** de la délégation de **Dagana**.
- ⇒ 88 820 988 F.cfa, de créances à l'entreprise **COSENA**;
- ⇒ 78 149 462 F.cfa, de créances à la banque **CBAO**

Les créances Hors Activités Ordinaires (**H.A.O**) reprennent les produits des cessions des structures privatisées sous forme de crédit-bail des matières et fournitures des magasins privatisés, et du matériel réformé et des locations des structures privatisées aux agents concernés par les différentes mesures de restructuration.

La situation est la suivante :

CREANCES H.A.O AU 31.12.13	57 610 737
Créances nouvelles exercice 2014(1)	39 406 186
Remboursements exercice 2014	(31 118 796)
CREANCES H.A.O AU 31.12.14 (2)	65 898 127

(1) - CREANCES NOUVELLES

Les créances nouvelles comprennent :

- ⇒ 39 406 186 F.cfa, de redevances sur locations de structures désengagées.

(2) - DONT

Les créances **HAO** comprennent :

- ⇒ 21.964.894 F.cfa, de créances sur cessions de matériel réformé;
- ⇒ 30 000 F.cfa, de créances sur redevances électricité;
- ⇒ 43 953 233 F.cfa, de créances sur redevances de locations diverses;

A.2.4. – ETAT ANNEXE

Tableau 7 : ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A.2.4 - Tableau 7 : ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L' EXERCICE

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

DETTE	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES				AUTRES ANALYSES		
		A UN AN au PLUS		A Plus d'Un An Et à Deux Ans Au Plus	A Plus de Deux Ans	MONTANTS en Devises	MONTANTS Envers les Entreprises Liées	MONTANTS Représentés Par Effets
		Montant	Dont échues					
DETTE FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES								
Emprunts obligatoires convertibles (1)								
Autres emprunts obligataires (1)								
Emprunts et dettes des établissements de Crédit (1)								
Autres dettes financières (1) (2)								
TOTAL (I)								
Dettes de crédit-bail immobilier								
Dettes de crédit-bail mobilier								
Dettes sur contrats assimilés								
TOTAL (II)								
DETTE DU PASSIF CIRCULANT								
Fournisseurs et comptes rattachés	1 027 991 828	1 027 991 828	1 027 991 828					
Clients, avances reçues	1 320 000	1 320 000	1 320 000					
Personnel	111 245 946	111 245 946	111 245 946					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 545 287	17 545 287	17 545 287					
Etat	3 000 000	3 000 000	3 000 000					
Organismes internationaux								
Associés et groupe	1 767 891 690	1 767 891 690	1 767 891 690					
Créditeurs divers								
Dettes H.A.O								
Produits constatés d'avance								
TOTAL (III)	2 928 994 751	2 928 994 751	2 928 994 751					
TOTAL (I + II + III)	2 928 994 751	2 928 994 751	2 928 994 751					

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :

Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(2) Total des dettes envers les associés (personnes physiques)

A.2.4. 6 - Tableau 7 : ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

1. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

La situation du poste est la suivante :

FOURNISSEURS AU 31.12.13	135 133 591
Endettement exercice 2014	20 752 554 251
Règlements exercice 2014	(19 862 453 504)
FOURNISSEURS AU 31.12.14	<hr/> 1 025 234 338

Pour le détail des comptes fournisseurs cf. point «**B.4 - Fournisseurs**» du Document Annexes du Bilan.

2. PERSONNEL

Cette rubrique reprend les rémunérations dues au personnel non encore payées et les charges sociales salariales à reverser à la clôture de l'exercice.

La situation du poste est la suivante :

PERSONNEL AU 31.12.13	109 718 192
Rémunérations dues exercice 2014 (1)	2 557 233 805
Règlements personnel exercice 2014	(2 370 414 291)
PERSONNEL AU 31.12.14 (2)	<hr/> 111 245 946

(1) - REMUNERATIONS EXERCICE

Les rémunérations de l'exercice 2014 comprennent :

⇒ 2.557 233 805 F.cfa, de rémunérations versées au personnel permanent et temporaire ;

(2) - DONT

⇒ 111 106 946 F.cfa, de provisions pour congés à payer;

⇒ 139 000 F.cfa, de cessions de salaire à reverser;

3. ORGANISMES SOCIAUX

Le poste reprend les charges sociales patronales au titre des contributions de l'employeur.

Elles comprennent l'Institution de Prévoyance Retraite du Sénégal (**IPRES**), la Caisse de Sécurité Sociale, l'Institution de Prévoyance Maladie de la SAED (**IPM**) et le Fonds National des Retraités du Sénégal (**FNR**).

La situation du poste est la suivante :

ORGANISMES SOCIAUX AU 31.12.13	16 442 325
Cotisations exercice 2014 (1)	274 511 771
Reversements exercice 2014	(273 408 809)
ORGANISMES SOCIAUX AU 31.12.14 (2)	<hr/> 17 545 287

(1) - COTISATIONS

Les cotisations au titre de l'exercice 2014 comprennent :

⇒ 274 511 771 F.cfa, de cotisations du personnel permanent et temporaire

(2) - DONT

⇒ 17.545.287 F.cfa, de provisions pour charges sociales sur congés à payer ;

4. ETAT

Ce poste reprend, à la clôture, l'impôt du minimum fiscal (**IMF**) dû au titre de l'impôt sur les résultats.

Le poste de 3 000 000 F.cfa comprend :

⇒ 1 000 000 F.cfa, d'Impôt Minimum Forfaitaire (**IMF**) dû au titre de l'exercice 2012 à reverser au Trésor.

⇒ 1 000 000 F.cfa, d'Impôt Minimum Forfaitaire (**IMF**) dû au titre de l'exercice 2013 à reverser au Trésor.

⇒ 1 000 000 F.cfa, d'Impôt Minimum Forfaitaire (**IMF**) dû au titre de l'exercice 2014 à reverser au Trésor.

4- SUBVENTION A UTILISER

Ce compte permet d'analyser les crédits reçus de l'Etat et dont l'utilisation se poursuit en 2015.

☛ Crédits Reçus	20 726 646 028
☛ Utilisation (1) :	18 958 754 338
☛ Solde au 31/12/2014 (2):	1 767 891 69

(1) L'utilisation comprend :

- les investissements :	10 339 895 303
- le service public :	8 618 859 035

(2) Le solde comprend :

- Plan D'action Maintenance:	316 185 821
- Inondations :	159 372 338
- 3PRD:	38 119 510
- Salde Wala	1 574 101 120
- Woudoss Pete	50 112 902
- PASAEL	230 000 000
- ASAMM	250 000 000
- PNAR	-850 000 000

5. CREDITEURS DIVERS

Ce poste reprend des opérations diverses souvent faites pour le compte d'autrui.

La situation du poste est la suivante :

CREDITEURS DIVERS AU 31.12.13	152 129 189
Opérations nouvelles exercice 2014 (1)	1 042 430 590
Restitutions exercice 2014	(377 112 984)
CREDITEURS DIVERS AU 31.12.14 (2)	<hr/> 817 446 795

(1) - OPERATIONS NOUVELLES

⇒ 1 704 240 F.cfa, de sommes collectées auprès des **O.P** par la Direction Autonome de Maintenance (**DAM**) et les Délégations dans le cadre de la maintenance des Périmètres Irrigués Villageois (**PIV**);

⇒ 100 704 180 F.cfa, de sommes collectées auprès des O.P par la Direction Autonome de Maintenance (DAM) et les Délégations dans le cadre des fonds de maintenance des Adducteurs et Emissaires de **Dagana** et de **Podor (FOMAED)**;

⇒ 31 699 000 F.cfa, d'états de paiements d'indemnités de présidence du Conseil d'Administration ;

⇒ 2 273 803 F.cfa, d'états de paiements au restaurant NICE BURGER ;

⇒ 3 750 000 F.cfa, de financement de fonctionnement du projet **CCDARE** ;

⇒ 439 233 200 F.cfa, de fonctionnement APPORT 3PRD ;

⇒ 73 034 914 F.cfa, de financement de la BOAD sur le compte spécial du projet de Partenariat Rizicole Public et Privé dans le Delta du Fleuve Sénégal (3PRD) ;

⇒ 196 787 100 F.cfa, de financement de l'AFD sur le compte spécial du projet d'Amélioration

de le Sécurité Alimentaire et d'Appui à la mise en Marche(ASAMM)

⇒ 174 135 900 F.cfa, de reliquat de financement IDA sur le compte spécial du projet PADAER

⇒ 17 900 000 F.cfa, de fonctionnement du projet PDMAS

⇒ 1 208 253 F.cfa, de fonctionnement dans le cadre de la coopération UGB/SAED/PGIRE

(2) - DONT

⇒ 180 444 F.cfa, de sommes collectées auprès des Organisations paysannes (**OP**) au profit de la **SOGED-OMVS**;

⇒ 288 000 F.cfa, de financement dans le cadre du protocole de démonstration entre la **SAED** et **TERRAGRISEN** ;

⇒ 1 514 935 F.cfa, de sommes collectées auprès des **O.P** par la Direction Autonome de Maintenance (**DAM**) et les Délégations dans le cadre de la maintenance des Périmètres Irrigués Villageois (**PIV**);

⇒ 331 233 200 F.cfa, de sommes collectées dans le cadre de l'apport 3prd;

⇒ 655 381 F.cfa, de reliquat de fonctionnement du projet **FNRAA**;

⇒ 28 970 F.cfa, de reliquat d'utilisation des fonds destinés aux **CGR-VFS** ;

⇒ 206 155 F.cfa, de reliquat de financement de la BID sur le compte spécial du PDRM-MATAM ;

⇒ 132 015 002 F.cfa, reliquat de financement de l'AFD sur le compte spécial du projet d'Amélioration de la Sécurité Alimentaire et d'Appui à la mise en Marche(ASAMM) ;

⇒ 160 716 002 F.cfa, de reliquat de financement IDA sur le compte spécial du projet PADAER ;

⇒ 3 750 000 F.cfa, de fonctionnement du projet **CCDARE** ;

⇒ 73 899 773 F.cfa, de reliquat de financement de l'AFD sur le compte spécial du projet de Partenariat Rizicole Public et Privé dans le Delta du Fleuve Sénégal (3PRD) ;

⇒ 94 958 974 F.cfa, de reliquat de financement de la BOAD sur le compte spécial du projet de Partenariat Rizicole Public et Privé dans le Delta du Fleuve Sénégal (3PRD).

⇒ 17 900 000 F.cfa de fonctionnement du projet PDMAS ;

⇒ 99 700 F.cfa de reliquat de fonctionnement dans le cadre de la coopération UGB/SAED/PGIRE du projet PDMAS ;

A.2.4. – ETAT ANNEXE

Tableau 8 : CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES DE L'EXERCICE

A.2.4 - Tableau 8 : CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES DE L'EXERCICE

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014		
SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)		
NATURE	NUMERO de COMPTE	MONTANT en (Milliers de F CFA)
EAU	6051	10 338
ELECTRICITE	6052	231 257
AUTRES ENERGIES	6053	6 146
FOURNITURES D'ENTRETIEN NON STOCKABLES	6054	111 251
FOURNITURES DE BUREAU NON STOCKABLES	6055	33 214
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	6056	204 784
ACHATS ETUDES ET AUTRES	6057	26 419
ACHATS NON STOCK HABILLEMENT ET AUTRES	6058	14 745
ACHATS NON STOCK EMBALLAGES	6081	318
TRANSPORTS DU PERSONNEL	614	57 528
FRETS ET AFFRANCHISSEMENTS	616	1 482
LOCATIONS BATIMENTS	622	58 470
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS IMMOBILIERS	6241	3 458 211
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS MOBILIER	6242	7 800
MAINTENANCE	6243	
ENTRETIEN ET REPARATION ELECTROPOMPE	6244	
ENTRETIEN ET REPARATION MAT. TRANSPORT	6248	107 392
ASSURANCES	625	11 937
DOCUMENTATION GENERALE	626	2 964
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	627	88 134
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	628	52 839
FRAIS BANCAIRES	631	7 789
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET DE COM	632	264 608

A.2.4. – ETAT ANNEXE

Tableau 9 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

A.2.4 - Tableau 9 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

EXERCICES CONCERNES NATURE DES INDICATIONS	2014	2013	2012	2011	2010
	STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE				
Capital Social	2 500 000 000	2 500 000 000	2 500 000 000	2 500 000 000	2 500 000 000
Actions ordinaires					
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre					
. par conversion d'obligations					
. par exercice de droits de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes	153 907 981	59 702 459	230 871 516	356 327 171	480 516 545
Résultat des activités ordinaires (R.A.O.) hors dotations et reprises (exploitation et financières)	-7 283 442 752	-7 278 142 241	-6 833 433 414	-6 607 377 937	-6 060 684 364
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Résultat net	164 174 920	126 518 724	237 598 893	108 058 682	188 562 778
RESULTATS PAR ACTION					
Résultat distribué					
Dividende attribué à chaque action					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice	309	303	310	310	313
Effectif moyen de personnel extérieur					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice	2 700 875 759	2 470 323 729	1 987 984 632	1 810 778 076	1 898 847 944
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	8 060 000	8 685 600	11 916 975	20 357 567	21 363 300
Personnel extérieur facturé à l'entreprise					

A.2.4. – ETAT ANNEXE

Tableau 10 : PROJET D’AFFECTATION DU RESULTAT DE L’EXERCICE

A.2.4 - Tableau 10 : PROJET D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

A - AFFECTATIONS	MONTANT	B - ORIGINES	MONTANT
Réserve légale		Report à nouveau antérieur (<i>pertes</i>)	30 323 662
Réserves statutaires ou contractuelles		Report à nouveau (<i>bénéficiaire</i>)	156 842 386
Autres réserves (<i>disponibles</i>)		Résultat net de l'exercice	164 174 920
Dividendes		Prélèvements sur les réserves	
Autres affectations			
Report à nouveau			
TOTAL (A)		TOTAL (B)	290 693 644

A.2.4. – ETAT ANNEXE

Tableau 11 : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

A.2.4 - Tableau 11 : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2014

SAED : BP 74 Saint-Louis (Km 10 route de rosso)

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE QUALIFICATIONS	EFFECTIFS						MASSE SALARIALE (mf)							
	Nationaux		Autres Etats de L' UEMOA		Hors UEMOA		TOTAL	Nationaux		Autres Etats de L' UEMOA		Hors UEMOA		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
1. Cadres supérieurs	146	13					159	1 282	15					1 297
2. Techniciens supérieurs et Cadres moyens	22	19					41	890	20					910
3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	83	26					109	489	4					493
4. Employés, manoeuvres, ouvriers et apprentis														
TOTAL (1)	251	58					309	2 661	39					2 700
PERMANENTS														
SAISONNIERS														

2. Personnel extérieur

1. Cadres supérieurs 2. Techniciens supérieurs et cadres moyens 3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés 4. Employés, manoeuvres, ouvriers et apprentis							Facturation à l'Entreprise	
TOTAL (2)								
PERMANENTS								
SAISONNIERS	251	58					309	
TOTAL (1 + 2)	251	58					309	

M : Masculin
F : Féminin

Les droits à la retraite acquis par le personnel en activité est de 428 957 951 francs cfa au 31 décembre 2014.