

REPUBLIQUE DE MADAGASCAR
Fitiavana - Tanindrazana- Fandrosoana

PRIMATURE



Projet de Filets Sociaux de Sécurité (FSS)

Manuel de Procédures Administratives et Financières
4^e Partie – MANUEL COMPTABLE

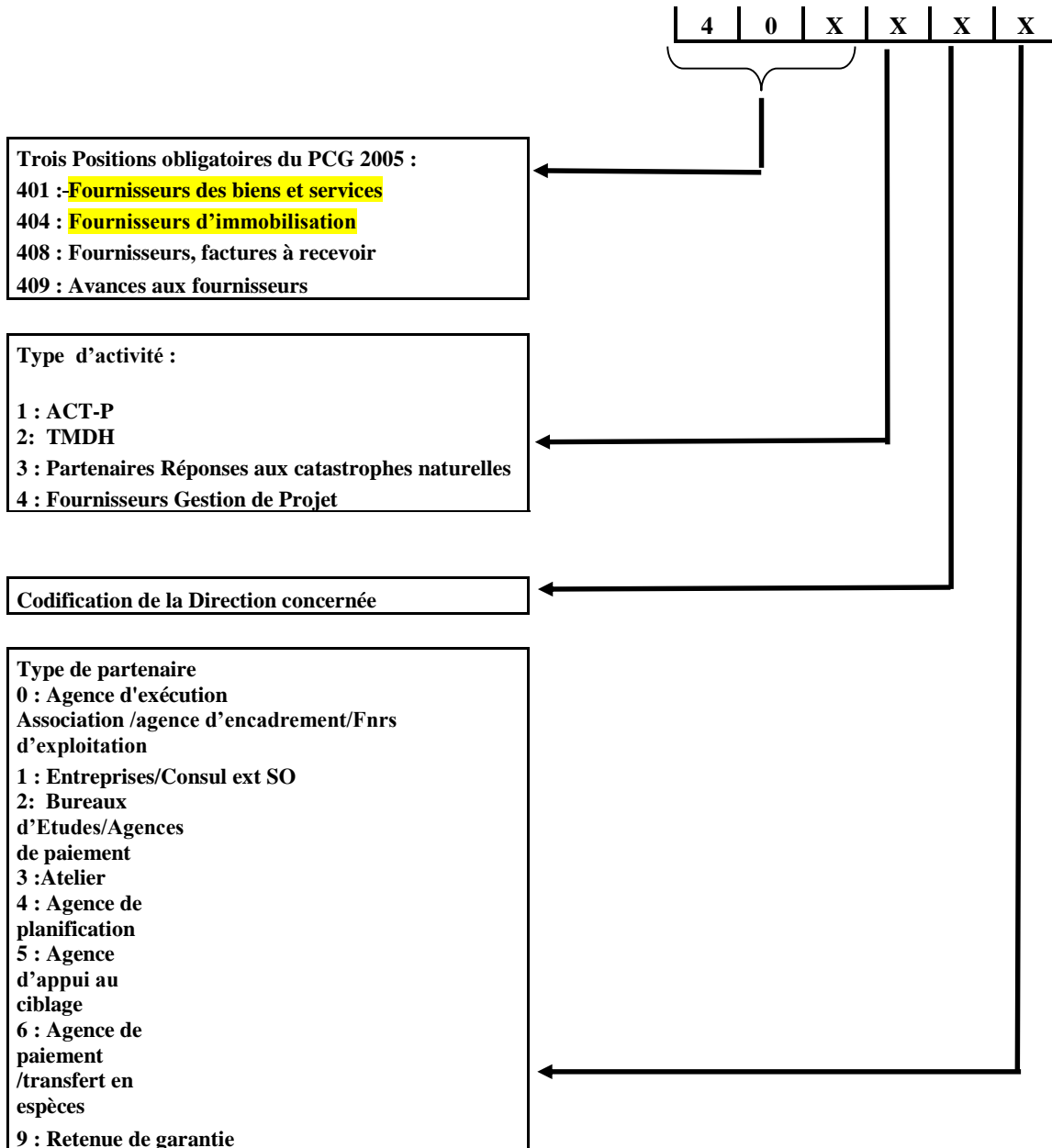
Juillet 2015

CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 1/7	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION
	Schémas d'écritures comptables	# : D1
	Opérations courantes	Date : Juillet 2015

Le manuel comptable des deux crédits en cours PUPIRV et PURSAPS est applicable au crédit FSS sauf les parties ci-dessous :

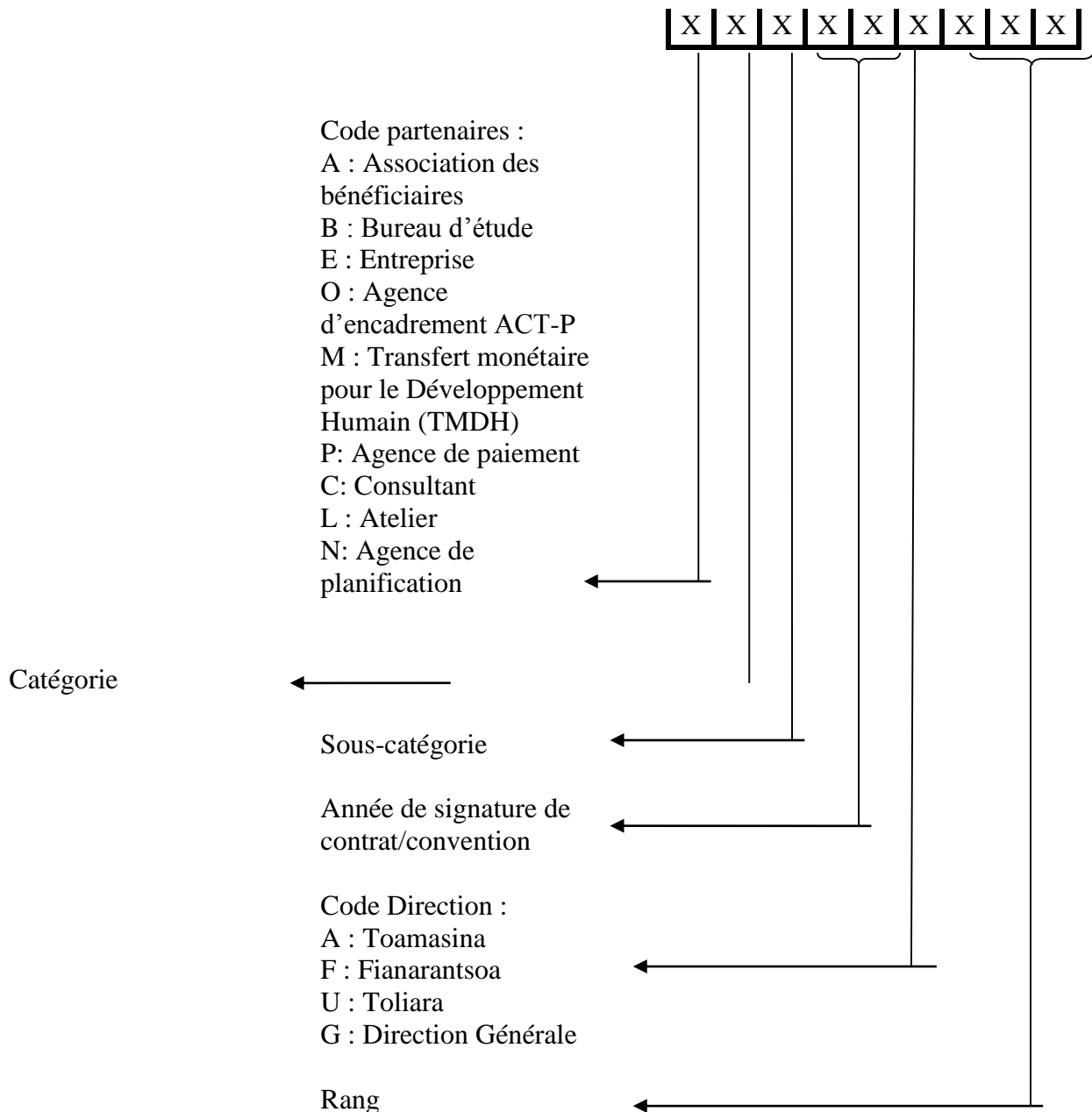
2.2.1 Plans :

Fournisseurs



CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 2/7	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION
	Schémas d'écritures comptables	# : D1
	Opérations courantes	Date : Juillet 2015

○ *Marché*



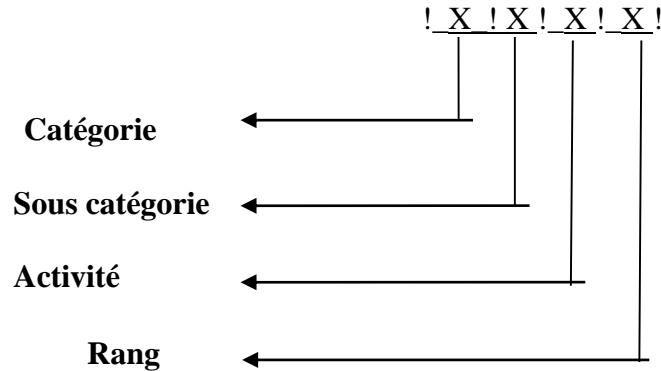
Plan budgétaire

Le plan budgétaire éclate les différentes rubriques de dépenses définies lors des différentes phases de programmation des activités objet des financements. La liste des éléments du plan budgétaire se trouve en *Annexe 5*.

CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 3/7	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION
	Schémas d'écritures comptables	# : D1
	Opérations courantes	Date : Juillet 2015

L'ajout d'un nouvel élément dans le plan budgétaire obéit aux mêmes règles que celles du plan comptable, avec les mêmes systèmes de communication et d'autorisations nécessaires.

La manière de codification suivante doit être respectée lors de la création d'un nouvel élément du plan budgétaire :



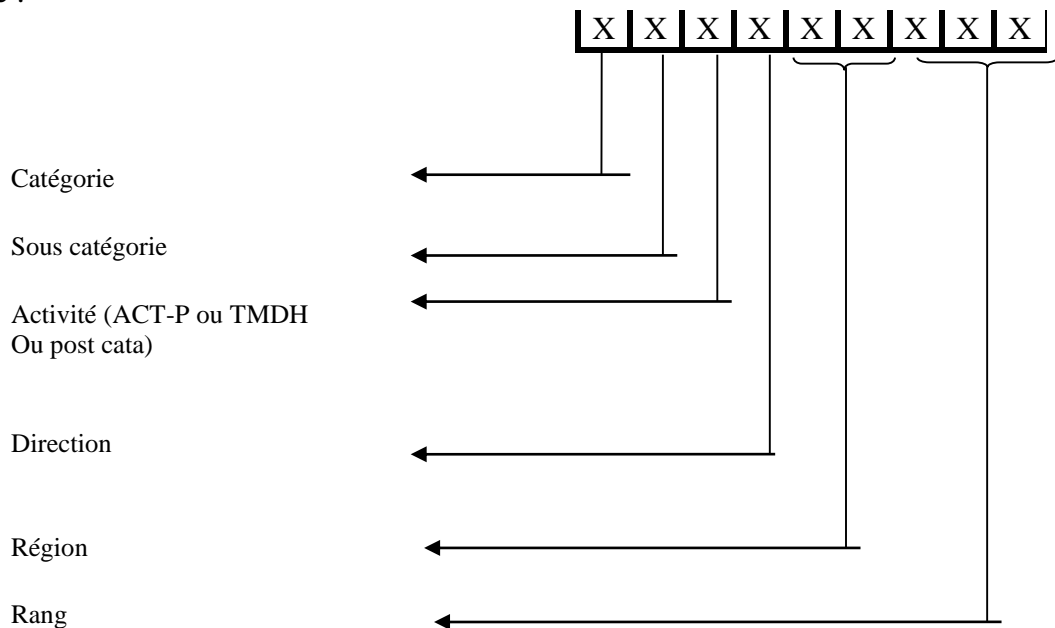
Plan Analytique

Au niveau de l'exécution des projets, chaque activité ou micro projet à réaliser dans le cadre de l'exécution des projets est à codifier au niveau du plan analytique. Donc ce plan est dynamique et est enrichi au fur et à mesure de l'exécution des projets.

Au niveau des autres investissements et du fonctionnement, les centres de coûts identifiés nécessitant un suivi particulier sont à codifier dans ce plan, par exemple chaque matériel roulant utilisé par le FID.

Vu le nombre pléthorique des éléments de ce plan et son évolutivité constante, aucun plan analytique générique ne peut être proposé dans le présent manuel, d'où se référer directement au contenu dans les outils du système d'information financière.

La manière de codification suivante doit être respectée lors de la création d'un nouvel élément du plan analytique :



CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 4/7	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION
	Schémas d'écritures comptables	# : D1
	Opérations courantes	Date : Juillet 2015

Plan analytique coût de management, Investissement , Assistance technique et réapprovisionnement sous compte désigné

Code	Libellé	Observation
	ASSISTANCE TECHNIQUE	
21XYY001	Formation de personnel	X : Code direction YY : code Région (Ex : 11 Analamanga – 33 : Fianarantsoa)
21XYY002	Consultants nationaux	
21XYY003	Formation des partenaires	
21XYY004	Campagne d'information et de communication	
21XYY004	Amélioration système d'information	
	INVESTISSEMENT	
22XYY001	Matériel roulant	
22XYY002	Matériel informatique	
22XYY003	Matériel et mobilier de bureau et autres	
	COÛT DE MANAGEMENT DU PROJET	
23XYY001	Honoraire personnel cadres	
23XYY002	Honoraire personnel d'appui	
23XYY003	Eau et Electricité	
23XYY004	Connexion internet et communication téléphone	
23XYY005	Loyer	
23XYY006	Assurance	
23XYY007	Réunion de coordination	
23XYY008	Indemnité de stages jeunes diplômés	
23XYY009	Fournitures	
23XYY010	Maintenance informatique et photocopieuse	
23XYY011	Véhicules	
23XYY021	Autres charges externes	
23XYY022	Déplacement	
23XYY023	Mission et réception	
23XYY024	Coût de super ACT-P – Indemnité	
23XYY025	Coût de super ACT-P– Déplacement	
23XYY026	Coût de super ACT-P – Duplication document	
23XYY026	Coût de super ACT-P – Autres	
23XYY027	Coût de super TMDH – Indemnité	
23XYY028	Coût de super TMDH – Déplacement	
23XYY029	Coût de super TMDH – Duplication document	
23XYY030	Coût de super TMDH – Autres	

CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 5/7	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION
	Schémas d'écritures comptables	# : D1
	Opérations courantes	Date : Juillet 2015

23XYY031	Coût de super Réponses aux catastrophes naturelles - Indemnité
23XYY032	Coût de super Réponses aux catastrophes naturelles – Déplacement
23XYY033	Coût de super Réponses aux catastrophes naturelles – Duplication document
23XYY034	Coût de super Réponses aux catastrophes naturelles – Autres

Réapprovisionnement sous compte désigné

21XYY000	Réappro assistance technique
22XYY000	Réappro investissement
23XYY000	Réappro management de projet
1a1XYY000	Réappro ACT-P (Autres que les transferts en espèces)
1a2XYY000	Réappro TMDH (Autres que les transferts en espèces)
1a3XYY000	Réappro Réponses aux catastrophes naturelles (Autres que les transferts en espèces)
1BXYY000	Réappro transferts en espèces ACT-P ;TMDH ; Réponses aux catastrophes naturelles

1 Schémas d'écritures comptables

1.1 Schémas d'écritures

Les tableaux suivants montrent les schémas d'écritures des différents types d'opérations comptables qui risquent d'être constatés au niveau du FID. Voir les schémas d'écritures appropriés pour toutes les opérations analogues, et faire au besoin des combinaisons.

La méthode de décaissement pour le projet Filets Sociaux de Sécurité est sur la base de rapports de suivi financiers (RSFs).

1. Monnaie du Compte désigné et des sous-comptes régionaux: la monnaie du compte désigné, au niveau de la Direction Générale, sera le dollar des Etats-Unis, tandis que les sous-comptes régionaux seront maintenus en Ariarys et justifiés auprès de la Direction Générale, dans cette même monnaie. Ainsi, les avances vers les quatre sous-comptes régionaux seront effectuées pour un montant global en Ariarys débité du compte désigné en dollar.

Toute la comptabilité entre la Direction Générale et les Directions Inter régionales est en Ariary. La Direction Générale gèrerait les questions de taux de change uniquement entre le compte désigné en US\$ et les sous comptes désignés en Ariary, au moment du réapprovisionnement de ce dernier.

CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 6/7	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION	
	Schémas d'écritures comptables							# : D1	
	Opérations courantes							<u>Date</u> : Juillet 2015	

2. Taux de change : le taux de change en vigueur le jour de la transaction, sera utilisé par la Banque commerciale, lorsqu'elle débitera le compte désigné du montant en Ariary. La Banque commerciale effectuera le transfert des avances en Ariary, vers les sous-comptes désignés. Au niveau régional des conversions en dollars des Etats-Unis ne seront pas nécessaires, puisque l'avance effectuée par la Direction Générale sera justifiée par les directions inter régionales en Ariary. Toutes les dépenses au niveau des directions inter régionales seraient effectuées, en Ariary. La Direction Générale effectuera toute conversion nécessaire en dollars des Etats-Unis du montant global justifié en Ariary par chaque région, aux fins de la réconciliation du compte désigné pour le RSF.

1.1.1 Approvisionnements

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
1 Approvisionnement initial (Direction Générale)										
AA		131100						1 ^{er} Déblocage IDA	C	Montant de l'avance initiale ou de l'augmentation du compte de l'avance
AB	51XX	5121XX						1 ^{er} Déblocage IDA	D	
2 Envoi des relevés de dépenses pour demande de réapprovisionnement (Direction Générale)										
AC		456100						DRF n... en cours	D	Montant de la demande envoyée (Le compte 46710X est à créer à chaque demande de réappro. X : réf demande de réappro)
AD	ODXX	131104						DRF n ... en cours	C	
3 Encaissement des réapprovisionnements										
AE		131100						DRF n. 02	C	Montant du réapprovisionnement
AF	51XX	5121XX						DRF n. 02	D	
4 Encaissement des réapprovisionnements (écriture complémentaire)										
AG		131104						DRF n. 02	D	Montant du réapprovisionnement
AH	ODXX	456100						DRF n. 02	C	
5 Encaissement des réapprovisionnements avec apurement compte d'avance										
AI		131100							C	Montant du réapprovisionnement diminué du montant retenu par la Banque
AJ	51XX	5121XX							D	

CPTA/FID Sect. : 3.1.2 Folio : 7/7	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Opérations courantes							<u>Date</u> : Juillet 2015		

Opérations courantes (Toutes directions)

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
7 Prises en charge factures à payer										
AS		2* ou 6*	√	√	√	√	√	Nature de la charge	D	Montant TTC de la facture
	ODXX							Facture N. + Nature de la charge		
AT		401XXX							C	
8 Paiement par apurements ou partiels										
AU		401XXX	Automatique de AS					Automatique de AT	D	Montant du paiement
	51XX							Réf paiement (BR n. ou CH n.....) +nature de l'opération		
AV		512XXX							C	
9 Paiement au comptant d'une dépense										
AW		2* ou 6*	√	√	√	√	√	Nature de la charge	D	Montant facture
	53XX							PD n. +nature de la charge		Montant du paiement
AX		530XXX							C	
10 Achats stockés										
AY		602001	√	√	√	√	√	Nature de la charge	D	Montant facture
	ODXX							Fact n.		
AZ		401XXX							C	
11 Consommation achats stockés										
BA		602000	√	√	√	√	√	Consommation mois de.....	D	Montant consommation mensuelle (Etat de sortie TOMSTOCK)
	ODXX							Consommation mois de.....		
BB		602001							C	

CPTA/FID Sect. : 3.1.3 Folio : 1/1	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION	
	Schémas d'écritures comptables							# : D1	
	Paiements directs et assimilés							Date : octobre 2014	

1.1.2 Paiements directs et assimilés

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant	
12 Prises en charge factures à demander en paiement direct											
BC		2* ou 6*	√	√	√	√	√	Nature de la charge	D	Montant TTC de la facture	
	ODXX							Facture N. + Nature de la charge			
BD		401XXX							C		
13 Envoi de la demande de paiement direct à la Banque Mondiale											
BE		467000						DPD N..... en cours	D	Montant de la demande de paiement	
	ODXX							DPD N..... à recevoir			
BF		467001							C		
14 Réception de l'avis de paiement de la Banque Mondiale											
			Automatique BC					Automatique BD			Montant du paiement
BG		401XXX							D		
	PD00							PD n. +nature de la charge			
BH		131102							C		
15 Réception de l'avis de paiement de la Banque Mondiale (Ecriture complémentaire)											
BI		467001						DPD N..... à recevoir	D	Contrepassation de l'écriture 13	
	ODXX							DPD N..... en cours			
BJ		467000							C		
16 Produits divers (Intérêts créditeurs,)											
BK		1318XX						Nature du produit	C	Montant de l'encaissement	
	51XX										
BL		512XXX						Avis de crédit n.	D		

CPTA/FID Sect. : 3.1.4 Folio : 1/6	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Projets							Date : octobre 2014		

1.1.3 Projets

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
Catégorie 1.b. Dépenses d'Urgence (Réhabilitation des infrastructures de base communautaire - Argent Contre Travail post catastrophe)										
18	Avance AGEX- Achat fournitures comité de ciblage ou autres (Argent Contre Travail post catastrophe)									
BO		4091X0	√	√	√	√	√	Intitulé micro projet + Réf demande de déblocage	D	Montant achat fournitures ou autres
	51X1									
BQ		5122X1							C	Montant achat fournitures ou autres
19	Prises en charge demande de déblocage – ACT Post catastrophe									
BR		243200	√	√	√	√	√	Intitulé micro projet + Réf demande de déblocage	D	Net à payer demande de déblocage
BS		243200	√	√	√	√	√			D
	ODXX	4011X0							C	Net à payer demande de déblocage
BT		4011X0						Demande de débl n. + intitulé micro projet	C	Montant avance fourniture comité de ciblage
20	Paiement demande de déblocage – ACT Post catastrophe									
BU	51XX	4011X0						Demande de débl n. + intitulé micro projet	D	Net à payer demande de déblocage

CPTA/FID Sect. : 3.1.4 Folio : 2/6	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Projets							Date : octobre 2014		

BV		512XXX						BR N..... Demande de débl n. +micro projet	C	Montant du paiement
Catégorie 1b- Dépenses d'Urgence (Réhabilitation des infrastructures de base communautaire)										
ETUDES										
21	Prises en charge facture bureau d'étude									
BW		243100-	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet + Réf facture	D	Montant HT facture
BX	ODXX	243100-	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet + Réf facture	D	Montant TVA
BY		4013X2						Fact n.... +intitulé micro projet	C C	Montant HT facture
BZ		4453X2						Fact n.... +intitulé micro projet		Montant TVA
22	Paiement facture bureau d'étude									
CA	16	4013X2	Automatique BG					Fact n.... +intitulé micro projet	D	Montant du paiement
CB	51XX	4453X2					Fact n.... +intitulé micro projet			
CC		512XXX					BR N..... Fact n. +micro projet	C		
TRAVAUX										
23	Constatation d'une avance à l'Entreprise									
CD	51XX	4093X1	✓	✓	✓	✓	✓	Fact n.00 Avance micro projet	D	Montant de l'avance
CE		512XXX						BR n..... Avance micro projet	C	
24	Prises en charge facture entreprise avec retenue de garantie, remboursement avance et pénalité									
CF	ODXX	243100	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet + Réf facture	D	Montant HT après déduction RG-avance-pénalité
CG		243100	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet +Réf facture	D	Montant RG
CH		243100	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet +Réf facture	D	Montant remb avance

CPTA/FID Sect. : 3.1.4 Folio : 3/6	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Projets							Date : octobre 2014		

CI		243100	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet +Réf facture	D	Montant de la pénalité
CJ		243100	✓	✓	✓	✓	✓	Intitulé micro projet +Réf facture	D	Montant de la TVA
CK		4013X1						Réf Fact + intitulé micro projet	C	Montant HT après déduction RG-avance-pénalité
CL		4013X9						Réf Fact + intitulé micro projet	C	Montant RG
CM		4093X1						Réf Fact + intitulé micro projet	C	Montant remb avance
CN		131803						Réf Fact + intitulé micro projet	C	Montant de la pénalité
CO		4453X1						Réf Fact + intitulé micro projet	C	Montant de la TVA

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant	
25	Paiement facture entreprise										
			Automatique BR								Montant HT après déduction RG-avance-pénalité
CP	17 51XX	4013X1						Fact n.... +intitulé micro projet	D		
CQ		4453X2	Automatique BV								Montant de la TVA
CR		512XXX						BR N..... Fact n. +micro projet	C	Montant paiement	

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant	
TRAVAUX (suite)											
26	Paiement Retenue de garantie (retenue sur facture)										
			Automatique BS								
CS	51XX	4013X9						Fact RG + micro projet	D	Montant de la RG	
CT		512XXX						BR n..... RG micro projet ...	C		
27	Encaissement caution de soumission et caution de bonne exécution (CBE) en numéraire										
CU		1311X0 ou 1311X1 (avec tiers)						Entreprise + Intitulé micro projet	C	Montant caution versée	

CPTA/FID Sect. : 3.1.4 Folio : 4/6	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Projets							Date : octobre 2014		

CV	51XX	512XXX						Réf bordereau de versement + Entreprise	D	
28	Remboursement caution de soumission et caution de bonne exécution en numéraire									
CW	51XX	1311X0 ou 1311X1						Entreprise + Intitulé micro projet	D	Montant caution versée
CX		512XXX						Réf bordereau de versement + Entreprise	C	

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
Catégorie 1.b Argent Contre Travail Productif										
29	Prises en charge demande de déblocage									
CY	ODXX	241100	√	√	√	√	√	Intitulé micro projet + Réf demande de déblocage	D	Montant demande de déblocage
CZ		4011X0						Demande de débl n. + intitulé micro projet	C	
30	Paiement demande de déblocage									
DA	51XX	4011X0		Automatique CG				Demande de débl n. + intitulé micro projet	D	Montant de la demande de déblocage
DB		512XXX						BR N..... Demande de débl n. +micro projet	C	Montant du paiement
31	Avance fourniture et indemnité Comité de ciblage – cons externe –avance salaire bénéficiaire transférée à l'agence de paiement									
DC	51XX	4091XX	√	√	√	√	√	Intitulé micro projet + Réf demande de déblocage	D	Montant demande de déblocage
DD		512XX						Demande de débl n. + intitulé micro projet	C	
32	Remboursement avance (au moment de la présentation de la 1 ^{ère} dde de déblocage ou présentation rapport du consultant externe ou agence de ciblage ou agence de planification									

CPTA/FID Sect. : 3.1.4 Folio : 5/6	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Projets							Date : octobre 2014		

DE		241100	v	v	v	v	v	Intitulé micro projet + Réf demande de déblocage	D	Montant demande de déblocage ou facture
	ODXX	4091XX							C	Montant de l'avance
DF		4011XX							C	Reste à payer demande de déblocage

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
Catégorie 1.b Transferts Monétaires pour le Développement Humain										
33 Transfert de fonds TMDH auprès de l'agence de paiement										
DG		4091X2 (tiers ménage)	v	v	v	v	v	1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	D	Montant transfert
	51XX							BR N. 1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	C	
DH		512X0								
34 A la réception état de paiement émarginé										
DI	ODXX	242200						1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	D	Montant payé au ménage bénéficiaire
DJ		4012X3						1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	C	Montant payé au ménage bénéficiaire
35 A la réception état de paiement émarginé										
DK		4012X3	v	v	v	v	v	1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	D	Montant payé au ménage bénéficiaire
	ODXX							1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	C	
DL		4091X3								
36 Paiement avance frais de service agence de paiement										

CPTA/FID Sect. : 3.1.4 Folio : 6/6	MANUEL COMPTABLE DU FID						REVISION	
	Schémas d'écritures comptables						# : D1	
	Projets						Date : octobre 2014	

DM		4091X2	v	v	v	v	v	Frais de service 1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	D	Montant du frais de service
	51XX									
DN		512XX0						BR N. Frais de service 1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	C	Montant du frais de service

37	A la réception de l'état émargé (avec frais de service par bénéficiaire)									
DO		242200	v	v	v	v	v	Frais de service 1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	D	Montant frais de service
DP	ODXX	4091X2						Frais de service 1 ^{er} /2 ^e paiement FKT	C	

CPTA/FID Sect. : 3.1.5 Folio : 1/2	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION		
	Schémas d'écritures comptables							# : D1		
	Virements et liaisons							Date : octobre 2014		

3.1.5 Virements et liaisons

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
VIREMENTS ET LIAISONS										
38	Virements au sein d'une même direction : compte émetteur									
DQ		588000						Nature du transfert	D	Montant du virement
DR	51XX	512XXX						Nature du transfert	C	
39	Virements au sein d'une même direction : compte Bénéficiaire									
DS		588000						Nature du transfert	C	Montant du virement
DT	51XX	512XXX						Nature du transfert	D	
40	Virements inter directions : Direction émettrice (sauf réapprovisionnement)									
DU		588000						Nature du transfert	D	Montant du virement
DV	51XX	512XXX						Nature du transfert	C	
41	Virements inter directions : Direction émettrice (complément)(sauf réapprovisionnement)									
DW		588000						Nature du transfert	C	Montant du virement
DX	LIXX	181XXX						Nature du transfert	D	
42	Virements inter directions : Direction bénéficiaire (sauf réapprovisionnement)									
DY		588000						Nature du transfert	D	Montant du virement
DZ	LIXX	181XXX						Nature du transfert	C	
43	Virements inter directions : Direction bénéficiaire (complément)(sauf réapprovisionnement)									
EA		588000						Nature du transfert	C	Montant du virement
EB	51XX	512XXX						Nature du transfert	D	

CPTA/FID Sect. : 3.1.5 Folio : 2/2	MANUEL COMPTABLE DU FID						REVISION		
	Schémas d'écritures comptables						# : D1		
	Virements et liaisons						Date : octobre 2014		

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
VIREMENTS ET LIAISONS (suite)										
44	Prise en charge de dépenses au niveau des DR pour paiement direct au niveau de DG									
EC	ODXX	2* ou 6*	√	√	√	√	√	Nature de la charge	D	Montant de la facture
ED		401XXX						Fact n. nature de la charge	C	
45	Transfert de la dette des DIR pour paiement au niveau de la DG (écriture DIR)									
EE	LIXX	401XXX	Automatique CV					Automatique CV	D	Montant de la facture
EF		181XXX						BR N. nature de la charge	C	
46	Constatation au niveau de la DG des dettes transférées de la DIR									
EG	LIXX	401XXX	√	√	√	√	√	Fact n. nature de la charge	C	Montant de la facture
EH		181XXX						Nature de la charge	D	
47	Paiement de la facture des DIR au niveau de la DG									
EI	51XXX	401XXX	Automatique DA					Automatique DA	C	Montant du virement
EJ		512XXX						Nature du transfert	D	
48	Transfert de charge inter directions : sortie de la charge au niveau de Direction qui livre									
EK	LIXX	2* ou6*	√	√	√	√	√	Fact n. Nature de la charge	C	Montant de la charge transférée
EL		181XXX						Nature de la charge	D	
49	Transfert de charge inter directions : prise en charge au niveau de Direction qui réceptionne									
EM	LIXX	2* ou 6*	√	√	√	√	√	Fact n. Nature de la charge	D	Montant de la charge transférée
EN		181XXX						Nature de la charge	C	

1. CPTA/FID Sect. : 3.1.6 Folio : 1/2	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION	
	Schémas d'écritures comptables							# : D1	
	Réapprovisionnement sous comptes désignés des DIRs sur le compte désigné central							Date : octobre 2014	

1.1.6 Réapprovisionnement sous comptes désignés DIRs :

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
REAPPROVISIONNEMENT SOUS COMPTE DESIGNE DES DIRs SUR COMPTE DESIGNE CENTRAL										
50	Transfert avance initiale sous compte désigné (Ecriture DG)									
EO		131100						IDA avance initiale	D	Montant avance initiale
	51XX							IDA avance initiale		
EQ		512XXX							C	
51	Encaissement avance initiale (Ecriture DIR)									
ER		512XXX						IDA avance initiale	D	Montant avance initiale
	51XX							IDA avance initiale		
ES		131100							C	
52	Envoi par DIR de demande de réapprovisionnement sur la base de relevé des dépenses justifiées									
ET		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	D	Montant demande par catégorie
EU		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	D	
EV		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	D	
	LIXX									Montant total demande
EW		181XXX						DRF n. Catégorie ...	C	
53	Constatation au niveau DG la demande de réapprovisionnement DIR									
EX		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	Montant demande par catégorie
EY		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	
EZ		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	
	LIXX									Montant total demande
FA		181XXX						DRF n. Catégorie ...	D	
54	Envoi par la DG des réappro sur la base de demandes justifiées (Extourne constatation)									
FB		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	Montant demande par catégorie
	LIXX	4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	
FC		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	
FD										Montant total réapprovisionnement
FE		181XXX						DRF n. Catégorie...	D	
55	Envoi par la DG des réappro sur la base de demandes justifiées (transfert de fonds)									
FF		131100						DRF n.	D	Montant total réapprovisionnement
	51XX									
FG		512XXX						DRF n.	C	

CPTA/FID Sect. : 3.1.6 Folio : 2/2	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION	
	Schémas d'écritures comptables							# : D1	
	Réapprovisionnement sous compte désigné des DIRs sur Compte désigné Central							Date : octobre 2014	

56 Réception par la DIR des réapprovisionnements dur la base des demandes justifiées (Extourne envoi)										
FH		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	Montant demande par catégorie
FI		4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	
	LIXX	4561X0	✓	✓	✓	✓	✓	DRF n. Catégorie ...	C	
FJ		181XXX						DRF n. Catégorie ...	D	Montant total demande
57 Réception par la DIR des réapprovisionnements dur la base des demandes justifiées (Réception de fonds)										
FK		131100						DRF n.	C	Montant total réapprovisionneement
FL	51XX	512XXX						DRF n.	D	

CPTA/FID Sect. : 3.1.7 Folio : 1/1	MANUEL COMPTABLE DU FID							REVISION
	Schémas d'écritures comptables							# : D1
	Remboursement préfinancement des dépenses sur sous comptes désignés des DIRs et compte désigné central							<u>Date</u> : octobre 2014

1.1.7 Remboursement préfinancement dépenses de fonctionnement

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
REMBOURSEMENT PREFINANCEMENT DEPENSES FONCTIONNEMENT SUR SOUS COMPTE DESIGNE DES DIRs ET SUR COMPTE DESIGNE CENTRAL										
58	Dépenses DIR/DG préfinancées sur le compte du projet DIR/DG									
FM	51X1	4671X0	√	√	√	√	√	BR N. Nature de dépenses	C	Montant total dépenses
FN		5121X1						BR N. Nature de dépenses	D	
59	Remboursement dépenses sur le sous compte désigné DIR/DG									
FO	51X0	4671X0	√	√	√	√	√	BR N. Nature de dépenses	D	Montant total dépenses
FP		5121X0						BR N. Nature de dépenses	C	
60	Dépenses DIR préfinancées sur le compte du projet DG (écriture DG)									
FQ	51X1	4671X0	√	√	√	√	√	Etat ou fact N. Nature de dépenses	D	Montant total dépenses
FR		5121X1						BR N. Nature de dépenses	C	Montant total dépenses
61	Remboursement de fonds DG sur le compte du projet DIR (écriture après remboursement des dépenses sur le sous compte désigné)									
FS	5101	4671X0	√	√	√	√	√	Etat ou fact N. Nature de dépenses	C	Montant total dépenses
FT		512101						Etat ou fact N. Nature de dépenses	D	Montant total dépenses

1.1.8 Opérations extraordinaires

#	Journal	Compte	Ana	Bud	Fin	Cat	Géo	LIBELLE	SENS	Montant
OPERATIONS EXTRAORDINAIRES										
62	Décaissement des charges exceptionnelles de gestion									
FU		657000	√	√	√	√	√	Réf pièce Nature de dépenses	D	Montant du décaissement
FV	51XX	512XXX						Ch n. ou BR n.	C	
63	Encaissement des produits extraordinaires									
FW		131XXX						Réf pièce Nature de l'opération	C	Montant de l'encaissement
FX	51XX	51XXX						Avis de crédit n. +nature de l'opération	D	
64	Sortie de patrimoine (Cession ou radiation immobilisation.....)									
FY		678100	√	√	√	√	√	Nature de l'opération	D	Valeur comptable du patrimoine sorti
FZ	ODXX	218XXX						Nature de l'opération	C	

ANNEXE

CPTA/FID Sect. : A1 Folio : 4/26	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION
	Annexe 1	# : D1
	Etats Financiers standards	Date : octobre 2014

BILAN - ACTIF (1/2)

Libellés	Exercice en cours	Exercice Précédent
ACTIFS NON COURANTS		
REALISATION DES ACTIVITES		
- Argent Contre Travail Productif		
-Transfert Monétaire pour le Développement Humain		
-Réponses aux catastrophes naturelles : Infrastructures		
-Argent Contre Travail post catastrophe		
-Formation des partenaires		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
*** TOTAL ACTIFS NON COURANTS ***		
ACTIFS COURANTS		
TIERS DEBITEURS		
Avances Consultant ext – AGEXs et Agence de paiement		
Avances ménages bénéficiaires TMDH		
Avances aux E/ses Réhab Infra		
Avances aux Fournisseurs d'exploitation		
Avances sur mission au personnel		
Autres débiteurs		
Charges constatées d'avance		
Compte de liaison		
IDA Demande en cours		
IDA Demande en cours DIRGEN		
VALEURS DISPONIBLES		
Banques		
Caisses		
Vrements en cours		
*** TOTAL ACTIFS COURANTS ***		
TOTAL GENERAL ACTIF	0,00	0,00

BILAN - PASSIF (2/2)

Libellés	Exercice en cours	Exercice Précédent
PASSIFS NON COURANTS		
FINANCEMENT IDA		
IDA Avances initiales		
Fonds reçus IDA		
Paiements directs IDA		
A recevoir sur dde de réappro en cours		
AUTRES RESSOURCES		
Autres ressources		
Fonds reçus de l'Etat		
Caution de bonne exécution		
Caution de soumission		
*** TOTAL PASSIFS NON COURANTS ***		
-		
Frais de fonct. extraord Antérieurs		
Frais de fonct. extraord. de l'exo		
-		
PASSIFS COURANTS		
TIERS CREDITEURS		
Agence d'exécution		
Consultant Externe		
Agence de paiement		
Fournisseurs Réhab des infrastructures		
Fournisseurs d'exploitation		
Autres créditeurs		
Charges à payer		
IDA Demande en cours		
IRSA à payer		
TRESORERIE		
Découverts bancaires		
*** TOTAL PASSIFS COURANTS ***		
TOTAL GENERAL PASSIF	0,00	0,00

Fonds d'Intervention pour le Développement (FID Filets Sociaux de Sécurité)

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat arrêté au

CHARGES	Montant au	CUMUL
<p>FRAIS DE FONCTIONNEMENT</p> <ul style="list-style-type: none">ACHATSSERVICES EXTERIEURSIMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILESCHARGES DU PERSONNELAUTRES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRESCHARGES FINANCIERES <p>***TOTAL FRAIS DE FONCTIONNEMENT***</p> <p>ELEMENTS EXTRAORDINAIRES</p> <ul style="list-style-type: none">CHARGES EXTRAORDINAIRESPRODUITS EXTRAORDINAIRES <p>***TOTAL ELEMENTS EXTRAORDINAIRES***</p>		
TOTAL GENERAL		

CPTA/FID Sect. : A3 Folio : 7/26	MANUEL COMPTABLE DU FID	REVISION # : D1 Date : octobre 2014
	Annexe 3	
	Liens entre comptabilité et RSF	

CREDIT FILETS SOCIAUX DE SECURITE

Tableau des emplois et ressources

TRIMESTRE

en USD

Libellé	PERIODE		CUMUL		Prévision de décaissement prochains mois
RESSOURCES					
Ressources IDA					
IDA approvisionnements					
IDA paiements directs					
-					
Autres ressources					
-					
TOTAL DES FONDS RECUS					
EMPLOIS					
1. Filets Sociaux de Sécurité					
1.a fournitures, travaux, services de consultants formation à l'exception transfert Monétaire direct					
1.b Transfert monétaire direct					
2. Renforcement de la capacité institutionnelle de l'administration des Filets Sociaux de Sécurité					
TOTAL DES EMPLOIS					
Excédent/Déficit Fonds sur Emplois					
Soldes d'ouverture					
Trésorerie					
Total de l'encaisse d'ouverture					
Montant net de l'encaisse disponible					
Soldes de clôture de l'encaisse					
Compte désigné Central					
Sous compte désigné DRT					
Sous compte désigné DRF					
Sous compte désigné DRA					
Sous compte désigné DRU					
Total des soldes de clôture					



FONDS D'INTERVENTION POUR LE DEVELOPPEMENT (F.I.D)
CREDIT FILETS SOCIAUX DE SECURITE
Utilisation des fonds par type d'activité (Modèle III)
Trimestre
USD

Type d'activité	Trimestre			Cumulatif			Doc. D'éval. du projet Durée du projet	Prévision de décaissement des 6 prochains mois
	Prévu	Effectif	Ecart	Prévu	Effectif	Ecart		
1. Filets sociaux de sécurité							30 200 000,00	
1.a.1. ARGENT CONTRE TRAVAIL PRODUCTIF (ACT-P) - Planification - Ciblage Communautaire - Enquête PMT - Encadrement technique - Frais de service des agences de paiement - Transfert en espèces aux bénéficiaires							14 700 000,00	
1.a.2. TRANSFERT MONETAIRE POUR LE DEVELOPPEMENT HUMAIN (TMDH) -Ciblage communautaire - Enquête PMT - Frais de service des Agences de paiement - Transfert en espèces aux bénéficiaires							11 500 000,00	
1.a.3. Réponses aux désastres naturels							4 000 000,00	
2. Renforcement de la capacité institutionnelle de l'administration des Filets Sociaux de Sécurité - Assistance technique - Investissement -Coût de management du projet							6 500 000,00	
Total							36 700 000,00	

FID - Filets Sociaux de Sécurité Fonds d'Intervention pour le Développement - MADAGASCAR

PLAN COMPTABLE

1	COMPTES DE RESSOURCES
11	REPORT A NOUVEAU
110000	REPORT A NOUVEAU
12	RESULTAT NET
120000	Résultat net
13	RESSOURCES
131100	Fonds reçus IDA
131101	PPF Fonds reçus IDA
131102	Paiement direct BM
131103	IDA avances initiales
131104	DRF/DPD IDA à liquider
131199	REAPPRO ET PD
131200	Fonds reçus de l'Etat RPI
131310	Caution de soumission DRT
131311	Caution de bonne exécution DRT
131320	Caution de soumission DRD
131321	Caution de bonne exécution DRD
131330	Caution de soumission DRF
131331	Caution de bonne exécution DRD
131340	Caution de soumission DRM
131341	Caution de bonne exécution DRM

131350	Caution de soumission DRA
131351	Caution de bonne exécution DRA
131360	Caution de soumission DRU
131361	Caution de bonne exécution DRU
131410	Caution de bonne exécution DRT
131411	Caution de Soumission DRT
131420	Caution de bonne exécution DRD
131421	Caution de soumission DRD
131430	Caution de bonne exécution DRF
131431	Caution de Soumission DRF
131440	Caution de bonne exécution DRM
131441	Caution de soumission DRM
131450	Caution de bonne exécution DRA
131451	Caution de soumission DRA
131460	Caution de bonne exécution DRU
131461	Caution de soumission DRU
131491	Caution de soumission DIRGEN
131800	Autres ressources
131801	Agios et intérêts bancaires
131802	Régul solde de compte
131803	Pénalités BE/E/ses
131804	CBE E/ses résiliées
131805	Dif de conversion compte désigné
131806	Diff de conversion sous compte désigné
15	PROVISION
156100	PROVISION POURCHARGES
18	COMPTES LIAISON : ETS & STES

181010	Compte de liaison DRT
181020	Compte de liaison DRD
181030	Compte de liaison DRF
181040	Compte de liaison DRM
181050	Compte de liaison DRA
181060	Compte de liaison DRU

2 COMPTES D'IMMOBILISATIONS

21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

218100	Matériel et Mobilier de bureau
218200	Matériel informatique
218300	Matériels et outillages
218400	Matériels roulants
218500	AAI

23 IMMOBILISATIONS EN COURS

238000	Avances et acomptes versés
--------	----------------------------

24 REALISATION DES ACTIVITES

241100	Argent Contre Travail Productif (ACTP)
242200	Transfert Monétaire Pour le développement Humain
243100	Réhab reconstruction des infrastructures
243200	Argent Contre Travail Post Cata
243300	Formation des partenaires

3 COMPTES DE STOCKS ET EN-COURS

4 COMPTES DE TIERS

40 FOURNISSEURS/COMPTES RATTACHES

400007	REAPPRO ET PD
401110	ACTP Agence d'Exécution encadrement tech DRT

401114	ACTP Agence de planification DRT
401115	ACTP Ciblage communautaire DRT
401112	ACTP Frais de service des agences de paiement DRT
401116	ACTP Transfert en espèces aux DRT
401130	ACTP Agence d'Exécution encadrement tech DRF
401134	ACTP Agence de planification DRF
401135	ACTP Ciblage communautaire DRF
401132	ACTP Frais de service des agences de paiement DRF
401136	ACTP Transfert en espèces aux DRF
401150	ACTP Agence d'Exécution encadrement tech DRA
401154	ACTP Agence de planification DRA
401155	ACTP Ciblage communautaire DRA
401152	ACTP Frais de service des agences de paiement DRA
401156	ACTP Transfert en espèces aux DRA
401160	ACTP Agence d'Exécution encadrement tech DRU
401164	ACTP Agence de planification DRU
401165	ACTP Ciblage communautaire DRU
401162	ACTP Frais de service des agences de paiement DRU
401166	ACTP Transfert en espèces aux DRU
401190	Fourn formation AGEX
401215	TMDH Ciblage communautaire DRT
401212	TMDH Frais de service des agences de paiement DRT

401216	TMDH transfert en espèces DRT
401235	TMDH Ciblage communautaire DRF
401232	TMD Frais de service des agences de paiement DRF
401236	TMDH Transfert en espèces DRF
401255	TMDH Ciblage communautaire DRA
401252	TMDH Frais de service des agences de paiement DRA
401256	TMDH transfert en espèces DRA
401265	TMDH Ciblage communautaire DRU
401262	TMDH Frais de service des agences de paiement DRU
401266	TMDH transfert en espèces DRU
401310	Association DRT Réhab des Infra
401311	E/ses DRT réhab des Infra Post Cata
401312	BE DRT Réhab des Infra Post Cata
401313	Atelier DRT Réhab des Infra Post Cata
401318	PLAQUE RETENUE SUR FACTURE Post Cata
401319	DRT Retenue de garantie sur facture Post Cata
401330	Association DRF Réhab des Infra
401331	E/ses DRF Réhab des Infra
401332	BE DRF Réhab Infra
401333	Atelier DRF Réhab Infra
401338	PLAQUE RETENUE SUR FACTURE
401339	DRF retenue de garantie sur facture
401350	Association DRA Réhab Infra
401351	E/ses DRA Réhab Infra
401352	BE DRA Réhab/recons

401353	Atelier DRA Réhab Infra
401359	DRA Retenue sur facture
401360	Association DRU Réhab Infra
401361	E/ses DRU Réhab Infra
401362	BE DRU Réhab Infra
401363	Atelier DRU Réhab Infra
401368	PLAQUE RETENUE SUR FACTURE
401369	DRU Retenue sur facture
401398	Plaque retenue sur facture
401400	Fourn assistance tech
401410	Fourn frais de fonct DRT
401430	Fourn Frais de fonc DRF
401450	Fourn frais de fonc DRA
401460	Fourn frais de fonc DRU
401490	Fourn frais de fonc DG
404000	FOURNIS. D'IMMO DG
408110	AGEX Fact à recevoir DRT
408111	Cons ext Fact à recevoir DRT
408112	Agence de paiement fact à recevoir DRT
408130	AGEX Fact à recevoir DRF
408131	Cons ext fact à recevoir DRF
408132	Agence de paiement Fact à recevoir DRF
408150	AGEX Fact à recevoir DRA
408151	Cons ext fact à recevoir DRA
408152	Agence de paiement fact à recevoir DRA
408160	AGEX Fact à recevoir DRU
408161	Cons ext fact à recevoir DRU

408162	Agence de paiement fact à recevoir
408310	As fact à rec DRT Réhab Infra
408311	E/se fact à rec DRT Réhab Infra
408312	BE fact à rec DRT Réhab Infra
408313	Atelier fact à rec DRT Réhab Infra
408330	As Fac à rec DRF Réhab Infra
408331	E/se Fact à rec DRF Réhab Infra
408332	BE Fac à rec DRF Réhab Infra
408333	Atelier Fac à rec DRF Réhab Infra
408350	As Fact à rec DRA Réhab Infra
408351	E/se Fact à rec DRA Réhab Infra
408352	BE Fact à rec DRA Réhab Infra
408353	Atelier Fact à rec DRA Réhab Infra
408360	As Fact à rec DRU Réhab Infra
408361	E/se Fact à rec DRU Réhab Infra
408362	BE Fact à rec DRU Réhab Infra
408363	Atelier Fact à rec DRU Réhab Infra
408410	Fonctionnement DRT Fact à recevoir
408430	Fonctionnement DRF Fact à recevoir
408450	Fonctionnement DRA Fact à recevoir
408460	Fonctionnement DRU Fact à recevoir
408490	Fonctionnement DG fact à recevoir
409003	AVANCE FOURN D'IMMO
409110	Avance agex DRT
409111	Avance cons externe DRT
409112	Avance agence de paiement DRT
409113	Avance menage bénéficiaire DRT

409130	Avance comité de ciblage DRF
409131	Avance cons externe DRF
409132	Avance agence de paiement DRF
409150	Avance comité de ciblage DRA
409151	Avance cons ext DRA
409152	Avance agence de paiement DRA
409160	Avance comité de ciblage DRU
409161	Avance agex DRU
409162	Avance Agence de paiement DRU
409311	Avances E/ses DRT réhab Infra
409330	Avance Plaque MPE RRPC/MOD
409331	Avances E/ses DRF Réhab Infra
409350	Avance plaque MPE A2/MOD
409351	Avances E/ses DRA Réhab Infra
409361	Avances E/ses DRU Réhab Infra
409391	Avances E/ses DG Réhab Infra
409400	Avance Fournisseurs Ass Technique
409410	Avance fourn d'exploitation DRT
409430	Avance fourn d'exploita DRF
409450	Avance fourn d'exploitation DRA
409460	Avance fourn d'exploitation DRU
409490	Avance fourn d'exploitation DG
42	PERSONNEL/COMPTES RATTACHES
421000	Rémunérat° personnel d'appui
421001	Honoraire Personnel cadre
421002	Honoraire Personnel d'Appui
421010	Personnel DRT

421030	Personnel DRF
421050	Personnel DRA
421060	Personnel DRU
421090	Personnel DG
421110	REMBOURSEMENT TEL DRT
421130	REMBOURSEMENT TEL DRF
421150	REMBOURSEMENT TEL DRA
421160	REMBOURSEMENT TEL DRU
421210	Remb tél DRT
421230	Remb tél DRF
421250	Remb tél DRA
421260	Remb tél DRU
421290	Remb tél DG
425000	Avances et acomptes au personn
43	ORGANISMES SOCIAUX/COMPTES RAT
431000	CNaPS : charges des employés
431200	CNaPS : allocations familiales
433000	O.S.I.E
44	ETAT/COLLECTIVITES DECENTRALIS
442090	Impôt sur le Transfert
443000	Préfinancement de l'Etat
445311	TVA E/se DRT Réhab des Infra
445312	TVA BE DRT Réhab des infra
445331	TVA E/se DRF Réhab des Infra
445332	TVA BE DRF Réhab des Infra
445351	TVA E/se DRA Réhab des Infra
445352	TVA BE DRA Réhab des Infra
445361	TVA E/se DRU Réhab des Infra

445362	TVA BE DRU Réhab des Infra
447000	IRSA Personnel d'appui
447001	IRSA Personnel cadre
447002	IRSA Consultant Pers d'Appui
45	Groupes et associés
456100	IDA Demande en cours
456110	IDA DRT demande de réappro SCD en cours
456130	IDA DRF demande de réappro SCD en cours
456150	IDA DRA demande de réappro SCD en cours
456160	IDA DRU demande de réappro SCD en cours
46	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS
467000	IDA demande de réappro compte désigné
467001	IDA demande de réappro à recevoir
467002	IDA demande de reappro à recevoir
467003	IDA demande de réappro à recevoir
467004	IDA demande de réappro à recevoir
467100	IDA demande de réappro compte désigné en cours
467102	IDA demande de réappro à recevoir
467103	IDA demande de réappro à recevoir
467104	IDA demande de réappro à recevoir
467105	IDA demande de réappro à recevoir
467106	IDA demande de réappro à recevoir
467107	IDA demande de réappro à recevoir
467108	IDA demande de réappro à recevoir
467109	IDA demande de réappro à recevoir
467110	DRT Remboursement fonctionnement
467130	DRF Remboursement fonctionnement

467150	DRA Remboursement fonctionnement
467160	DRU Remboursement fonctionnement
467190	DG Remboursement fonctionnement
468600	Divers : charges à payer
47	COMPTES D'ATTENTE
471000	Compte d'attente ou transitoir
48	COMPTES DE REGULARISATION
486000	Charges constatées d'avance

5 COMPTES FINANCIERS

51	BANQUES
512100	Compte désigné DG
512101	Compte de projet DG
512102	Compte CBE DG
512110	Compte désigné DRT
512111	Compte tampon DRT
512112	Compte CBE DRT
512130	Compte désigné DRF
512131	Compte tampon DRF
512132	Compte CBE DRF
512150	Compte désigné DRA
512151	Compte tampon DRA
512152	Compte CBE DRA
512160	Compte désigné DRU
512161	Compte tampon DRU
512162	Compte CBE DRU
512200	Compte désigné DG
512201	Compte de Projet DG

512210	Compte désigné DRT
512211	Compte de projet DRT
512220	Compte designé DRD
512221	Compte de Projet DRD
512230	COMPTE DESIGNÉ DRF
512231	COMPTE TAMPON DRF
512260	Compte désigné DRU
512261	Compte tampon DRU
53	CAISSES
530000	Petite caisse DG
530010	Petite caisse DRT
530020	Petite caisse DRD
530030	Petite caisse DRF
530040	Petite caisse DRM
530050	Petite caisse DRA
530060	Petite caisse DRU
58	VIREMENTS INTERNES
580000	Virements internes
588000	Virement interne compte de liaison
6	COMPTES DE CHARGES
60	ACHATS
602000	ACHAT DE MATIERES ET FOURNIT.
602001	ACHAT STOCKE FOURNITURE
604010	ASS TECHNIQUE INTERNATIONALE
604020	ASS TECH LOCALE
604030	AUDIT COMPTABLE ET FINANCIER
604040	AUDIT TECHNIQUE

606100	Eau et Electricité
606230	Carburants en mission
606231	Carburant en ville
606240	LUBRIFIANT
606300	Petit outillage et autres
606400	Fournitures administratives
606500	REPARATIONS
606600	ENTRETIENS
61	SERVICES EXTERIEURS
613200	Locations immobilières
613500	Locations mobilières
615000	Entretiens périodiques
615100	Réparation
615200	Achat pièces détachées stockée
615300	PNEUMATIQUES
615600	Maintenance info et photoc
616100	Assurances incendies
616200	Assurances vols
616300	Assurances VEHICULES
616400	Assurances dégats des eaux
616500	Autre assurance bâtiment
618000	DIVERS SERVICES EXTERIEURS
618100	Documentation générale
618200	DUPLICATION DOCUMENTS PROJETS
618300	Documentation technique
618500	Frais de colloques,séminaires,
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS

621000	Personnel TEMPORAIRE
622000	Honoraires, Commis.et courtage
622001	Honoraire personnel Cadres
622002	Honoraire personnel d'appui
622100	Communication
622200	Ind de stage des jeunes diplôm
623100	Annonces et insertions
624100	Frêts et transports sur achats
624400	Frêts et transports administra
625100	Voyages et déplacements
625200	Missions
625300	Réceptions
626100	Affranchissements
626200	Redevances TELMA
626300	Télex et fax
626400	REDEVANCE ORANGE
626500	REDEVANCE INTERNET
626600	REDEVANCE CELTEL
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE
627001	COMMISSION DE COMPTE
627002	INTERET DEBITEUR
627003	FRAIS DE SERVICE AGENCE DE PAIEMENT
63	IMPOTS ET TAXES
632800	DROITS ET TAXES DIVERS
633000	IMPOTS, TAXES ET DROITS D'ENRE
633200	VIGNETTES AUTOMOBILE
633400	Timbres fiscaux et droits assi
64	CHARGES DE PERSONNEL

641100	Salaires personnel d'appui
641200	Congés payés SUR SDTC
641300	Primes et gratifications
645100	Cotisations à la CNaPS
645101	Cotisations à la Cnaps PC
645300	Côtisations aux OSIE
645400	RETRAITE COMPL PART FID
645401	Retraite Complém Part FID PC
647200	Formations professionnelles
647300	Habillement du personnel
648000	Autres charges sociales
648001	Autres Charges sociales PC
65	AUTRES CHARGES
657000	Charges exceptionnelles de ges
658000	AUTRES CHARGES DES ACTIFS ORDI
66	PERTE DE CHANGE
666000	PERTE DE CHANGE
67	CHARGES EXTRAORDINAIRES
678000	Charges extraordinaires
678100	Charges de sortie d'immo



TomPro

FID - Filets Sociaux de Sécurité Fonds d'Intervention pour le Développement MADAGASCAR Plan Budgétaire

1. Fournitures/travaux/services de consultants/Formation à l'exception du transfert monétaire

1a

Filets Sociaux de sécurité

1a1

Argent Contre Travail Productif

	1a10	Planification
	1a11	Renforcement de capacités sur des thématiques
	1a12	Indeminté de mission DRDA
	1a13	Ciblage communautaire
	1a14	Cabinet d'enquête PMT
	1a15	Matériels d'enquête
	1a16	Frais de service agence de paiement
	1a16	Encadrement technique
	1a17	Frais de service Agences de paiement
1a2		Transfert Monétaire pour le Développement Humain
	1a23	Ciblage communautaire
	1a24	Cabinet d'enquête PMT
	1a25	Matériels d'enquête
	1a26	Frais de service des agences de paiement
1b		Transfert en espèces aux bénéficiaires
1b1		ACT P Transfert en espèces aux bénéficiaires
	1b10	ACT P Transfert en espèces aux bénéficiaires
1b2		TMDH Transfert Monétaire pour le Développement Humain
	1b20	Transfert Monétaire pour Développement Humain
1b3		Réponses aux catastrophes naturelles
	1b30	Infra -Réhab et recons Ecoles
	1b31	Infra - Réhab et recons CSB
	1b32	Infra - Adduction d'eau potable
	1b33	Infra - Pistes et ouvrages
	1b34	ACT Cata - Curage des drains et canaux
	1b35	ACT Cata - Const ou réhab des barages en terre
	1b36	ACT Cata - Const ou réhab des petits ouvrages
	1b37	ACT Cata - Dégag/remise en état de voies de desserte
	1b38	ACT Cata - Désemblent des surfaces cultiv
	1b39	ACT Cata - Am des bassins versants
	1b3A	ACT Cata - Recolonisation de mangroves
	1b3B	ACT Cata - Reboisement et pépinières
	1b3C	ACT Cata - Fixation de dunes
	1b3D	ACT Cata - Assainissement et nettoyage
	1b3E	ACT - Cata Autres

2. Renforcement de la capacité institutionnelle de l'administration

211	Assistance technique
2110	Consultants nationaux
2111	Formation des partenaires
2112	Campagne d'information et de communication
2113	Amélioration système d'information
22	Investissement
221	Investissement
2210	Matériel roulant
2211	Matériel informatique
2212	Mobiliers de bureau et matériels techniques
23	Coût de management du projet
231	Coût de management du projet
2310	Coût de super - Indemnité de mission
2311	Coût de super - Carburant
2312	Coût de super - Déplacement
2313	Coût de super - Autres
2314	Honoraire Personnel cadres
2315	Honoraire personnel d'appui
2316	Eau et Electricité
2317	Connexion internet et téléphone
2318	Loyer
2319	Assurance
231A	Réunion de coordination
231B	Indemnité de stages jeunes diplômés
231C	Formation du personnel
231D	Fournitures de bureau
231E	Maintenance info et photocopieur
231F	Maintenance véhicules
231G	Carburant
231H	Autres charges externes
231I	Déplacement
231J	Ind de mission