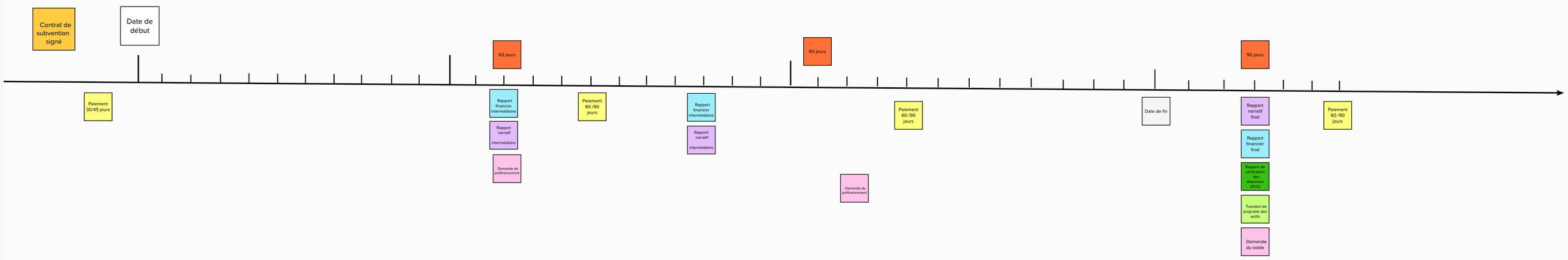
Module 10: Rapports narratifs et financiers

Unnamed area

Groupe 1

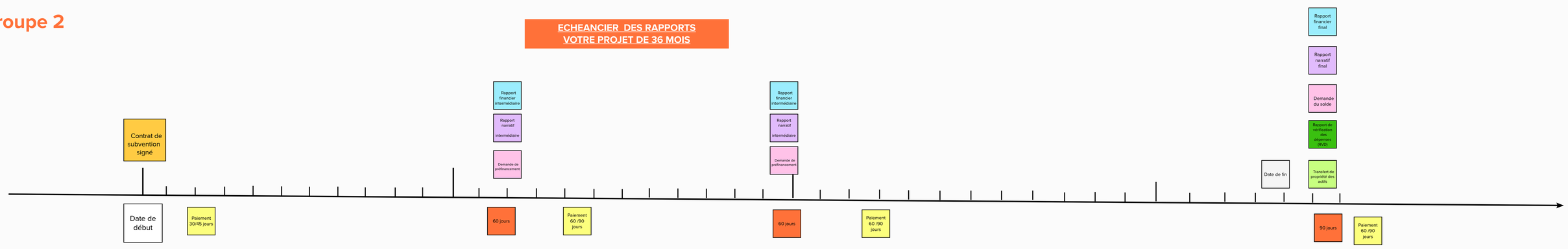
ECHEANCIER DES RAPPORTS
VOTRE PROJET DE 36 MOIS



Unnamed area

Groupe 2

ECHEANCIER DES RAPPORTS
VOTRE PROJET DE 36 MOIS



Unnamed area

Le taux de change

Conditions Générales
Article 15.9 & 10

SCENARIO 1

Versement du paiement en EURO

Compte de WSM libellé en EURO

Toute vos dépenses encourues sont en EURO
↘
Aucun problème

SCENARIO 2

Versement du paiement en EURO

Compte de WSM libellé en EURO

Vous utilisez vos propres règles comptable en la matière pour convertir en Franc CFA

Couts encourus en Franc CFA

SCENARIO 3

Versement du paiement en EURO

1er versement de 100 000 EURO 01/07/20

Le compte du bénéficiaire n'est PAS en EURO mais en USD

EN $

100 000 EURO seront convertis en USD en utilisant la règle FIFO (premier entré - premier sorti). Les 100 000 EUR seront convertis en USD sur base du **taux de change en vigueur le jour où le versement a été effectué sur le compte du bénéficiaire**

↘
Couts encourus en Franc CFA

Pour le rapport financier, les couts seront convertis en USD en utilisant le taux de change correspondant à la date à laqelle le versement paiement a été effectué sur le compte du bénéficiare.

SCENARIO 4

Versement du paiement en EURO

1 Compte du Coordinateur libellé en **USD**

EN $

Versement du préfinancement de 100 000 EURO effectué et converti en USD le 09/09/20
117 680 USD
1 EURO = 1,17 USD

100 000 EURO seront convertis en USD en utilisant la règle FIFO (premier entré - premier sorti). Les 100 000 EUR seront convertis en USD sur base du **taux de change en vigueur le jour où le versement a été effectué sur le compte du bénéficiaire**

Imaginons, selon le Protole d'accord, il a été convenu que 60 000 USD soit transferré sur le compte du co-bénéficiaire...

2 Compte du co-bénéficaire libellé en **Franc CFA**

EN FCFA

Les 60 OOO USD seront convertis en en Franc CFA en utilisant la règle FIFO (premier entré - premier sorti). Les 60 000 USD seront convertis en Franc CFA sur base du **taux de change en vigueur le jour où le versement a été effectué sur le compte du co- bénéficiaire**

↘
Couts encourus en Franc CFA

Pour le rapport financier, les couts seront convertis en USD en utilisant le taux de change correspondant à la date à laqelle le versement des 60 000 USD a été effectué sur le compte du bénéficiaire.