

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DES FINANCES
DIRECTION DE L'ORDONNANCEMENT DES DEPENSES PUBLIQUES
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA – SAMEF)
CREDIT N° 6390 SN
PROJET N° P164546

*Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal*

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars au Sénégal

BP 22 440 - DK Ponty

Téléphone (221) 33 849 19 49 - Télécopie (221) 33 849 69 37

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 100 000 000 FCFA – IMMEUBLE PINET LAPRADE, 14 BOULEVARD DJILY MBAYE

SOMMAIRE

	PAGES
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS DU PROJET	5
ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023	11
1. PRESENTATION DU « CEA SAMEF »	16
2. REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES	17
3. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET	19
4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES FONDS IDA	25
7. ÉTAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNÉ AU 31 DECEMBRE 2023	29
8. SITUATION PATRIMONIALE AU 31 DECEMBRE 2023	39
9. LISTE DES ACTIFS IMMOBILISÉS ACQUIS OU ACHETÉS PAR LES FONDS DU PROJET	42
10. ÉTAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS AU 31 DECEMBRE 2023	44
OPINION SUR LA CONFORMITÉ DES DÉCAISSEMENTS PAR RAPPORT À L'ATTEINTE DES INDICATEURS	48
OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ÉLIGIBILITÉ DES DÉPENSES AYANT DONNÉ LIEU À DES RETRAITS DE FONDS	52
OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS DU PROJET ET DES FONDS ISSUS DES ACTIVITÉS GÉNÉRATRICES DE REVENUS	54

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DES FINANCES
DIRECTION DE L'ORDONNANCEMENT DES DEPENSES PUBLIQUES
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA – SAMEF)
CREDIT N° 6390 SN
PROJET N° P164546

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS DU PROJET

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS DU PROJET

Pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAÏN POUR LA SANTE DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA SAMEF)

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005- Dakar, Fann
Sénégal

Dakar, le 31 mai 2024

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, conformément au contrat d'exécution en date du 02 juin 2021, nous vous présentons notre rapport sur l'audit des états financiers annuels pour l'exercice clos au 31 décembre 2023 sur :

- le contrôle des états financiers annuels du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA SAMEF) tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification de la conformité et du respect des termes de l'accord de financement.

1. AUDIT DES ETATS FINANCIERS ANNUELS

1.1. Opinion avec réserves

Nous avons effectué l'audit des états financiers annuels du CEA SAMEF qui comprennent le bilan au 31 décembre 2023 faisant apparaître un total actif de 85 446 milliers FCFA, une trésorerie nette négative de (780) milliers FCFA, le compte de résultat faisant apparaître des ressources de 401 821 milliers FCFA et le tableau de flux de trésorerie y compris le résumé des principales méthodes comptables et les notes annexes.

A notre avis, à l'exception de l'incidence des points décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves » de notre rapport, les états financiers annuels ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du projet CEA SAMEF pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023, ainsi que du compte de résultat et de l'état des ressources et des emplois pour cette période, conformément aux règles et principes comptables du système comptable OHADA.

1.2. Fondement de l'opinion avec réserves

1. A la date du 31 décembre 2023, le passif fiscal du projet SAMEF présente un solde de 57 826 milliers FCFA correspondant aux retenues sur les salaires et autres retenues à la source non déclarées et non reversées à la date de ce rapport. Le SAMEF n'a pas procédé à la déclaration et aux versements des sommes prélevées depuis le début de la phase 2 du projet.
2. Des membres du personnel du SAMEF ont conclu des contrats de prestation de services avec le CEA SAMEF signés par le Coordonnateur du Projet dans le cadre de la mise en œuvre des activités du projet TIMCI. Par conséquent, les personnes concernées ont, au courant de l'exercice, cumulé un contrat de travail à temps plein et un contrat de prestation de service avec la même entité. Le montant total des rémunérations versées au titre des contrats de prestation de service s'élève à 23 206 milliers FCFA.
3. Par ailleurs, nous n'avons pas reçu de réponses à notre demande de confirmation adressée à la Banque Atlantique permettant de nous assurer la réalité du solde du compte bancaire au 31 décembre 2023 pour un montant de 4 198 milliers FCFA.

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (ISA) tel que prévu par le Règlement N° 01/2017/CM/OHADA portant harmonisation des pratiques des professionnels de la comptabilité et de l'audit dans les pays membres de l'OHADA à l'exception des limitations reformulées dans le paragraphe ci-dessus. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'Auditeur relatives à l'audit des états financiers annuels » du présent rapport. Nous sommes indépendants du projet conformément au Code d'éthique et de déontologie des professionnels comptables au Sénégal et les règles d'indépendance qui encadrent l'audit et nous avons satisfait aux autres responsabilités éthiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

1.3. Observation

Nous attirons votre attention sur la note « 4. Compléments d'informations sur les états financiers du projet – 4.1 Note 3A- Immobilisations brutes » des états financiers relative à la situation des immobilisations de la phase 1 du Projet.

Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

1.4. Responsabilités de l'Unité de coordination relatives aux états financiers annuels du CEA SAMEF

Les états financiers annuels du CEA SAMEF ont été établis par l'Unité de Coordination du Projet.

L'Unité de Coordination du Projet est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers annuels conformément aux règles et principes comptables de l'OHADA, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers annuels exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers annuels, il incombe à l'Unité de Coordination du Projet d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la base de continuité d'exploitation, sauf si l'Unité de Coordination du Projet a l'intention de stopper le projet et cesser ses activités ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste qui s'offre à elle.

Il incombe à l'Unité de Coordination du Projet de surveiller le processus d'information financière du CEA SAMEF.

1.5. Responsabilités de l'Auditeur relatives à l'audit des états financiers annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers annuels pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes « ISA », permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou en cumulé, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Notre responsabilité pour l'audit des états financiers annuels est décrite de façon plus détaillée dans l'annexe du présent rapport de l'Auditeur Indépendant.

2. CONCEPTION DU SYSTEME DE CONTROLE INTERNE

Nous avons également examiné la conception du système de contrôle interne mis en place par l'Unité de Coordination du CEA SAMEF afin de gérer les risques liés à la réalisation des objectifs du projet.

L'Unité de Coordination du Projet est responsable de la conception, de la mise en œuvre et du fonctionnement efficace du système de contrôle interne, notamment de la gestion et du contrôle des risques liés à la réalisation des objectifs du projet.

L'étendue de notre audit est définie dans nos termes de référence. Notre tâche consiste à évaluer les principaux risques liés à la réalisation des objectifs du projet, notamment celui que les fonds alloués au Projet ne soient pas utilisés conformément aux conditions contractuelles applicables, ainsi que le risque d'erreur, d'irrégularité et de fraude dans le financement du projet.

Nous devons nous concentrer uniquement sur les contrôles internes clés de l'entité et, en particulier, sur les contrôles en rapport avec le projet qui sont conçus pour prévenir et détecter les risques précités.

Nos constatations ne sauraient toutefois rendre compte de toutes les faiblesses du contrôle interne pouvant exister au niveau du projet. En outre, bien que notre audit suppose l'examen d'éléments tant qualitatifs que quantitatifs, il ne s'agit pas d'un audit de performance, et nous nous sommes donc concentrés sur les contrôles internes financiers plutôt que sur les contrôles opérationnels.

3. CONFORMITE AVEC LES TERMES DE L'ACCORD DE FINANCEMENT

Conformément aux termes de référence de la mission, nous avons également procédé à l'examen de la conformité des opérations avec l'Accord de financement concernant le CEA SAMEF pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

CEA SAMEF
Rapport d'audit
Exercice clos le 31
décembre 2023

A notre avis, l'exécution des opérations du CEA SAMEF est, d'une manière générale, conforme à la convention du Projet N° P164546 conclue entre la République du Sénégal et l'Association Internationale de Développement (IDA).

Mazars au Sénégal

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal line followed by a stylized, cursive flourish that ends in a small dash.

Hamadou TINI
Associé

ANNEXE : RESPONSABILITES DE L'AUDITEUR

Dans le cadre d'un audit réalisé selon les normes internationales d'audit (ISA) tel que prévu par le Règlement N° 01/2017/CM/OHADA portant harmonisation des pratiques des professionnels de la comptabilité et de l'audit dans les pays membres de l'OHADA, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers du CEA SAMEF comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous prenons connaissance des éléments du contrôle interne pertinents des clients pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du CEA SAMEF ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'Unité de coordination, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- nous concluons quant au caractère approprié de l'utilisation par l'Unité de coordination du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient cependant amener la société à cesser son exploitation ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers annuels, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers reflètent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons à l'Unité de coordination notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit ainsi que nos constatations importantes, y compris toute faiblesse significative du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

CEA SAMEF
Etats financiers
Exercice clos le 31
décembre 2023

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Dénomination sociale : CEA SAMEF

N° d'identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2023

BILAN (Actif)

En FCFA

REF	ACTIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2023			EXERCICE AU 31/12/2022
			BRUT	AMORT. et DEPREC.	NET	
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	8 760 160	4 002 298	4 757 871	6 509 903
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		8 760 160	4 002 298	4 757 871	6 509 903
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	47 456 002	13 307 177	34 148 825	27 730 184
AJ	Terrains (1)					-
AK	Bâtiments					-
AL	Aménagements, agencements et installations		10 230 600	1 771 681	8 458 919	2 993 356
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		37 225 402	11 535 496	25 689 906	24 736 828
AN	Matériel de transport		-	-	-	-
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	-	-	-	-
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	-	-	-	-
AR	Titres de participation		-	-	-	-
AS	Autres immobilisations financières		-	-	-	-
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		56 216 162	17 309 466	38 906 696	34 240 087
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	-	-	-	-
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	-
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		44 100 166	-	44 100 166	138 111 041
BH	Fournisseurs avances versées	17	600	-	600	600
BI	Clients	7	-	-	-	-
BJ	Autres créances	8	44 099 566	-	44 099 566	138 110 441
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		44 100 166	-	44 100 166	138 111 041
BQ	Titres de placement	9	-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	2 438 690	-	2 438 690	49 285 248
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		2 438 690	-	2 438 690	49 285 248
BU	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	-
BZ	TOTAL GENERAL		102 755 018	17 309 466	85 445 552	221 636 376

Dénomination sociale : CEA SAMEF

N° d'identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2023

BILAN (Passif)

En FCFA

	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12 /2023	EXERCICE AU 31/12/2022
CA	Capital	13	-	-
CB	Apporteurs capital non appelé (+)	13	-	-
CD	Primes liées au capital social	14	-	-
CE	Ecart de réévaluation	3c	-	-
CF	Réserves indisponibles	14	-	-
CG	Réserves libres	14	-	-
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	-	-
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		-	-
CL	Subventions d'investissement	15	-	-
CM	Provisions réglementées	15	-	-
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		-	-
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	-	-
DB	Dettes de location acquisition	16	-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	-	-
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		-	-
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		-	-
DH	Dettes circulantes HAO	5	-	-
DI	Clients, avances reçues	7	-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 770 000	1 770 000
DK	Dettes fiscales et sociales	18	57 826 221	30 168 676
DM	Autres dettes	19	22 630 601	186 742 987
DN	Provisions pour risques à court termes	19	-	-
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		82 226 822	218 681 663
DQ	Banques, crédits d'escompte	20	-	-
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	3 218 730	2 954 713
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		3 218 730	2 954 713
DV	Ecart de conversion-Passif	12	-	-
DZ	TOTAL GENERAL		85 445 552	221 636 376

Dénomination sociale : CEA SAMEF
N° d'Identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT

En FCFA

REF	LIBELLES	Signe opérateur	NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE AU	
				31/12/2023	31/12/2022	
				NET	NET	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	-	-
RA	Achats de marchandises		-	22	-	-
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	-	-
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				-	-
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+		-	-
TC	Travaux, services vendus	C	+		-	-
TD	Produits accessoires D		+		-	-
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A+B+C+D)				-	-
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	-	-
TG	Subventions d'exploitation			21	401 821 315	463 141 630
TH	Autres produits		+	21	-	-
TI	Transferts de charges d'exploitation		+	12	-	-
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		-	22	-	-
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	-	-
RE	Autres achats		-	22	(157 653 676)	(148 567 734)
RF	Variations de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	-	-
RG	Transports		-	23	(25 719 692)	(19 866 599)
RH	Services extérieurs		-	24	(134 246 594)	(252 530 799)
RI	Impôts et taxes		-	25	(200)	(400)
RJ	Autres charges		-	26	-	-
XC	VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB) + (somme TE à RJ)				84 201 153	42 176 098
RK	Charges de personnel		-	27	(72 030 201)	(37 779 693)
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK)			28	12 170 952	4 396 405
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	-	-
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	(12 170 952)	(4 396 405)
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL)				-	-
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	-	-
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	-	-
TM	Transferts de charges financiers		+	12	-	-
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	-	-
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	-	-
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				-	-
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF)				-	-
TO	Autres produits HAO		+	30	-	-
RP	Autres charges HAO		-	30	-	-
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)				-	-
RS	Impôts sur le résultat		-		-	-
XI	RESULTAT NET (XG + XH - RQ - RS)				-	-

Dénomination sociale : CEA SAMEF
N° d'identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2023

TABLEAU DU FLUX DE TRESORERIE

En FCFA

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022
Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 -Trésorerie passif N-1)	46 330 535	64 751 467
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles		
Capacité d'autofinancement Global (CAFG)	21 391 318	5 260 454
- Actif circulant HAO	-	-
- Variation des stocks	-	-
- Variation des créances et emplois assimilés	94 010 875	(55 729 168)
- Variation du passif circulant	(136 454 841)	58 598 997
Variation du BFG liés aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	(21 052 648)	8 130 283
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements		
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation incorporelles	(630 000)	(630 000)
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation corporelles	(16 207 561)	(25 921 215)
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation financières	-	-
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles	-	-
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisation financière	-	-
Flux de trésorerie provenant des opérations d'investissement	(16 837 561)	(26 551 215)
Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres	-	-
+ Augmentation de capital par apports nouveaux	-	-
+ Subventions d'investissement reçues	-	-
- Prélèvements sur le capital	-	-
- Distribution versées	-	-
Flux de trésorerie provenant des capitaux propres	-	-
Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers	-	-
+ Emprunts	-	-
+ Autres dettes financières	-	-
- Remboursements des emprunts et autres dettes financières	-	-
Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-	-
VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	(47 110 575)	(18 420 932)
Trésorerie nette au 31 Décembre	(780 040)	46 330 535
Contrôle : Trésorerie actif N -Trésorerie passif N	(780 040)	46 330 535

1. PRESENTATION DU « CEA SAMEF »

1.1 Informations générales et description de l'activité

Le CEA SAMEF (Centre d'Excellence Africain pour la santé de la mère et de l'Enfant) est un consortium public de coopération scientifique placé sous la tutelle de l'Université Cheikh Anta Diop de Dakar. L'un des défis importants que le Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant va relever est de limiter considérablement les taux de morbidité et de mortalité chez les enfants dont les causes sont multiples parmi lesquelles : l'asphyxie périnatale, les infections néonatales, les complications liées aux faibles poids de naissance, la prématurité chez les nouveau-nés, les maladies diarrhéiques, la malnutrition, les pathologies infectieuses (infections respiratoires aiguës, paludisme, tuberculose...) et chez l'enfant plus âgé, et les maladies héréditaires (génétiques, immunodéficiences, cancers etc...).

Pour répondre à ces préoccupations, le CEA SAMEF a eu pour orientations stratégiques de :

- renforcer les compétences des prestataires en pré-service et en cours d'emploi en s'appuyant sur des modules de formation en adéquation avec les besoins du terrain et conformes aux stratégies mises en place par le ministère de la santé de nos pays ; ce, par l'organisation de formation diplômantes et d'ateliers de courte durée ;
- promouvoir la recherche opérationnelle, collaborative dont les résultats sont utilisables sur le terrain pour améliorer l'état de santé des mères et des enfants ;
- promouvoir le partenariat avec des structures de recherche et d'experts du secteur public, privé et des organisations non-gouvernementales afin de mutualiser les compétences et d'harmoniser les approches.

=

2. REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

2.1 Déclaration de conformité au SYSCOHADA

Les états financiers annuels du CEA ont été préparés conformément au système normal du Système Comptable OHADA et de l'Acte Uniforme relatif au Droit Comptable et à l'Information Financière (AUDCIF) adoptés le 26 janvier 2017 par le Conseil des Ministres de l'OHADA. Les états financiers du CEA comprennent :

- les états financiers requis par le Système Comptable OHADA présentés sous la forme d'un Bilan, d'un Compte de Résultat, d'un Tableau de Flux de trésorerie (TFT) et des notes annexes ;
- un état des ressources (fonds reçus de la Banque Mondiale) et des emplois (dépenses engagées au cours de l'exercice considéré) ;
- un état des transactions du compte désigné ;
- une situation patrimoniale indiquant les fonds cumulés du Projet, les soldes bancaires, les actifs et passifs du Projet et les engagements le cas échéant ;
- la liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du Projet ;
- l'état de réconciliation des fonds reçus par le Projet en provenance de la Banque Mondiale avec les fonds décaissés par la Banque Mondiale.

Ces états financiers forment un tout indissociable.

2.2 Règles et méthodes comptables

Les règles et méthodes comptables appliquées par CEA SAMEF sont celles du SYSCOHADA. Les précisions sur celles-ci peuvent être synthétisées comme suit :

2.2.1 Base monétaire

Les états financiers annuels du Projet sont établis en Francs de la Communauté Financière Africaine (FCFA).

2.2.2 Exercice comptable

L'exercice comptable audité couvre la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023.

2.2.3 Base d'établissement des états financiers annuels

Les états financiers annuels du CEA SAMEF sont établis sur la base de l'hypothèse de la continuité de l'exploitation, des postulats et conventions comptables telles que retenues et spécifiées dans le Système Comptable OHADA : l'entité, la comptabilité d'engagement, la prudence, la permanence des méthodes, la correspondance du bilan de clôture et du bilan d'ouverture, la spécialisation des exercices, le coût historique, la prééminence de la réalité économique sur l'apparence juridique, l'importance significative, la régularité et la transparence.

Toutefois, seuls les flux de trésorerie sont pris en compte dans le tableau des ressources et des emplois.

2.2.4 Mobilisation des fonds du crédit

Les fonds du Projet sont mobilisés sur présentation des Demandes de Remboursement de Fonds (DRF). La mobilisation des fonds de contrepartie est effectuée suivant le circuit des dépenses publiques, en particulier les règles applicables aux contreparties.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET

Les états financiers annuels du Projet ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2023 et sont présentées en francs CFA sauf indication contraire. Les notes explicatives font partie intégrante des états financiers annuels et se présentent ci-après. Elles sont établies en milliers FCFA sauf indication contraire.

3.1 Note 3A : Immobilisations brutes

Les immobilisations corporelles et incorporelles se présentent comme suit au 31 décembre 2023 :

<i>En milliers FCFA</i>				
Libellés	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Immobilisations incorporelles	8 760	-	-	8 760
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	8 760	-	-	8 760
Immobilisations corporelles	30 618	16 838	-	47 456
Aménagements, agencements et installations	3 770	6 461	-	10 231
Matériel, mobilier et actifs biologiques	26 848	10 377	-	37 225
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total général	39 378	16 838	-	56 216

L'augmentation des aménagements, agencements et installations correspond aux travaux d'aménagement des locaux du CEA-SAMEF pour un montant de 2 891 milliers FCFA et à l'installation de cloisons dans le centre de simulation du CEA-SAMEF pour 3 570 milliers FCFA.

La hausse du poste matériel, mobilier et actifs biologiques de 10 377 milliers FCFA est constituée de mobilier de bureau pour un montant de 3 420 milliers FCFA et du matériel informatique pour un montant de 6 957 milliers FCFA.

Les immobilisations de la phase 1 qui sont détaillées dans le tableau ci-dessous continuent d'être utilisées dans la phase 2 du projet alors qu'elles ne sont pas comptabilisées dans les comptes :

<i>En milliers FCFA</i>			
Libellés	Brut	Amortissements	Net au 31/12/2020
Immobilisations corporelles	225 088	106 943	118 145
Aménagements, agencements et installations	75 034	28 396	46 638
Matériel, mobilier et actifs biologiques	130 554	66 847	63 707
Matériel de transport	19 500	11 700	7 800
Immobilisations financières	116	-	116
Autres immobilisations financières	116	-	116
Total actif immobilisé	225 204	106 943	118 261

L'IDA a donné son avis de non-objection (ANO) le 11 janvier 2023 pour l'intégration de ces immobilisations dans les comptes de la deuxième phase du Projet.

Toutefois, l'Unité de Coordination du Projet n'a pas effectué d'inventaire de ces immobilisations durant l'exercice 2023 afin d'avoir une base fiable pour les intégrer aux comptes de la phase 2, conformément aux règles et méthodes comptables du SYSCOHADA.

3.2 Note 3C : Immobilisations (Amortissements)

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour toutes les immobilisations amortissables. Les amortissements constatés se détaillent comme suit :

En milliers FCFA

Libellés	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	2 250	1 752	-	4 002
Immobilisations incorporelles	2 250	1 752	-	4 002
Aménagements, agencements et installations	777	995	-	1 772
Matériels, mobiliers et actifs biologiques	2 111	9 424	-	11 535
Immobilisations corporelles	2 888	10 419	-	13 307
Total général	5 138	12 171	-	17 309

3.3 Note 8 : Autres créances

Les autres créances se présentent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %	Créances < 1 an
Personnel	2 100	942	123%	2 100
Organismes sociaux	6 002	47 121	(87%)	6 002
Etat et collectivités publiques	-	-	-	-
Autres débiteurs divers	35 998	90 047	(60%)	35 998
Total brut	44 100	138 110	(68%)	44 100
Dépréciations des autres créances	-	-	-	-
Total net de dépréciation	44 100	138 110	(68%)	44 100

Les autres créances s'élèvent à 44 100 milliers FCFA et s'expliquent principalement par :

- des avances sur salaires consenties au personnel du CEA-SAMEF au courant de l'exercice 2023 dont le solde après remboursements s'élève à 2 100 milliers FCFA ;
- une créance à recevoir de PATH à la clôture de l'exercice 2023 pour 6 002 milliers FCFA ;
- les avances de fonds consenties par le CEA-SAMEF aux porteurs de projets de recherches pour 35 998 milliers FCFA.

3.4 Note 11 : Banques, chèques postaux et chèques

Les disponibilités se détaillent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Banques locales	2 439	49 285	(95%)
Total disponibilités	2 439	49 285	(95%)
Total net de dépréciation	2 439	49 285	(95%)

Le solde bancaire correspond au reliquat des fonds perçus dans le cadre du financement des activités du Projet par l'IDA pour donner suite aux trois DRF (Demande de Remboursement de Fonds) faite sur l'exercice pour 76 263 milliers FCFA.

3.5 Note 17 : Fournisseurs d'exploitation

Les dettes fournisseurs se présentent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Libellés	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %	Dettes à un an au plus
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	1 770	1 770	-	1 770
Total Fournisseurs	1 770	1 770	-	1 770

Le solde de la dette correspond à une facture non parvenue à la clôture de l'exercice.

3.6 Note 18 : Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se présentent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %	Dettes < 1 an
Personnel rémunérations dues	485	35	1274%	485
Caisse de sécurité sociale	698	517	35%	698
Caisse de retraite	10 645	5 668	88%	10 645
Total dettes sociales	11 828	6 220	90%	11 828
Etat, impôts retenus à la source	45 998	23 949	92%	45 998
Total dettes fiscales	45 998	23 949	92%	45 998
Total dettes sociales et fiscales	57 826	30 169	92%	57 826

Les dettes fiscales et sociales sont composées des retenues fiscales et sociales effectuées sur les salaires des employés du Projet. La variation 90% des dettes sociale est expliquée par un complément de salaire 485 milliers FCFA octroyé au Spécialiste en Passation des Marchés du CEA-SAMEF, ce qui a entraîné l'augmentation de la dette à la CSS et à l'IPRES.

La variation de 92% des dettes fiscales représente les VRS et BRS à payer au titre de l'exercice de 45 998 milliers FCFA.

3.7 Note 19 : Autres dettes et provisions pour risques à court terme

Les autres dettes se présentent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %	Créances < 1 an
Organismes internationaux	19 105	183 217	(90%)	19 105
Autres dettes associés	-	-	-	-
Total dettes associées	19 105	183 217	(90%)	19 105
Créditeurs divers	3 526	3 526	-	3 526
Total créditeurs divers	3 526	3 526	-	3 526
Total autres dettes	22 631	186 743	(88%)	22 631

Les autres dettes s'élèvent à 22 631 milliers FCFA. Elles correspondent d'une part aux fonds reçus de l'IDA en 2023 dans le cadre du financement des activités du Projet et les créditeurs divers 19 105 milliers F CFA.

3.8 Note 20 : Banques, crédit d'escompte et de trésorerie

Les découverts bancaires se présentent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Banques locales	3 219	2 955	9%
Total disponibilités	3 219	2 955	9%

3.9 Note 21 : Chiffre d'affaires et autres produits

Les subventions d'exploitation se détaillent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Subventions d'exploitation	401 821	463 142	(13%)
Autres produits	-	-	-
Total autres produits	401 821	463 142	(13%)
Total général	401 821	463 142	(13%)

Les subventions d'exploitation représentent une quote-part des ressources IDA et des fonds des autres bailleurs du CEA SAMEF. La baisse s'explique par l'imputation des dépenses engagées sur l'exercice 2022.

3.10 Note 22 : Achats

Les achats se détaillent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Matières consommables	-	7 025	(100%)
Produits d'entretien	-	75	(100%)
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	2 528	150	1585%
Eau	292	165	77%
Autres énergies	3 777	2 340	61%
Fournitures de bureau	1 483	-	100%
Petits matériels et outillages	-	1 538	(100%)
Achats études, prestations de services, de travaux, de matériels et équipements	149 574	136 458	10%
Total général	157 654	147 751	7%

Les achats de la période ont principalement porté sur :

- l'acquisition de fournitures d'atelier sur les fonds IDA pour une valeur de 2 528 milliers FCFA ;
- les dépenses en énergie sont relatives aux recharges des cartes carburant pour les équipes de Projet dans le cadre de l'exécution des activités en raison de 500 milliers FCFA par recharge ;
- les rémunérations versées aux prestataires (le Webmaster, la femme de ménage, le chauffeur, le gestionnaire logistique...) pour un montant global de 149 654 milliers FCFA supportés par les fonds IDA et les fonds des activités génératrices de revenus.

3.11 Note 23 : Transports

Les transports sont principalement constitués des frais de voyages, déplacements et de transports administratifs sur les fonds IDA pour un valeur globale de 25 720 milliers FCFA. Ces frais se détaillent comme suit à la clôture de l'exercice :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Autres transports	25 720	19 866	29%
Total	25 720	19 866	29%

3.12 Note 24 : Services extérieurs

Les services extérieurs se détaillent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Entretien, réparations et maintenance	6 310	6 175	2%
Primes d'assurance	226	1 090	(79%)
Etudes, recherches et documentation	44 623	90 444	(51%)
Publicité, publications, relations publiques	51 573	140 013	(63%)
Frais de télécommunications	4 156	5 464	(24%)
Frais bancaires	318	429	(26%)
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	4 130	2 360	75%
Frais de formation du personnel	750	-	100%
Autres charges externes	22 160	6 555	238%
Total services extérieurs	134 246	252 530	(47%)

Les services extérieurs de l'exercice s'expliquent principalement par :

- les frais d'entretien et de maintenance du véhicule utilisé pour le Projet provenant de la phase 1 du projet pour un montant de 6 310 milliers FCFA ;
- les frais d'assurance du bus médicalisé utilisé par le Projet pour 226 milliers FCFA ;
- les frais d'études et de recherche relatifs à la mise en œuvre des projets des activités génératrices de revenus et des projets financés sur fonds IDA pour 44 623 milliers FCFA ;
- les dépenses supportées sur les fonds IDA pour l'organisation des séminaires, colloques et formations et les dépenses de publication des marchés pour une valeur globale de 51 537 milliers FCFA ;
- les frais de téléphone et internet, les frais d'abonnement du site WEB supportés sur les fonds IDA pour une valeur de 4 156 milliers FCFA ;
- les honoraires des consultants pour 4 130 milliers FCFA supportées sur les fonds IDA ; et
- les frais de mission et les perdiems pour les ateliers supportés sur les fonds IDA et sur les fonds des ressources générés pour un montant global de 22 160 milliers FCFA.

3.13 Note 27A : Charges de personnel

Les charges de personnel se détaillent comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	66 907	35 486	89%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	1 800	650	177%
Charges sociales	3 323	1 644	102%
Total charges de personnel	72 030	37 780	91%

Elles correspondent aux salaires bruts, primes de transport et charges sociales versées aux salariés.

Les charges salariales du Responsable des marchés publics (SPM) et du Comptable ont été répartis aux tiers avec les Projets CEA AGIR et CEA AGRISAN.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES FONDS IDA

Ces présentes notes explicatives, établies en milliers FCFA, présentent les ressources et les coûts des activités réalisées par le CEA SAMEF depuis le lancement du projet jusqu'à ce jour.

4.1 Le tableau des emplois et ressources

Le tableau « emplois-ressources » se présente comme suit au 31 décembre 2023 :

En milliers FCFA

Nature		Montants
Cumul ressources au 31/12/2023	5.1.1	744 321
IDA		744 321
Cumul dépenses au 31/12/2023	5.1.2	741 882
Composante 1- Formation		180 690
Composante 2- Recherche		115 317
Composante 3- Génération de revenu		17 672
Composante 4- Partenariat / Service à la communauté		58 030
Composante 5- Appui à l'exécution de projet/ Gouvernance		370 172
Solde théorique de la trésorerie au 31 décembre 2023 (IDA)		2 438
Solde comptable au 31 décembre 2023 (IDA)		2 438

4.1.1 Les ressources du Projet

Les ressources du Projet « CEA SAMEF » sont constituées des fonds reçus de l'Association Internationale de Développement (IDA). Les ressources mobilisées depuis le démarrage du Projet s'analysent comme suit :

En milliers FCFA

Libellés	Solde au 31/12/2022	Dotation 2023	Solde au 31/12/2023
IDA Fonds reçus n°06	176 672	27 114	203 786
IDA Fonds reçus n°07	441 277	17 777	459 054
IDA Fonds reçus n°08	50 108	31 373	81 481
Total	668 057	76 264	744 321

Cette rubrique enregistre les subventions reçues de l'IDA dans le cadre du Projet. Le montant reçu de l'IDA, sur la période audité, s'élève à 76 264 milliers FCFA et correspond aux demandes de remboursement de fonds sur le compte désigné.

4.2.1 Les dépenses du Projet

Les dépenses effectuées durant la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023 se chiffrent à 123 110 milliers FCFA et sont détaillées dans le tableau suivant :

En milliers FCFA

Nature	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Cumul dépenses au 31/12/2023
Biens	11 945	-	11 945
Subventions & bourses	46 743	9 120	55 863
Prestations de Conseil & autres prestations	2 707	-	2 707
Coûts opérationnels et de formation	85 036	25 139	110 175
Sous total pour Composante 1- Formation	146 431	34 259	180 690
Subventions et bourses	21	1 500	1 521
Prestations de Conseil & autres prestations	6 128	-	6 128
Coûts opérationnels et de formation	84 701	22 967	107 668
Sous total pour Composante 2- Recherche	90 850	24 467	115 317
Coûts opérationnels et de formation	7 439	7 526	14 965
Prestations de Conseil & autres prestations		2 707	2 707
Sous total pour Composante 3- Génération de revenu	7 439	10 233	17 672
Biens	1 490	-	1 490
Coûts opérationnels et de Formation	28 026	28 514	56 540
Sous total pour Composante 4- Partenariat	29 516	28 514	58 030
Biens	40 905	5 229	46 134
Travaux	5 270	182	5 452
Prestations de Conseil & autres prestations	19 667	6 494	26 161
Coût opérationnel et de formation	278 694	13 732	292 426
Sous total pour Composante 5- Appui à l'exécution de projet / Gouvernance	344 536	25 637	370 173
Total comptabilité	618 772	123 110	741 882
Dépenses engagées non réglées - crédateurs divers	(3 526)	-	(3 526)
Total rapports financiers	615 246	123 110	738 356

6. ÉTAT DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2023

CEA / UCAD - SENEGAL			
SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS (MODÈLE I)			
Modèle : 1			
Exercice 2023			
Année finissant le 31/12/2023			
FRANCS CFA (XOF)			
Page 1/1			
Désignation	Année 2022	Année 2023	Cumulatif
Fonds Reçus			
Fonds Reçus IDA	668 057 439	76 263 529	744 320 968
Remboursement			
Ressources Générées	-		-
Total Fonds Reçus	668 057 439	76 263 529	744 320 968
Financement Total	668 057 439	76 263 529	744 320 968
Dépenses du Projet par Composantes			
Sous total pour Composante 1- Formation	146 431 177	34 259 172	180 690 349
Sous total pour Composante 2- Recherche	90 850 178	24 467 188	115 317 366
Sous total pour Composante 3- Génération de revenu	7 438 000	10 232 550	17 670 950
Sous total pour Composante 4- Partenariat	29 515 963	28 514 500	58 030 463
Sous total pour Composante 5 – Appui à l'exécution de projet / Gouvernance	344 536 473	25 636 677	370 173 150
Total Dépenses du Projet par Composantes	618 772 191	123 110 087	741 882 278
Total des dépenses	618 772 191	123 110 087	741 882 278
Encaissements moins dépenses	49 285 248	(46 846 558)	2 432 890
Evolution nette de l'encaisse	49 285 248	(46 846 558)	2 432 890
Solde d'ouverture de l'encaisse Trésorerie			
Comptes Remboursement	-	-	-
COMPTE AGR	-	-	-
Total Trésorerie			
Total de l'encaisse d'ouverture			
Encaisse nette disponible			
Solde de clôture de l'encaisse	49 285 248	(46 846 558)	2 432 890
Comptes Remboursement	49 285 248	(46 846 558)	2 432 890
COMPTE AGR	(2 954 713)	(3 218 730)	(3 218 730)
Solde total de clôture de l'encaisse	46 330 535	(50 065 288)	(785 840)

7. ÉTAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNÉ AU 31 DECEMBRE 2023

CEA / UCAD - SENEGAL			
GRAND LIVRE GENERAL			
Du compte 10210 au compte 79720			
Site : 01		Période du 01/01/2023 au 31/12/2023	
Date compta	Libellé	Débit	Crédit
01/01/2023	BANQUE UBA CEA SAMEEF	49 285 248	
02/01/2023	REMB. AGRISAN_QUOTE PART MISE A JOUR MANUEL PROCEDURES	22 143 533	
02/01/2023	REMB. AGIR_QUOTE PART M.A.J MANUEL PROC. ET PAIE SAL RAF ET SPM 2020 ET 2021	22 143 533	
06/01/2023	FONDS RECU DRF N°06 CEA SAMEF	27 113 983	
11/01/2023	CHN°2858971_RGL FAC REL _ACQ CARTES CREDIT TEL_PERSONNEL_JAN 2023		170 000
11/01/2023	CHN°2858972_AVANCE SUR SALAIRE		500 000
14/01/2023	CHN°2607912_RGL ACOMPTE SUR FAC REL_FRAIS REST COLLOQUE_GOUVERNER		2 460 000
17/01/2023	CHN°2607913_RGL FAC TEL FIXE ET INTERNET_CEA SAMEF_DECEMBRE2022		33 071
17/01/2023	CHN°2858973_RGL NOTE FRAIS REL _PRISE EN CHARGE FRAIS MEDICAU		156 000
20/01/2023	CHN°2607915_RGL FACT REL PRISE EN CHARGE_Dr ROKHEYA GUEYE_FORM AGIR		150 000
23/01/2023	CHN°2607914_RGL RELIQUAT FAC N°F117/23 REL_RESTAURATION COLLOQUE INTER		615 000
24/01/2023	VRT_INDEM DES MOIS DE JANVIER 2013 DE CHEIKH AMADOU MB MBODJI		150 000
24/01/2023	CHN°2858976_MONTANT REPARATION_DIAGNOCTIC_VEHICULE LIAISON		190 400
24/01/2023	VRT_SALAIRE PERSONNEL ENGAGE DANS LE CADRE DU CEA SAMAEF_JANV 2023		3 925 304
26/01/2023	FRAIS/VRT SALAIRE JANVIER 2023		1 463
26/01/2023	FRAIS/VRT SALAIRE JANVIER 2023		1 463
26/01/2023	FRAIS/ VRT SALAIRE JANV 2023		1 463
30/01/2023	CHN°2858982_PRISE EN CHARGE_FRAIS PART CEA_CONSUL MAGAL PROKHANE		4 340 000
30/01/2023	CHN°2858980_RGL PREST REL _MISE A JOUR ET MAINTENANCE SITE WEB_JAN 2023		100 000
30/01/2023	CHN°2858981_MONTANT INDEM BRUTE_GEST CONDUITE BUS MEDICAL_JAN 2023		100 000
30/01/2023	CHN°2858979_MONTANT INDEM BRUTE_TECHNICIENNE DE SURFACE_JANV 2023		100 000
30/01/2023	CHN°2858983_MONTANT INDEM BRUTE_GESTION LOG_CENTRE SIMUL_JAN 2023		200 000
30/01/2023	CHN°2858977_MONTANT INDEM BRUTE TECHNICIENNE SURFACE_JANV 2023		100 000
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 01/2023	71 401 049	13 294 164
07/02/2023	CHN°2858984_RGL FAC REL ACQ_CARTE CREDIT TEL PERSONNEL_FEVRIER 2023		170 000
08/02/2023	CHN°2858985_PRISE EN CHARGE FRAIS LIES PART_CEA SAMEF JRNEE CONSULTAT		8 500 000
09/02/2023	CHN°2858987_AVANCE CAISSE _POUR CHARGE DIVERS ET FONCTIONNEMENT		150 000
09/02/2023	CHN°2858986_RGL NOTE FRAIS_PART DIRECTEUR_JURY THESE_UASZ 04 FEV 2023		112 800
27/02/2023	VRT_SALAIRE DU MOIS DE FEVRIER 2023_PERSONNEL CEA SAMEF		3 925 304
27/02/2023	CHN°2858988_RGL FRAIS REL ORG COURS D'INITIATION PSYCHO MERE ENFANT		551 250
28/02/2023	CHN°2607917_RGL ACOMPTE/FAC_REL FRAIS ORG COURS INITIATION PSYCHOLO		3 150 000
28/02/2023	DROIT DE TIMBRE		200
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 02/2023		16 559 554
01/03/2023	CHN°2607916_RGL FAC REL_RECHARGE CARTE CARBURANT_CEA SAMEF		500 000
01/03/2023	VRT_INDEM MOIS FEVRIER 2023_CHEIKH AMADOU MBACKE MBODJI_CHAUF CEA		150 000

CEA / UCAD - SENEGAL			
GRAND LIVRE GENERAL			
Du compte 10210 au compte 79720			
Site : 01		Période du 01/01/2023 au 31/12/2023	
Date compta	Libellé	Débit	Crédit
22/03/2023	CHN°2859000_RGL PREST REL_MISE EN OEUVRE MAINT SITE WEB_MARS 2023		100 000
22/03/2023	FRAIS / VRT SALAIRE MARS 2023		1 463
22/03/2023	FRAIS / VRT SALAIRE MARS 2023		1 463
01/03/2023	CHN°2858993_MONTANT INDEM_GESTION CONDUITE BUS MEDIC_FEV 2023		100 000
01/03/2023	FRAIS / VRT SALAIRE FEV 2023		1 463
02/03/2023	FRAIS / VRT SALAIRE FEV 2023		1 463
03/03/2023	CHN°2858994_PRISE EN CHARGE FRAIS PART_CEA JRNEE MEDIC_03 AU 12 MARS		4 800 000
08/03/2023	CHN°2607918_RGL FAC TEL FIXE ET INTERNET CEA SAMEF_JANVIER- FEVRIER 2023		97 500
08/03/2023	CHN°2858995_RGL FAC REL ACQ CARTE CREDIT TEL_PERSONNEL CEA SAMEF		170 000
10/03/2023	CHN°2858996_RGL NOTE FRAIS REL_FRAIS TRANSFERT DK/AIBD/DK CONGRES		50 000
21/03/2023	VRT_SALAIRE DU PERSONNEL ENGANGE_CADRE CEA SAMEF MOIS DE MARS 2023		3 925 304
24/03/2023	CHN°2607921_RGL FACT N°19-23 REL_ACQ CONSOMMABLE MAT INFORMATIQUE		1 591 820
27/03/2023	CHN°2859003_AVANCE CAISSE POUR FONCTIONNEMENT BUREAU SAMEF		150 000
27/03/2023	VRT_INDEM CHAUFF CEA SAMEF_MARS 2023		150 000
27/03/2023	CHN°2607919_RGL FACT N°FV2302023 REL_ACQ 02 FONTAINE SAMEF		147 600
27/03/2023	CHN°2859004_RGL FRAIS MISSIONS REL_PART CONGRES INTER MEDECINE TROPI		775 000
27/03/2023	CHN°2859002_PRISE EN CHARGE FRAIS REL_CABLAGE INFORMATIQUE FONCT CEA		175 700
29/03/2023	FRAIS / VRT SALAIRE MARS 2023		1 463
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 03/2023		14 944 202
06/04/2023	CHN°2859005_RGL FAC REL ACQ CARTES CREDIT TELEPHONIQUE_AVRIL 2023		170 000
17/04/2023	VRT_INDEMNITES MOIS AVRIL 2023_CHAUFF CEA SAMEF		150 000
17/04/2023	VRT_SALAIRE DU MOIS D'AVRIL 2023_PERSONNEL ENGAGE DANS LE CADRE SAMEF		4 039 410
17/04/2023	CHN°2859006_MONTANT INDEM GESTION EQUIP RESEAU INF_C SIMU ZOOM		450 000
17/04/2023	CHN°2607922_RGL RELIQUAT FAC REL_FRAIS ORG COURS INITIATION PSYCHOLO		765 000
17/04/2023	CHN°2859007_MONTANT INDEM FORMATEUR COURS INITIA A LA PSYCHOLO MERE ENFANT		2 707 500
17/04/2023	FRAIS/VRT_RGL FAC REL PUBL ARTICLE SCIENTIFIQUE_AJRH DANS LE CADRE SAMEF		13 515
18/04/2023	CHN°2859008_RGL FRAIS LIES ACQ ET INSTAL KITS_5 TELEPHONE FIXES_LOCAUX		250 000
18/04/2023	CHN°2607923_RGL FAC N°27-23 REL_REPARATION ORD PORTABLE_DIRECTEUR		169 920
18/04/2023	CHN°2607924_RGL FAC N°150/2023 REL_ACQ FOURNITURE CONSOMM BUREAU		1 643 750
19/04/2023	CHN°2859014_MONTANT INDEM TECHNICIENNE DE SURFACE_AVRIL 2023		100 000
19/04/2023	CHN°2859013_MONTANT INDEM GESTION ET CONDUITE BUS MEDIC_AVRIL 2023		100 000
19/04/2023	CHN°2859012_RGL PREST REL_MISE A JOUR ET MAINT SITE WEB_AVRIL 2023		100 000
19/04/2023	CHN°2859011_MONTANT INDEM TECHNICIENNE DE SURFACE_AVRIL 2023		100 000
22/04/2023	FRAIS / VRT SALAIRE AVRIL 2023		1 463
22/04/2023	FRAIS / VRT SALAIRE AVRIL 2023		1 463
22/04/2023	FRAIS / VRT SALAIRE AVRIL 2023		1 463
26/04/2023	CHN°2607925_RGL FAC 8006 ET 8007 REL_ACQ BILLET D'AVION		2 670 100
26/04/2023	CHN°2859010_MONTANT INDEM GESTION LOGISTIQUE CS MAT ASSOCIE_AVRIL 23		200 000
27/04/2023	CHN°2607774_RGL FACTURE TELEPHONE FIXE ET INTERNET_SAMEF MARS 2023		48 700
27/04/2023	CHN°2607835_RGL FAC N°009/04 REL PRISE EN CHARGE FRAI RESTAU XIX JRNE MEDICALES		3 000 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 04/2023		16 682 284
02/05/2023	CHN°2859018_RGL FACT REL ACQ_CARTES CREDIT TELE PERSONNEL_MAI 2023		170 000
02/05/2023	CHN°2859017_RGL FACTURE RECHARGE PEAGE		100 000
02/05/2023	CHN°2859015_MONTANT FONDS ROULEMENT_SEMESTERE 2 UNITE DE TRANSFORM		21 959 333
02/05/2023	CHN°2859016_PRISE EN CHARGE FRAIS_ORG FORMATION SOINS NVEAU-NE ZIG		2 908 800
19/05/2023	CHN°2859022_RGL FAC N°FD21 REL_MISE A DISPOSITION VEHICULE 5 PLACE		2 940 000
19/05/2023	CHN°2859020_PRISE EN CHARGE FRAIS D'INSCRIPT Pr NDEYE R DIAGNE_CONGRE		217 000
19/05/2023	CHN°2859019_RGL 4/5 MONTANT FRAIS MISSION PART CONGRE SOCIETE FRANC		600 000
19/05/2023	CHN°2859021_PRISE EN CHARGE FRAIS REL_FORMATION SUPERVISION DES AR		1 007 780
22/05/2023	VRT_RGL FAC REL HERBERGEMENT PARTICIPANT 9 ieme ATELIER CEA IMPACT MAR		1 846 616
24/05/2023	CHN°2859023_RGL FAC REL_HEBERG Dr LEILLA_SEJOUR ENCADREMENT ETUDIANT		451 500
24/05/2023	FRAIS DEMANDE CHQ BARRE		2 500
24/05/2023	FRAIS DEMANDE CHQ NON BARRE		2 500
25/05/2023	VRT_SALAIRE PERSONNEL ENGAGES_DANS LE CADRE DU SAMEF_MAI 2023		4 039 410
25/05/2023	VRT_INDEM DES MOIS DE MAI 2023_CHAUFFEUR CEA SAMEF		150 000
25/05/2023	CHN°3678032_MONTANT INDEM BRUTE TECHNICIENNE DE SURFACE		100 000
25/05/2023	CHN°3678031_MONTANT INDEM GESTION LOGISTIQUE DU CS M/A		200 000
25/05/2023	CHN°3678035_MONTANT INDEM TECHNICIENNE DE SURFACE_MAI 2023		100 000
25/05/2023	BRS/CHN°3678034_MONTANT INDEM GESTION ET CONDUITE BUS MEDIC_MAI 2023		100 000
25/05/2023	CHN°3678030_PRISE EN CHARGE FRAIS TRANSFERT DK/AIBD/DK 9 IEM ATELIER		309 000
25/05/2023	CHN°3678029_RGL 4/5 MONTANT FRAIS MISSION 9EME ATELIER CEA IMPACT MAROC		640 000
25/05/2023	CHN°3678028_RGL 4/5 MONTANT FRAIS MISSION 9EM ATELIER CEA IMPACT MARR		640 000
25/05/2023	CHN°3678027_RGL 4/5 MONTANT FRAIS MISSION 9EME ATELIER CEA IMPACT MARR		560 000
25/05/2023	CHN°3678026_RGL 4/5 MONTANT INDEM FRAIS MISSION_9EME ATELIER CEA IMPACT		640 000
25/05/2023	CHN°2859024_RGL 4/5 MONTANT FRAIS MISION_9EME ATELIER CEA IMPACT MARR		720 000
25/05/2023	CHN°3678227_RGL FAC TELEPHONE FIXE ET INTERNET_ SAMEF_AVRIL 2023		48 800
25/05/2023	CHN°3678226_RGL FACT 8018 REL__ACQ 04 BILLET D'AVION_9IEME ATELIER CEA		2 140 000
25/05/2023	REMB. AGRISAN_QUOTE PART SAL SPM ET RAF_EGEST° 2022	15 860 757	
25/05/2023	REMB. AGIR_QUOTE PART SAL SPM ET RAF_GEST° 2022	15 860 757	
31/05/2023	FRAIS / VRT SALAIRE MAI 2023		1 463
31/05/2023	FRAIS / VRT SALAIRE MAI 2023		1 463
31/05/2023	FRAIS / VRT SALAIRE MAI 2023		1 463

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 05/2023	31 721 514	42 597 628
12/06/2023	CHN*3678036_RGL RELIQUAT 1/5 DU MONTANT FRAIS MISSION_9EME ATELIER CEA		180 000
12/06/2023	CHN*3678038_RGL RELIQUAT 1/5 FRAIS MISSION_9EME ATELIER CEA IMPACT MAR		140 000
12/06/2023	CHN*3678039_RGL RELIQUAT 1/5 FRAIS MISSION_9EME ATELIER CEA IMPACT		160 000
12/06/2023	CHN*3678042_RGL FAC REL ACQ CARTES CREDIT TEL PERSONNEL_JUIN 2023		170 000
12/06/2023	CHN*3678041_RGL NOTE FRAIS REL_FRAIS DEPLACEMENT 9EME ATELIER CEA IMP		33 727
12/06/2023	FRAIS / CHQ NON BARRE		2 500
12/06/2023	FRAIS / VRT TAXE CHQ BARRE		2 500
15/06/2023	CHN*3678040_RGL RELIQUAT 1/5 FRAIS MISSION_9EME ATELIER CEA IMPACT		160 000
15/06/2023	CHN*3678037_RGL RELIQUAT 1/5 FRAIS MISSION_9EME ATELIER CEA IMPACT		160 000
15/06/2023	BRS/CHN*3678033_RGL PRESTATIONS REL_MISE A JOUR SITE WEB_MAI 2023		100 000
15/06/2023	CHN*3678231_RGL FAC REL RECHARGE CARTE CARBURANT_CEA SAMEF 2023		500 000
15/06/2023	CHN*3678043_RGL FRAIS REL ACQ_BOUTEIL D'EAU, LINGE COUVRE CHAISE, RIDEAU		79 570
15/06/2023	CHN*3678045_AVANCE SUR SALAIRE_JUIN 2023		500 000
15/06/2023	CHN*3678228_RGL FAC TELEPHONE FIXE ET INTERNET_CEA SAMEF_MAI 2023		48 700
15/06/2023	CHN*3678044_AVANCE SUR SALAIRE		1 000 000
15/06/2023	CHN*3678229_RGL FACT REL FRAIS PUB LIVRE_Pr MAMADOU MAKHTAR MBACKE		995 000
26/06/2023	CHN*3678050_MONTANT INDEM BRUTE TECHNICIENNE SURFACE		100 000
26/06/2023	CHN*3678232_RGL QUOTE PART FACT N°022/05 REL_RESTAU MISSION VERIFICAT		600 000
26/06/2023	VRT_SALAIRE DU MOIS DE JUIN_PERSONNEL ENGAGE CADRE DU CEA SAMEF		4 139 410
26/06/2023	CHN*3678051_MONTANT INDEM BRUTE GESTION EQUIP_RESEAU INFORM_CS		450 000
26/06/2023	CHN*3678053_RGL FACT RELATIVE LOCATION E_POSTER		300 000
26/06/2023	CHN*3678048_RGL PREST REL_MAINTENANCE SITE WEB_CEA SAMEF_JUIN 2023		100 000
26/06/2023	VRT_INDEM DES MOIS DE JUIN DE CHEIKH A MB MBODJI_CHAUFF CEA		150 000
26/06/2023	CHN*3678046_MONTANT INDEM BRUTE_GESTION LOG CENTRE SIMUL_JUIN 2023		200 000
26/06/2023	BRS/CHN*3678047_MONTANT INDEM BRUTE_TECHNICIENNE SURFACE_JUIN 2023		100 000
26/06/2023	CHN*3678049_MONTANT INDEM BRUTE_GESTION ET CONDUITE BUS MEDIC_JUIN		100 000
27/06/2023	CHN*3678233_RGL FACT N°2023/05/0067 REL_SOLDE 50% HONORAIRE D'AUDIT		1 180 000
27/06/2023	CHN*3678052_RGL FACT REL_ASSISTANCE INFORM TOMPRO WEB_CEA UCAD		250 000
27/06/2023	CHN*3678054_RGL FRAIS LIES_INSTALLATION RESEAU_LOCAUX CEA SAMEF		191 650
27/06/2023	CHN*3678230_RGL FACT N°2023/04/0027 REL_ACOMPTE DE 50% HONOR D'AUDIT		1 180 000
27/06/2023	FRAIS / VRT SALAIRE JUIN 2023		1 463

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
27/06/2023	FRAIS / VRT SALAIRE JUIN 2023		1 463
27/06/2023	FRAIS / VRT SALAIRE JUIN 2023		1 463
28/06/2023	CHN°3678234_RGL FACT N°23-23 REL_ACQ PETITS MATERIELS _FONCTIONNEMENT		181 720
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 06/2023		13 459 166
01/07/2023	VRT_REGUL AIDES FINANCIERES DES GYNECO AU TITRE DE 2019-2020		6 119 988
01/07/2023	CHN°2607904_REGUL RGLT FN°45-22/46-22/50-22		702 100
03/07/2023	CHN°3678055_RGL FAC REL_ACQ CARTES CREDIT TEL PERSONNEL CEA_JUILLET		170 000
04/07/2023	CHN°3678235_RGL FAC N°8041 REL_ACQ BILLET D'AVION_CONGRES OF PEDIATRIC		1 465 100
04/07/2023	CHN°3678056_AVANCE POUR PRISE EN CHARGE_DIVERS FRAIS FONCTIONNEMENT		150 000
04/07/2023	CHN°3678057_PRISE EN CHARGE FRAIS ACQ_PRODUIIT PAUSES CAFES_SAMEF		75 000
10/07/2023	CHN°3678236_RGL FAC TEL FIXE INTERNET_CEA SAMEF_JUIN 2023		48 700
12/07/2023	FONDS RECUS_DRF N°07 CEA-SAMEF	17 777 091	
12/07/2023	FONDS RECUS_DRF N°08 CEA-SAMEF	31 372 455	
17/07/2023	CHN°3678238_RGL FAC PRIME D'ASSURANCE_BUS MEDICALISE DU CEA SAMEF		225 632
17/07/2023	CHN°3678237_RGL FAC N°FA0052901 REL à L'ACQ CHAISSSES_CENTRE SIMULATION		807 306
18/07/2023	CHN°3678058_RGL NOTE FRAIS Dr FATIHA KHEFFI_REL ACQ BILLET D'AVION_PEDAF		867 175
18/07/2023	CHN°3678240_RGL FAC 8033 REL_ACQ BILLET D'AVION_TANDAKHA DIEYE_CONGRES		527 700
19/07/2023	CHN°3678239_RGL FAC N°MS1407A-F REL TRANSFERT_AIBD/DK_Dr FATIHA & FAMI		80 000
24/07/2023	CHN°3678061_RGL PREST REL_MISE A JOUR & MAINTENANCE SITE WEB_JUIL 2023		100 000
24/07/2023	VRT_SALAIRE MOIS JUILLET_PERSONNEL ENGAGE_DANS LE CADRE DU CEA SAMEF		3 855 715
24/07/2023	VRT_INDEM MOIS JUILLET_CHEIKH MBODJI_CHAUFF CEA SAMEF		150 000
24/07/2023	CHN°3678060_MONTANT INDEM BRUTE TECHNICIENNE SURFACE_JUILLET		100 000
24/07/2023	CHN°3678064_RGL NOTE FRAIS REL_PRISE EN CHARGE_FRAIS DK/AIBD/DK		85 000
24/07/2023	BRS/CHN°3678063_MONTANT INDEMTECHNICIENNE SURFACE_JUILLET 2023		100 000
24/07/2023	CHN°3678062_MONTANT INDEM BRUTE GESTION CONDUITE BUS MEDIC		100 000
25/07/2023	FRAI/VRT SALAIRES JUILLET 2023		4 389
26/07/2023	CHN°3678059_MONTANT INDEM GESTION LOG_CENTRE SIMUL_JUIL 2023		200 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
26/07/2023	CHN°3678066_MONTANT FRAIS MISSION_PART JURY SOUTENANCE MEM PEDIATRIE		840 000
26/07/2023	CHN°3678243_RGL QUOTE FAC 8055 REL_ACQ 02 BILLETS D'AVION ReMCHAN		1 551 847
28/07/2023	CHN°3678069_AVANCE INDEM TECHNICIENNE SURFACE_LOUISE		100 000
31/07/2023	CHN°3678244_RGL FAC N°3678244_RGL FAC N°01/PM/023 REL FOURN POSE STORE		2 891 000
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 07/2023	49 149 546	24 190 352
01/08/2023	CHN°3678245_RGLT FN°00145-F/023_FOURNITURE ET POSE SERRE AGRICOLE 150m2		1 500 075
04/08/2023	CHN°3678246_RGL FAC N°32-23 REL ACQ_PETIT MATERIEL DESTINES FONCT CEA		184 080
07/08/2023	CHN°3678070_RGL FAC REL ACQ_CARTES CREDIT TELEPHONIQUE_PERSONNEL		170 000
09/08/2023	CHN°3678071_RELIQUAT 1/5 MONTANT MISSION_PART JURYS SOUTEN MEMOIRE		210 000
10/08/2023	CHN°3678072_RGL RELIQUAT 1/5 PART_JURYS SOUTEN MEMOIRE PEDIATRIE		210 000
21/08/2023	CHN°3678073_RGL 4/5 MONTANT MISSION POUR PART_8TH WORL CONGRES		840 000
21/08/2023	CHN°3678074_RGL NOTE FRAIS REL INSCRIP_Pr A L FALL_8TH WORL CONGRES		239 047
22/08/2023	CHN°3678075_PRISE CHAGE FRAIS LIES_PART JRNEES CONSUL MAGAL TOUBA		5 877 000
22/08/2023	VRT_SALAIRE MOIS D'AOUT 2023_PERSONNEL ENGAGE_CEA SAMEF		3 855 715
22/08/2023	CHN°3678248_RGL FAC REL TRANSFERT_Dr FATIHA & Pr MIRIELLE_DK/AIBD/DK		160 000
23/08/2023	CHN°3678249_RGL FAC REL HERBERGEMENT Pr MIRIELLE CHANTAL CHANTANET		756 000
23/08/2023	CHN°3678250_RGL FAC REL ACQ_CARBURANT FONCTIONNEMENT_CEA SAMEF		2 777 500
24/08/2023	CHN°3678251_RGL FAC TELEPHONE FIXE INTERNET_CEA SAMET JUILLET 2023		48 800
30/08/2023	CHN°3678076_MONTANT INDEMNITE_GESSTION LOGISTIQUE CS MA SEPT		200 000
30/08/2023	CHN°3678077_MONTANT INDEM_TECHNICIENNE SURFACE_SEPT 2023		80 000
30/08/2023	CHN°3678078_RGL PRETATIONS REL_MISE A JOUR & MAINT SITE WEB_SEPT		100 000
30/08/2023	CHN°3678080_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_SEPT 2023		100 000
30/08/2023	VRT_MONTANT PRESTATIONS_MOIS D'AOUT CHAUFF CEA SAMEF		150 000
30/08/2023	CHN°3678079_MONTANT INDEM BRUTE_GESTION CONDUITE BUS_SEPT		100 000
31/08/2023	FRAI/VRT SALAIRES AOUT 2023		4 389
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 08/2023		17 562 606
09/09/2023	CHN°3678082_RGL NOTE FRAIS REL AU TRANSFERT_JRNEE INTERACTIVE TANGER		50 000
26/07/2023	CHN°3678066_MONTANT FRAIS MISSION_PART JURY SOUTENANCE MEM PEDIATRIE		840 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
09/09/2023	CHN*3678083_RGL FACT REL ACQ_CARTES CREDIT TELEPHONIQUE CEA SAMEF		170 000
09/09/2023	CHN*3678081_MONTANT ACOMPTE / FRAIS DE REPARATION VEHICULE REXTON		2 200 000
20/09/2023	VRT_SALAIRE MOIS SEPTEMBRE 2023_PERSONNEL CEA SAMEF		3 855 715
21/09/2023	FRAIS/VRT SALAIRES SEPT 2023		2 926
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 09/2023		6 278 641
03/10/2023	CHN*3678085_PRISE EN CHARGE FRAIS PART SAMEF_JRNEES CONSULT GAMOU		2 052 500
03/10/2023	VRT_INDEM DES MOIS SEPTEMBRE 2023_CHEIKH A MB MBODJI		150 000
03/10/2023	CHN*3678089_MONTANT INDEM GESTION CONDUITE BUS MED_OCT 2023		100 000
03/10/2023	CHN*3678252_RGL FAC TELEPHONE FIXE ET INTERNET_CEA SAMEF AOUT 2023		48 700
03/10/2023	CHN*3678091_RGL FAC REL_ACQ DES CARTES CREDIT TEL PERSONNEL_OCT 2023		170 000
03/10/2023	CHN*3678087_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_OCTOBRE 2023		80 000
03/10/2023	CHN*3678090_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_SEPT 2023		100 000
03/10/2023	CHN*3678086_MONTANT INDEM GESTION LOGISTIQUE_SEPT 2023		200 000
04/10/2023	CHN*3678253_RGL FAC 8104_REL_ACQ BILLET D'AVION_DK/PARIS/DK_FIGO		770 900
05/10/2023	FRAIS/VRT INDEMNITES CHAUFFEUR SEPT 2023		1 463
06/10/2023	CHN*3678092_PRISE EN CHARGE FRAIS JOURNEES CONSULTAT° OCTOBRE ROSE		2 030 000
10/10/2023	VRT_RGLT 4/5 FRAIS DE MISSION DR.AMINATA_CONGRES FIGO		600 000
11/10/2023	FRAIS/VRTFONDS CONGRES		1 463
16/10/2023	CHN*3678088_RGL PRESTATIONS REL_MISE A JOUR SITE WEB_SEPT 2023		100 000
16/10/2023	CHN*3678093_MONTANT INDEM GESTION EQUIPE RESEAU INFORM_SEPT 2023		450 000
17/10/2023	VRT_RGLT FRAIS HEBERGEMENT PARTICIPANT AT. CEA A ABIDJAN		1 045 000
23/10/2023	VRT_SALAIRE MOIS D'OCT 2023_PERSONNEL ENGAGE_CEA SAMEF		3 855 715
23/10/2023	CHN*3678254_RGL FAC 8122_ACQ 02 BILLETS D'AVION_10EME ATELIER CEA IMP		769 900
23/10/2023	CHN*3678094_MONTANT FRAIS MISSION_10EME ATELIER CEA IMPACT		480 000
23/10/2023	CHN*3678095_MONTANT FRAIS MISSION_10 EME ATELIER CEA IMPACT		560 000
24/10/2023	CHN*3678096_PRISE EN CHARGE FRAIS DK/AIBD/DK_10EME ATELIER IMPACT		100 000
24/10/2023	CHN*3678256_RGL FAC N°42-23_REL_ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL INF		295 000
24/10/2023	FRAIS/VRT SALAIRES OCT 2023		4 389
30/10/2023	CHN*3678100_MONTANT INDEM_GESTION LOGISTIQUE_CENTRE DE SIMULA		200 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
30/10/2023	CHN*3678104_MONTANT INDEM BRUTE TECHNICIENNE SURFACE_OCT 2023		100 000
30/10/2023	CHN*3678099_RGL NOTE FRAIS REL_RGL BILLET D'AVION_SOUGOU PART CONGRES		345 300
30/10/2023	CHN*3678101_MONTANT INDEM BRUTE TECHNI SURFACE_OCT 2023		80 000
30/10/2023	VRT_MONTANT INDEM DU MOIS D'OCTOBRE_CHEIKH A MB MBODJI_CHAFF		150 000
30/10/2023	CHN*3678098_RGL NOTE FRAIS REL_L'ABONNEMENT SITE WEB CEA SAMEF 02 ANS		145 890
30/10/2023	CHN*3678097_PRISE EN CHARGE FRAIS_ORG SYMPOSIUM RESEAU RMMchan 19 SEPT		915 000
30/10/2023	CHN*3678103_MONTANT INDEMBRUTE_GESTION CONDUITE BUS_OCT 2023		100 000
30/10/2023	CHN*3678255_RGL FAC N° MS231023a-F REL_TRANSFERT DK/AIBD/DK DIRECTEUR		100 000
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 10/2023		16 101 220
06/11/2023	CHN*3678258_RGL FACN*FV2311885_RECHANGE BOUTEILLES D'EAU_CEA SAMEF		65 011
07/11/2023	CHN*3678259_RGL FAC TEL FIXE ET INTERNET_CEA SAMEF SEPT 2023		48 700
07/11/2023	FRAIS/VRT INDEMNITES OCT 23 CHAUFFEUR		1 463
08/11/2023	CHN*3678108_RGL FAC REL_ACQ CARTES CREDIT TEL PERSONNEL_NOV 2023		170 000
08/11/2023	CHN*3678107_RGL 4/5 MONTANT FRAIS MISSION_1er CONGRES AFRI SANTE PUB		600 000
08/11/2023	CHN*3678105_RGLT RELIQUAT 1/5 FRAIS MISSION 10EME AT DES CEA A ABIDJAN		120 000
09/11/2023	CHN*3678106_RGLT RELIQUAT 1/4 10EME AT DES CEA A ABIDJAN		140 000
16/11/2023	CHN*3678109_AVANCE SUR SALAIRE		1 000 000
22/11/2023	CHN*3678262_RGL FAC 8143 REL_ACQ BILLET D'AVION DE Pr JOSEIPH HADDAD		1 196 500
23/11/2023	CHN*3678112_PRISE EN CHARGE FRAIS LIES AUX TRAVAUX_MACONNERIE PLOMB		182 500
23/11/2023	CHN*3678111_PRISE EN CHARGE FRAIS LIES REPARATION_COFFRET ELECT BUS		306 000
23/11/2023	CHN*3678261_RGL FAC REL HEBERGEMENT Pr JOSEIPH HADDAD_PART PANEL		801 000
23/11/2023	CHN*3678110_AVANCE SALAIRE_CHEIKH NDIAYE		500 000
24/11/2023	CHN*3678102_RGL PRESTATION REL_ MISE A JOUR MAINTENANCE SITE WEB CEA		100 000
24/11/2023	VRT_SALAIRE NOVEMBRE 2023_PERSONNEL ENGAGE_CADRE CEA SAMEF		3 855 715
30/10/2023	CHN*3678104_MONTANT INDEM BRUTE TECHNICIENNE SURFACE_OCT 2023		100 000
30/10/2023	CHN*3678099_RGL NOTE FRAIS REL_RGL BILLET D'AVION_SOUGOU PART CONGRES		345 300
30/10/2023	CHN*3678101_MONTANT INDEM BRUTE TECHNI SURFACE_OCT 2023		80 000
30/10/2023	VRT_MONTANT INDEM DU MOIS D'OCTOBRE_CHEIKH A MB MBODJI_CHAFF		150 000
30/10/2023	CHN*3678098_RGL NOTE FRAIS REL_L'ABONNEMENT SITE WEB CEA SAMEF 02 ANS		145 890
30/10/2023	CHN*3678097_PRISE EN CHARGE FRAIS_ORG SYMPOSIUM RESEAU RMMchan 19 SEPT		915 000
30/10/2023	CHN*3678103_MONTANT INDEMBRUTE_GESTION CONDUITE BUS_OCT 2023		100 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL
Du compte 10210 au compte 79720

Site : 01

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date compta	Libellé	Débit	Crédit
24/11/2023	CHN°3678114_PRISE EN CHARGE FRAIS RENOUVELLEMENT_ZOOM DU CEA SAMEF		480 000
27/11/2023	VRT_INDEMNITES MOIS NOV 2023_CHAUFFEUR CEA SAMEF 2023		150 000
27/11/2023	CHN°3678117_MONTANT INDEM_GESTION CONDUITE BUS MEDIC_NOV 2023		100 000
27/11/2023	CHN°3678118_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_NOVEMBRE 2023		100 000
27/11/2023	CHN°3678115_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_NOV 2023		80 000
27/11/2023	CHN°3678119_MONTANT INDEM_GESTION LOGISTIQUE CSMA_NOV 2023		200 000
27/11/2023	CHN°3678120_PRISE EN CHARGE FRAIS_PART CEA_BIENNALE 28 AU 30 NOV 2023		205 000
27/11/2023	FRAIS/VRT SALAIRES NOV 2023		4 389
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 11/2023		10 406 278
07/12/2023	CHN°3678260_RGL FAC N°659 REL_ACQ CARTE VISITE_EQUIPE CEA SAMEF		47 200
13/12/2023	CHN°3678264_RGL FAC TELEPHONE FIXE INTERNET_CEA SAMEF OCT 2023		48 700
13/12/2023	CHN°3678121_RGL FAC REL_ACQ DES CARTES DE CREDIT TEL_DESTINEES PERSO		170 000
18/12/2023	VRT_SALAIRE NOVEMBRE 2023_PERSONNEL ENGAGE_DANS LE CADRE CEA SAMEF		4 046 033
19/12/2023	CHN°3678265_RGL FAC MS301123a-F_FAC MS071223b-F_FAC MS081223b-F		180 000
22/12/2023	CHN°2678116_RGL PRESTATION REL_MISE A JOUR ET MAINTENANCE SITE WEB		100 000
28/12/2023	CHN°3678123_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_CEA SAMEF		80 000
28/12/2023	CHN°3678125_MONTANT INDEM GESTION CONDUITE BUS MEDIC_NOV 2023		100 000
28/12/2023	VRT_INDEM MOIS DECEMBRE 2023_CHAUFFEUR CEA SAMEF		150 000
28/12/2023	CHN°3678126_MONTANT INDEM TECHNICIENNE SURFACE_DEC 2023		100 000
28/12/2023	BRS/CHN°3678124_RGL PREST REL_MISE A JOUR ET MAINTENANCE SITE WEB DEC 23		100 000
28/12/2023	CHN°3678267_FAC TEL FIXE ET INTERNET CEA SAMEF_NOV ET DEC 2023		97 500
28/12/2023	CHN°3678127_RGL FAC REL ACQ CARTES CREDIT_PERSONNEL SAMEF DEC 2023		170 000
28/12/2023	CHN°3678128_MONTANT INDEM_GESTION RESEAU INF CS ZOOM_OCT NOV DEC		450 000
28/12/2023	CHN°3678266_ACQ BUREAU ET MEUBLE DE RANGEMENT_DIRECTEUR CEA SAMEF		998 750
29/12/2023	CHN°3678122_MONTANT INDEM_GESTION LOGISTIQUE CSMA_DEC 2023		200 000
29/12/2023	FRAIS/VRT SALAIRES DEC 2023		4 389
	52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 12/2023		7 042 572
	Total - 52110	201 557 357	199 118 667
	Balance - 52110	2 438 690	

8. SITUATION PATRIMONIALE AU 31 DECEMBRE 2023

En FCFA

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2023						
Dénomination Entité : CEA SAMEF			Exercice clos le		31/12/2023	
N° Identification :			Durée (en mois)		12	
Réf.	Actif	Note	Exercice au 31/12/2023			Exercice au 31/12/2022
			Brut	Amorts. Et Dépréc.	Net	Net
AD	Immobilisations incorporelles		8 760 160	4 002 298	4 757 871	6 509 903
AI	Immobilisations corporelles		47 456 002	13 307 177	34 148 825	27 730 184
AQ	Immobilisations financières		-	-	-	-
AZ	Total actif immobilisé		56 216 162	17 309 466	38 906 696	34 240 087
BA	Actif circulant H.A. O		-	-	-	-
BB	Stocks et encours		-	-	-	-
BG	Créances et emplois assimilés		44 100 166	-	44 100 166	138 111 041
BH	Fournisseurs, avances versées		600	-	600	600
BI	Clients		-	-	-	-
BJ	Autres créances		44 099 566	-	44 099 566	138 110 441
BK	Total actif circulant		44 100 566	-	44 099 566	138 111 041
BQ	Titres de placement		-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser		-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés		2 438 690	-	2 438 690	49 285 248
BT	Total trésorerie - actif		2 438 690	-	2 438 690	49 285 248
BU	Ecart de conversion - Actif		-	-	-	-
BZ	Total général		102 755 018	17 309 466	85 445 552	221 636 376

En FCFA

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2023				
Dénomination Entité : CEA SAMEF		Exercice clos le		31/12/2023
N° Identification :		Durée (en mois)		12
Réf.	Passif	Note	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
			Net	Net
CP	Total capitaux propres et ressources assimilées		-	-
DD	Total dettes financières et ressources assimilées		-	-
DF	Total ressources stables		-	-
DH	Dettes circulantes HAO		-	-
DI	Clients, avances reçues		-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation		1 770 000	1 770 000
DK	Dettes fiscales et sociales		57 826 221	30 168 676
DM	Autres dettes		22 630 601	186 742 987
DN	Provisions pour risques à court terme		-	-
DP	Total passif circulant		82 226 822	218 681 663
DR	Banques, établissements financiers et de crédit de trésorerie		3 218 730	2 954 713
DT	Total trésorerie - passif		3 218 730	2 954 713
DV	Ecart de conversion - Passif		-	-
DZ	Total général		85 445 552	221 636 376

9. LISTE DES ACTIFS IMMOBILISES ACQUIS OU ACHETES PAR LES FONDS DU PROJET

CEA SAMEF

Etats financiers

Exercice clos le 31
décembre 2023

RECAPITULATIF DU MATERIEL DU PROJET CEA-SAMEF						
N°	Désignation	Quantité	Date Réception	Valeur en FCFA	Affectation	Financement
REVETS, LICENCES ET DROITS SIMILAIRES						
1	ACQ. LICENCES ZOOM_CEA SAMEF	1	14/10/2022	630 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
	Total 1			630 000		
LOGICIEL						
1	Quote part achat 01 logiciel Tom2pro WEB mono projet multisites	1	20/08/2021	5 309 999	Locaux CEA-SAMEF	IDA
2	Achat 01 logiciel Tom2Etatfin WEB mono projet multisites	1	20/08/2021	2 820 161	Locaux CEA-SAMEF	IDA
	Total 1			8 130 160		
AGENCEMENT AMENAGEMENT INSTALLATION						
3	Travaux de modification et d'installation de nouvelles cloisons au Centre de Simulation	1	23/12/2021	3 770 100	Locaux CEA-SAMEF	IDA
1	Installation store	1	20/07/2023	2 891 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
	Travaux de réaménagement	1	19/12/2023	2 891 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
	Total 1			10 230 600	Locaux CEA-SAMEF	IDA
MATERIEL INDUSTRIEL						
1	ACHAT EQUIP_PROJET MONIOC_MOULIN ELECTRIQUE SOLAIRE,SECHOIR SOLAIRE	1	28/08/2022	13 121 215	Dr. Jean Augustin Diégane TINE_PROJET MANIOC MEOUANE	IDA
	Total 2			13 121 215		
MATERIEL INFORMATIQUE						
1	LAPTOP LENOVO E14 I7 16Go 1TB WINDOWS 10 PRO OFFICE	1	05/05/2021	927 126	Dr. Jean Augustin Diégane TINE	IDA
2	ACQ. KAKEMONO DIGITAL	1	26/08/2022	12 800 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
3	ORDINATEURS PORTABLES HP ELITEBOOK	02	10/03/2023	1 200 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
4	TABLETTE SAMSUNG	09	16/03/2023	1 486 800	Locaux CEA-SAMEF	IDA
5	IMPRIMANTE MULTIFONCTION	1	16/03/2023	531 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
6	ORDINATEUR FIXE	1	16/03/2023	413 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
7	ORDINATEUR PORTABLE ELITEBOOK	1	16/03/2023	991 200	Locaux CEA-SAMEF	IDA
8	IMPRIMANTE MULTIFONCTION	1	16/03/2023	531 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
9	VIDEO PROJECTEUR	1	16/03/2023	354 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
10	MACBOOK PRO 13	1	17/04/2023	950 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
11	IMPRIMANTE HP 283DZ	1	17/04/2023	500 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
	Total 3			20 684 126		
MATERIEL DE BUREAU						
1	CHAISES VISITEURS NOIRE 60*65*90	13	05/04/2023	807 306	Locaux CEA-SAMEF	IDA
2	TABLE REUNION COMPOSEE DE 06 TABLES SECRETAIRE	01	05/04/2023	993 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
3	CHAISES VISITEURS NOIRES 60*65*90	10	05/04/2023	621 005	Locaux CEA-SAMEF	IDA
4	BUREAU DIRECTION	01	09/11/2023	680 000	Locaux CEA-SAMEF	IDA
5	ARMOIRE DE RANGMENT 03 PORTES	01	09/11/2023	318 750	Locaux CEA-SAMEF	IDA
	Total			3 420 061		
	Total Général			56 216 162		

10. ÉTAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS AU 31 DECEMBRE 2023

CEA / UCAD - SENEGAL

ETAT DU COMPTE SPÉCIAL

Modèle : 1

Exercice 2023

Année finissant le 31/12/2023

FRANCS CFA(XOF)

Page 1/1

Désignation	FRANCS CFA	FRANCS CFA
Partie I		
1. Avances Reçues		744 320 968
2. Dépenses éligibles antérieures		618 772 191
2a. Intérêts débiteurs ou créditeurs des sous-comptes		
3. Différence Avances et Dépenses (1 - 2 + 2a)		125 548 777
Partie II		
4. Solde au 01/01/2022		49 285 248
5. +/- Ajustements		
6. +/- Avances de la période	76 263 529	
7. (5 + 6)		76 263 529
8. (4 + 7)		125 548 777
9. Solde au 31/12/2022		2 438 690
10. +/- : Total ajustements		
11. +/- : Dépenses éligibles de la période	123 110 087	
12. (10 + 11)		123 110 087
13. (9 + 12)		125 548 777
14. Différence (8 - 13)		
Partie III		
15. Dépenses budgétisées à payer par la BM		186 477 256
16. Solde après ajustements	2 438 690	
17. Paiements directs / DRFs en instances		
18. (16 + 17)		2 438 690
19. Besoin en trésorerie (15 - 18)		184 038 566

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DES FINANCES
DIRECTION DE L'ORDONNANCEMENT DES DEPENSES PUBLIQUES
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA – SAMEF)
CREDIT N° 6390 SN
PROJET N° P164546

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal

OPINIONS COMPLEMENTAIRES DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

Pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DES FINANCES
DIRECTION DE L'ORDONNANCEMENT DES DEPENSES PUBLIQUES
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA – SAMEF)
CREDIT N° 6390 SN
PROJET N° P164546

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal

OPINION SUR LA CONFORMITE DES DECAISSEMENTS PAR RAPPORT A
L'ATTEINTE DES INDICATEURS

Pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023

CEA SAMEF

*Opinions
complémentaires*

*Exercice clos le 31
décembre 2023*

**OPINION SUR LA CONFORMITE DES DECAISSEMENTS
PAR RAPPORT A L'ATTEINTE DES INDICATEURS**

Pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023

**CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA SAMEF)**

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar – Fann
Sénégal

Dakar, le 30 mai 2024

Messieurs,

En exécution de notre mission d'audit des états financiers annuels du CEA-SAMEF au de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et conformément aux termes de référence, nous avons vérifié la conformité des décaissements par rapport à l'atteinte des indicateurs retenus pour les CEA.

Les dépenses sont globalement effectuées conformément à l'accord de financement. Le tableau suivant présente le taux d'exécution pour les différentes composantes du projet :

En milliers FCFA

Nature	Cumul dépenses au 31/12/2022	Budget 2023 (A)	Dépenses 2023 (B)	Cumul dépenses au 31/12/2023	Taux de réalisation 2023 (B/A)
Composante 1 - Formation	146 431	47 000	34 259	180 690	73%
Composante 2 - Recherche	90 850	229 556	24 467	115 317	11%
Composante 3 - Génération de revenu	7 439	30 000	10 233	17 672	34%
Composante 4 - Partenariat	29 516	48 000	28 514	58 030	59%
Composante 5 - Appui à l'exécution de projet/Gouvernance	344 536	198 320	25 637	370 173	13%
Total	618 772	552 876	123 110	741 882	22%

L'accord de financement stipule que déblocage des fonds IDA sera lié à la réalisation de sept (7) indicateurs liés aux décaissement (ILD) et déclinés en 23 résultats liés aux décaissements (RLD) qui se présentent comme suit :

- ILD 1 : résultats de la préparation institutionnelle ;
- ILD 2 : impact du Centre CEA Impact sur le développement ;
- ILD 3 : nombre d'étudiants avec un accent sur le genre et la régionalisation ;
- ILD 4 : qualité de l'enseignement et de la recherche à travers l'accréditation internationale, les publications de recherches et l'amélioration des infrastructures d'enseignement et de recherche ;

CEA SAMEF

Opinions
complémentaires

Exercice clos le 31
décembre 2023

- ILD 5 : pertinence de l'enseignement et de la recherche à travers les revenus externes générés, les stages et l'entrepreneuriat ;
- ILD 6 : amélioration fiduciaire - régularité et transparence ;
- ILD 7 : Impact institutionnel- à être réalisé par l'institution hôte du CEA.

Au titre de l'exercice 2023, le CEA SAMEF a perçu trois (3) versements de l'IDA d'un montant total de 76 263 milliers FCFA correspondant aux ressources mobilisées qui se détaillent comme suit :

En milliers FCFA

Indicateurs liés au Décaissements (ILD)	Intitulés des indicateurs "Résultats Liés au Développement (RLD)	Date de conclusion des vérifications AUA	Date de versement des fonds par l'IDA	Montants reçus	
				En Euros	En milliers de FCFA
	RLD 3.2 : Etudiants inscrits en Master	22-juin-23	12-juil-23	26011	17 062 098
ILD 3 : Nombre d'étudiants avec un accent sur le genre et la régionalisation.	RLD 3.3 : Etudiants inscrits en formation courte durée	08-nov-22	06-janv-23	21 685	14 224 428
	RLD 3.3 : Etudiants inscrits en formation courte durée	30-mars-23	12-juil-23	17 276	11 332 313
ILD 5 : Pertinence de l'enseignement et de la recherche	RLD 5.2: Stages	22-juin-23	12-juil-23	21 816	14 310 358
	RLD 6.1 : Rapports financiers réguliers	08-nov-22	06-janv-23	6 550	4 296 518
	RLD 6.2 : Rapports d'audit internes	08-nov-22	06-janv-23	6 550	4 296 518
ILD 6 : Gestion Financière	RLD 6.2 : Rapports d'audit internes	30-mars-23	12-juil-23	6 550	4 296 518
	RLD 6.3: Transparence financière en ligne	08-nov-22	06-janv-23	6 550	4 296 518
	RLD 6.3: Transparence financière en ligne	30-mars-23	12-juil-23	3 275	2 148 259
Total				116 263	76 263 529

CEA SAMEF

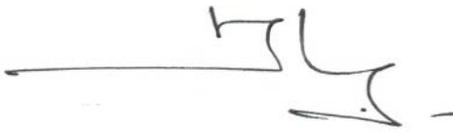
*Opinions
complémentaires*

*Exercice clos le 31
décembre 2023*

Dans le cadre de nos travaux, nous avons demandé et obtenu les rapports de suivi financier transmis par le Centre à l'Association des Universités Africaines (AUA) qui est chargée, conformément à l'accord de financement de vérifier et valider les résultats du CEA SAMEF.

Au terme de nos travaux, nous n'avons pas d'observations particulières sur la conformité des décaissements par rapport à l'atteinte des indicateurs du CEA SAMEF.

Mazars au Sénégal

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line followed by a stylized, cursive flourish.

Hamadou TINI
Associé

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DES FINANCES
DIRECTION DE L'ORDONNANCEMENT DES DEPENSES PUBLIQUES
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA – SAMEF)
CREDIT N° 6390 SN
PROJET N° P164546

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal

OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ELIGIBILITE DES DEPENSES
AYANT DONNE LIEU A DES RETRAITS DE FONDS

Pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023

CEA SAMEF

*Opinions
complémentaires**Exercice clos le 31
décembre 2023***OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ELIGIBILITE DES DEPENSES
AYANT DONNE LIEU A DES RETRAITS DE FONDS***Pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2023***CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE TE DE L'ENFANT
(CEA SAMEF)**Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar – Fann
Sénégal*Dakar, le 30 mai 2024*

Messieurs,

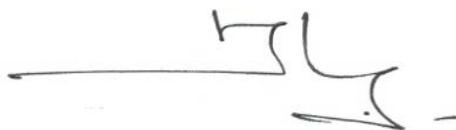
Au cours de nos travaux d'audit des comptes du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF), pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, nous avons examiné les pièces justificatives des Demandes de Remboursements de Fonds (DRF) fournies à l'IDA à l'appui des états certifiés des dépenses.

Au titre de l'exercice 2023, la situation des Demandes de Remboursement de Fonds (DRF) se présente comme suit :

En milliers FCFA

Numéro DRF	Site	Date de réception	Montants demandés (1)	Montants reçus (2)	Ecart (1)-(2)
DRF 06	CEA SAMEF	06-janvier-23	27113	27113	-
DRF 07	CEA SAMEF	12-juillet-23	17 777	17 777	-
DRF 08	CEA SAMEF	12-juillet-23	31 372	31 372	-
TOTAL			76 263	76 263	-

A notre avis, les Demandes de Remboursement de Fonds fournies avec leurs annexes et renseignements qui les étayent, ainsi que les contrôles et procédures internes utilisés pour leur préparation, sont suffisamment fiables pour justifier les demandes de réapprovisionnement de fonds conformément aux dispositions de l'Accord de prêt IDA n°6390-SN conclu entre la République du Sénégal et l'IDA.

Mazars au SénégalHamadou TINI
Associé

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DES FINANCES
DIRECTION DE L'ORDONNANCEMENT DES DEPENSES PUBLIQUES
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE
DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA – SAMEF)
CREDIT N° 6390 SN
PROJET N° P164546

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal

**OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS DU PROJET ET DES
FONDS ISSUS DES ACTIVITES GENERATRICES DE REVENUS**

Pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2023

CEA SAMEF

*Opinions
complémentaires*

*Exercice clos le 31
décembre 2023*

OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS DU PROJET ET DES FONDS ISSUS DES ACTIVITES GENERATRICES DE REVENUS

Pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2023

**CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN POUR LA SANTE DE LA MERE ET DE L'ENFANT
(CEA SAMEF)**

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar – Fann
Sénégal

Dakar, le 30 mai 2024

Messieurs,

En exécution de notre mission d'audit des comptes du Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant (CEA-SAMEF) au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, nous devons mettre en œuvre les diligences nécessaires pour la vérification des fonds issus des activités génératrices de revenus.

Le montant global des fonds mobilisés sur l'exercice soumis à notre appréciation s'élève à 202 564 milliers FCFA. Ces fonds proviennent des sources de revenus suivantes :

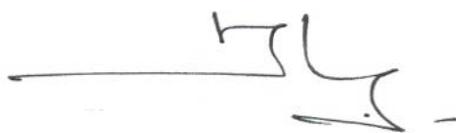
- PATH : 143 136 milliers FCFA reçus dans le cadre du projet TIMCI et l'étude hybride ;
- Divers fonds : 19 481 milliers FCFA reçus dans le cadre de la recherche et la formation des étudiants en master et des doctorants ;
- Société Française d'endocrinologie et de diabétologie pédiatrique (SFEDP) : 39 947milliers FCFA reçus dans le cadre du projet PEDAF ;

Le compte bancaire détenu à la Banque Atlantique du Sénégal et relatif aux activités génératrices de revenus présente un solde créditeur de 3 219 milliers FCFA au 31 décembre 2023.

Dans le cadre de nos diligences d'audit, nous avons adressé une demande de confirmation de solde à la Banque Atlantique et à la date de ce rapport, nous n'avons pas obtenu de réponse à notre demande.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas d'observations particulières à formuler sur la mobilisation et l'utilisation de ces fonds outre l'absence de réponse à notre demande de confirmation bancaire.

Mazars au Sénégal



Hamadou TINI
Associé