

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)
Crédit n° 6390 SN
Projet n° P164546

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar –Fann
Sénégal

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

Pour la période allant du 1^{er} avril au 31 décembre 2020

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 DU PROJET	4
1. ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020	10
2. PRESENTATION DU PROJET « CEA SAMEF »	15
3. REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES	16
4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET	18
5. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES	23
6. ÉTAT DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2020	24
7. ÉTAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNÉ AU 31 DECEMBRE 2020	26
8. SITUATION PATRIMONIALE AU 31 DECEMBRE 2020	33
9. ÉTAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS AU 31 DECEMBRE 2020	36
OPINION SUR LA CONFORMITE DES DECAISSEMENTS PAR RAPPORT A L'ATTEINTE DES INDICATEURS	40
OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ELIGIBILITE DES DEPENSES AYANT DONNE LIEU A DES RETRAITS DE FONDS	43
OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS DU PROJET ET DES FONDS ISSUS DES ACTIVITES GENERATRICES DE REVENUS	45

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS DU PROJET

Pour la période du 1^{er} avril au 31 décembre 2020

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 25 juin 2021

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 relatif sur les états financiers à la période allant du 1^{er} avril au 31 décembre 2020 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 du respect des termes de l'accord ;
- la conformité et du respect des termes de l'accord de financement.

1. AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS ANNUELS

1.1. Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers annuels du CEA SAMEF qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020 faisant apparaître un total actif de 193 654 milliers FCFA, une trésorerie nette de 176 308 milliers FCFA, le compte de résultat faisant apparaître des ressources de 65 560 milliers FCFA et le tableau de flux de trésorerie y compris le résumé des principales méthodes comptables et les notes annexes.

A notre avis, les états financiers annuels ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du CEA SAMEF au 31 décembre 2020, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux règles et principes comptables du Système Comptable OHADA.

1.2. Fondement de l'opinion

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 du suivi des éventuelles réserves et observations formulées par l'auditeur de la phase 1 du projet qui s'est poursuivie jusqu'au 31 décembre 2020 conformément à l'ISA 510.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'Auditeur Indépendant relatives à l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société 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.

1.3. Observation

Le rapport de l'auditeur sur les états financiers annuels de la phase 1 du projet n'était pas disponible à la date de ce rapport. Aussi nous n'avons pas été en mesure d'effectuer le suivi des éventuelles réserves et/ou observations formulées par ce dernier.

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

1.4. Autre information

Nous attirons l'attention sur la note 3.2.5 des états financiers du projet relative à la situation des immobilisations utilisées par le CEA SAMEF et les dépenses y afférentes.

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

1.5. 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. Les notes annexes ont été complétées des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

L'Unité de coordination 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 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 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 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 de surveiller le processus d'information financière du CEA SAMEF.

1.6. 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 SYSTÈME DE CONTRÔLE 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 pas 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.

Sur l'exercice 2020, nous n'avons pas identifié de marché de bien ou de service réalisé ou exécuté par l'Unité de coordination du CEA SAMEF.

Nos travaux ont fait l'objet d'une lettre sur le contrôle interne. Les principales constatations relatives au contrôle interne peuvent être résumées comme suit :

- régularisation des frais bancaires sur le Compte Désigné ;
- répartition des charges salariales du Responsable des passations de marchés ;
- respect de la Déclarations Annuelle Des Salaires (DADS) ;
- archivage et conservation des pièces comptables.

CEA SAMEF

Rapport d'audit

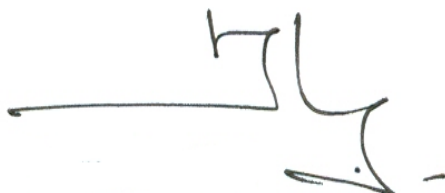
*Exercice clos le 30
septembre 2020*

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 la période allant du 1er avril au 31 décembre 2020.

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 Sénégal



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 30
septembre 2020*

1. ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

En FCFA

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2020						
Dénomination Entité : CEA SAMEF			Exercice clos le		31/12/2020	
N° Identification :			Durée (en mois)		9	
Réf.	Actif	Note	Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019
			Brut	Amorts. Et Dépréc.	Net	Net
AD	Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AI	Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AQ	Immobilisations financières		-	-	-	-
AZ	Total actif immobilisé		-	-	-	-
BA	Actif circulant H.A. O		-	-	-	-
BB	Stocks et encours		-	-	-	-
BG	Créances et emplois assimilés		17 346 084	-	17 346 084	-
BH	Fournisseurs, avances versées		-	-	-	-
BI	Clients		-	-	-	-
BJ	Autres créances		17 346 084	-	17 346 084	-
BK	Total actif circulant		17 346 084	-	-	-
BQ	Titres de placement		-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser		-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés		176 308 127	-	176 308 127	-
BT	Total trésorerie - actif		176 308 127	-	176 308 127	-
BU	Ecart de conversion - Actif		-	-	-	-
BZ	Total général		193 654 211	-	193 654 211	-

En FCFA

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2020				
Dénomination Entité : CEA SAMEF		Exercice clos le		31/12/2020
N° Identification :		Durée (en mois)		9
Réf.	Passif	Note	Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
			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		-	-
DK	Dettes fiscales et sociales		1 698 779	-
DM	Autres dettes		191 955 432	-
DN	Provisions pour risques à court terme		-	-
DP	Total passif circulant		193 654 211	-
DT	Total trésorerie - passif		-	-
DV	Ecart de conversion - Passif		-	-
DZ	Total général		193 654 211	-

En FCFA

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020					
Dénomination Entité : CEA SAMEF			Exercice clos le		31/12/2020
N° Identification :			Durée (en mois)		9
Réf.	Libellés		Note	31/12/2020	31/12/2019
XA	Marge brute sur marchandises (somme TA à RB)			-	-
XB	Chiffre d'affaires (A + B + C + D)			-	-
TE	Production stockée (ou descotage)	-/+	6	-	-
TH	Subvention d'exploitation	+	21	65 599 525	-
TI	Transferts de charges	+	12	-	-
RE	Autres achats	-	22	(14 496 569)	-
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements	-/+	6	-	-
RG	Transports	-	23	(174 140)	-
RH	Services extérieurs	-	24	(13 618 476)	-
RI	Impôts et taxes	-	25	-	-
RJ	Autres charges	-	26	-	-
XC	Valeur ajoutée (XB + RA + RB) + (somme TE à RJ)			37 310 340	-
RK	Charges de personnel	-	27	(37 310 340)	-
XD	Excédent brut d'exploitation (XC + RK)			-	-
XE	Résultat d'exploitation (XD + TJ + RL)			-	-
XF	Résultat financier (somme TK à RN)			-	-
XG	Résultat des activités ordinaires (XE + XF)			-	-
XH	Résultat hors activités ordinaires (somme TN à RP)			-	-
XI	Résultat net (XG + XH + RQ + RS)			-	-

En FCFA

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2020				
Dénomination Entité : CEA SAMEF			Exercice clos le	31/12/20
N° Identification :			Durée (en mois)	9
REF	LIBELLES		31/12/2020	31/12/2019
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A		
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		-	-
FB	- Variation de l'actif circulant HAO ⁽¹⁾		-	-
FC	- Variation des stocks		-	-
FD	- Variation des créances		(17 346 084)	-
FE	+ Variation du passif circulant ⁽¹⁾		193 654 211	-
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB + FC + FD + FE)		-	-
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	176 308 127	-
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			-
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		-	-
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-	-
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		-	-
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		-	-
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		-	-
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	-	-
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			-
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux		-	-
FL	+ Subventions d'investissements reçues		-	-
FM	- Prélèvements sur le capital		-	-
FN	- Dividendes versés		-	-
ZD	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres (somme FK à FN)	D	-	-
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			-
FO	+ Emprunts		-	-
FP	+ Autres dettes financières		-	-
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		-	-
ZE	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	-	-
ZF	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (D + E)	F	-	-
ZG	Variation de la trésorerie nette de la période (B + C + F)	G	176 308 127	-
XI	Trésorerie nette au 31 décembre (G + A)	H	176 308 127	-
	Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N			

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.

1.2. Faits marquants de l'exercice

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire au Sénégal par le décret n° 2020-830 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice 2020.

Cette crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 a créé des conditions particulières pour la préparation des états financiers du projet pour cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des organisations.

La crise sanitaire liée à la pandémie de la Covid-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes du « CEA SAMEF ». L'Unité de coordination du « CEA SAMEF » estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

2. REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

2.1. Déclaration de conformité au SYSCOHADA

Les états financiers 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 le SAMEF sont celles du SYSCOHADA. Les précisions sur celles-ci peuvent être synthétisées comme suit :

2.2.1. Base monétaire

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

2.2.2. Exercice comptable

L'exercice comptable audité couvre la période du 1er avril au 31 décembre 2020.

2.2.3. Base d'établissement des états financiers

Les états financiers 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.

2.2.5. Immobilisations

Les états financiers de la phase 2 du CEA SAMEF présentés à la clôture de l'exercice 2020 ne comportent pas d'actif immobilisé. Au cours de cet exercice, le projet a effectivement utilisé les immobilisations existantes et qui figurent dans les états financiers de la phase 1 du CEA SAMEF.

A la date de clôture de la phase 1 du projet, le sort de ces immobilisations n'a pas encore été défini par la Banque Mondiale et l'Etat du Sénégal. Une affectation de ces immobilisations à la phase 2 du CEA SAMEF n'a pas encore été décidée.

Dans le cadre de la réalisation des activités de la phase 2 du CEA SAMEF, des dépenses portant sur les immobilisations de la phase 1 du projet ont été engagées et comptabilisées dans les comptes de la phase 2. Ces dépenses d'un montant de 2 903 milliers FCFA portent notamment sur :

- les frais d'entretien et maintenance du véhicule pour 931 milliers FCFA ;
- les frais d'assurance du véhicule pour 640 milliers FCFA ;
- les frais de recharge de la carte de péage relative au véhicule pour 174 milliers FCFA ;
- les honoraires du Consultant pour le dédouanement du matériel de simulation pour 1 158 milliers FCFA.

2. 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 2020 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.

	31/12/2020	31/12/2019
4.1 Autres créances	17 346	-

Les autres créances se présentent comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %	Créances < 1 an	1an < Créances < 2ans	Créances > 2ans
Personnel	118	-	-	118	-	-
Organismes sociaux	-	-	-	-	-	-
Etat et collectivités publiques	-	-	-	-	-	-
Autres débiteurs divers	17 228	-	-	17 228	-	-
Total brut	17 346	-	-	17 346	-	-
Dépréciations des autres créances	-	-	-	-	-	-
Total net de dépréciation	17 346	-	-	17 346	-	-

Les autres créances s'élèvent à 17 346 milliers FCFA et s'explique par :

- les avances sur salaires consentis au personnel du CEA SAMEF durant l'exercice 2020 dont le solde après remboursement s'élève à 118 milliers FCFA ;
- les avances de fonds consentis par le CEA SAMEF au profit des CEA AGIR et CEA AGRISAN et relatives à leur quote part respective dans les charges salariales du Responsable des marchés publics (SPM) commun aux 3 CEA pour un montant de 10 061 milliers FCFA et les charges de conception des manuels des procédures du projet pour un montant de 7 167 milliers FCFA.

	31/12/2020	31/12/2019
4.2 Disponibilités	176 308	-

Les disponibilités se détaillent comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
Banques locales	176 308	-	-
Banques, dépôt à terme	-	-	-
Caisses	-	-	-
Total disponibilités	176 308	-	-
Dépréciations	-	-	-
Total net de dépréciation	176 308	-	-

La trésorerie du Projet s'élève à 176 308 milliers FCFA suite à la perception des demandes de remboursement de fonds (DRF) n°1 et n°2 respectivement le 22 mai 2020 et le 29 juillet 2020. Ces fonds s'inscrivent dans le cadre du financement des activités du Projet par l'IDA et se chiffrent à 257 555 milliers FCFA diminués des décaissements d'un montant de 81 247 milliers FCFA au titre de l'exercice 2020.

31/12/2020 31/12/2019

4.3 Dettes fiscales et sociales 1 699 -

Les dettes fiscales et sociales se présentent comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	2020	2019	Variation en %	Dettes < 1 an	1an < Dettes < 2ans	Dettes > 2ans
Personnel avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Personnel rémunérations dues	-	-	-	-	-	-
Autres personnel	-	-	-	-	-	-
Caisse de sécurité sociale	136	-	-	136	-	-
Caisse de retraite	1 037	-	-	1 037	-	-
Autres organismes sociaux	-	-	-	-	-	-
Total dettes sociales	1 173	-	-	1 173	-	-
Etat, impôts sur les bénéfices	-	-	-	-	-	-
Etat, impôts et taxes	-	-	-	-	-	-
Etat, TVA	-	-	-	-	-	-
Etat, impôts retenus à la source	526	-	-	526	-	-
Autres dettes Etat	-	-	-	-	-	-
Total dettes fiscales	526	-	-	526	-	-
Total dettes sociales et fiscales	1 699	-	-	1 699	-	-

Les dettes fiscales et sociales sont composées des retenues fiscales et sociales effectuée sur les salaires des employés du Projet. Il s'agit des cotisations à la Caisse de sécurité sociale (CSS), la cotisation à l'Institution de prévoyance sociale (IPRES) et l'impôts sur les revenus dont les soldes à la clôture s'élèvent à 1 699 milliers FCFA principalement constitués des cotisations à la CSS d'un montant de 1 037 milliers FCFA.

Le CEA ne dispose toujours pas de compte au niveau de la CSS afin d'y effectuer les déclarations relatives au personnel au titre de l'exercice 2020.

31/12/2020 31/12/2019

4.4 Autres dettes et provisions pour risques à court terme 191 955 -

Les autres dettes se présentent comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %	Créances < 1 an	1an < Créances < 2ans	Créances > 2ans
Organismes internationaux	191 955	-	-	191 955	-	-
Autres dettes associés	-	-	-	-	-	-
Total dettes associées	191 955	-	-	191 955		
Créditeurs divers	-	-	-	-	-	-
Versements restant à effectuer sur titres de placements non libérés	-	-	-	-	-	-
Compte de répartition périodiques des charges	-	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-	-
Total créditeurs divers	-	-	-	-	-	-
Total autres dettes	191 955	-	-	191 955	-	-
Provisions pour risques à court terme	-	-	-	-	-	-

Les autres dettes s'élèvent à 191 955 milliers FCFA pour le premier exercice comptable du projet. Elles correspondent aux fonds reçus de l'IDA dans le cadre du financement des activités du Projet d'un montant global annuel de 257 555 milliers FCFA diminués des dépenses engagées sur l'exercice d'un montant de 65 600 milliers FCFA.

	31/12/2020	31/12/2019
4.5 Subventions d'exploitation	65 600	-

Les subventions d'exploitation se détaillent comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
Subventions d'exploitation	65 600	-	-
Autres produits	-	-	-
Total autres produits	65 600	-	-
Total général	65 600	-	-

La hausse des subvention d'exploitation s'explique par l'imputation des dépenses engagées sur l'exercice 2020 d'un montant de 65 600 milliers FCFA sur le montant des fonds reçus de l'IDA dans le cadre du Projet.

	31/12/2020	31/12/2019
4.6 Achats	14 497	-

Les achats se détaillent comme suit au 31 décembre 2020 :

CEA SAMEF**Etats financiers**Exercice clos le 30
septembre 2020*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
Matières consommables	2 789	-	-
Produits d'entretien	-	-	-
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	716	-	-
Eau	55	-	-
Electricité	-	-	-
Autres énergies	2 000	-	-
Fournitures d'entretien	-	-	-
Petits matériels et outillages	-	-	-
Achats études, prestations de services, de travaux, de matériels et équipements	8 937	-	-
Achats d'emballages	-	-	-
Total général	14 497	-	-

Les achats de la période ont principalement porté sur :

- l'acquisition de matériel de protection contre la COVID-19 pour la campagne sanitaire de TOUBA pour 750 milliers FCFA et de produits médicaux pour le simulateur du SAMEF pour un montant de 2 039 milliers FCFA.
- les dépenses en énergie sont relatives aux recharges des 4 cartes carburant pour les équipes de Projet dans le cadre de l'exécution des activités d'un montant de 500 milliers FCFA par carte.
- les rémunérations versées aux prestataires dont le Webmaster, la femme de ménage, le chauffeur pour 8 937 milliers FCFA.

	31/12/2020	31/12/2019
--	-------------------	-------------------

4.7 Transports

	174	-
--	------------	----------

Les transports sont constitués principalement des frais de carte péage d'un montant de 150 milliers FCFA. Ces frais se détaillent comme suit au 31/12/2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
Transport du personnel	-	-	-
Autres transports	174	-	-
Total	174	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
--	-------------------	-------------------

4.8 Services extérieurs

	13 618	-
--	---------------	----------

Les services extérieurs se détaillent comme suit au 31 décembre 2020 :

CEA SAMEF**Etats financiers**Exercice clos le 30
septembre 2020*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
Entretien, réparations et maintenance	931	-	-
Primes d'assurance	640	-	-
Publicité, publications, relations publiques	4 216	-	-
Frais de télécommunications	1 509	-	-
Frais bancaires	46	-	-
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	5 492	-	-
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires	785	-	-
Total services extérieurs	13 618	-	-

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

- les frais d'entretien et maintenance du véhicule utilisé pour le Projet provenant de la phase 1 du projet pour un montant de 931 milliers FCFA ;
- les frais d'assurance du véhicule utilisé par le Projet pour 640 milliers FCFA ;
- les frais de communication publique pour les activités du Projet notamment la sensibilisation à TOUBA, l'organisation de l'atelier de simulation médical pour un montant de 4 216 milliers FCFA ;
- la quote-part du Projet dans les dépenses de conception des « manuels de procédures » pour un montant de 3 333 milliers FCFA, les honoraires du Consultant pour le dédouanement du matériel de simulation pour 1 158 milliers FCFA et la conception d'un film documentaire sur le CEA SAMEF pour 1 000 milliers FCFA.

4.9 Charges de personnel**31/12/2020** **31/12/2019****37 310** **-**

Les charges de personnel se détaillent comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	35 316	-	-
Indemnités forfaitaires versées au personnel	499	-	-
Charges sociales	1 495	-	-
Rémunération transférée de personnel extérieur	-	-	-
Autres charges sociales	-	-	-
Total charges de personnel	37 310	-	-

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

La régularisation des salaires de fin d'année 2020 portant sur la base de calcul de l'IR a également été effectuée. Les charges salariales du SPM ont été réparties au tiers avec les Projets CEA AGIR (5 030 milliers FCFA) et CEA AGRISAN (5 030 milliers FCFA) car le Responsable de passation de marché (SPM) partage son temps de travail entre le projet CEA SAMEF, le projet CEA AGIR et le projet CEA AGRISAN.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES

Les présentes notes explicatives, établies en milliers FCFA, présentent les ressources et les coûts des activités réalisées par le CEA SAMEF au cours de la période du 1^{er} avril au 31 décembre 2020.

3.1 Le tableau des emplois et ressources

Le tableau « emplois-ressources » se présente comme suit au 31 décembre 2020 :

En milliers FCFA

Nature		Montants
Cumul ressources au 31/12/2020	5.1.1	257 555
IDA		257 555
Cumul dépenses au 31/12/2020	5.1.2	81 247
Composante 1- Formation		7 220
Composante 4- Partenariat / Service à la communauté		1 489
Composante 5- Appui à l'exécution de projet/ Gouvernance		72 538
Solde théorique de la trésorerie au 31 décembre 2020		176 308
Solde comptable au 31 décembre 2020		176 308

3.1.1. 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 31/12/2019	Dotation 2020	Solde au 31/12/2020
IDA Fonds reçus n°01	-	165 931	165 931
IDA Fonds reçus n°02	-	91 624	91 624
Total	-	257 555	257 555

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 257 555 milliers FCFA et correspond aux demandes de remboursement de fonds sur le compte désigné.

3.1.2. Les dépenses du Projet

Les dépenses effectuées durant la période allant du 1^{er} avril au 31 décembre 2020 se chiffrent à 81 247 milliers FCFA et sont détaillées dans le tableau suivant :

En milliers FCFA

Nature	Dépenses 2020	Cumul dépenses au 31/12/2020
Composante 1- Formation	7 220	7 220
Composante 4- Partenariat / Service à la communauté	1 489	1 489
Composante 5- Appui à l'exécution de projet/ Gouvernance	72 538	72 538
Total rapports financiers	81 247	81 247

CEA SAMEF

Etats financiers

*Exercice clos le 30
septembre 2020*

4. ÉTAT DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2020

CEA / UCAD - SENEGAL

SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS (MODÈLE I)

Modèle : 1

Exercice 2020

Année finissant le 31/12/2020

FRANCS CFA (XOF)

Page 1/1

Désignation	Année	Cumulatif	Prévisions 6 mois
Fonds Reçus			
Fonds Reçus IDA Remboursement	257 554 957	257 554 957	
Ressources générées			
Total Fonds Reçus	257 554 957	257 554 957	
Financement Total	257 554 957	257 554 957	
Dépenses du Projet par Composantes			
Formation	7 219 645	7 219 645	
Recherche			
Génération de Revenus			
Partenariat	1 489 500	1 489 500	
Gouvernance/Moyens Généraux	72 537 685	72 537 685	
Total Dépenses du Projet par Composantes	81 246 830	81 246 830	
Total des dépenses	81 246 830	81 246 830	
Encaissements moins dépenses	176 308 127	176 308 127	
Evolution nette de l'encaisse	176 308 127	176 308 127	
Solde d'ouverture de l'encaisse			176 308 127
Trésoreries			
Comptes Remboursement			
COMPTE AGR			
Total Trésoreries			
Total de l'encaisse d'ouverture			
Encaisse nette disponible	176 308 127	176 308 127	176 308 127
Solde de clôture de l'encaisse			
Comptes Remboursement	176 308 127	176 308 127	
COMPTE AGR			
Solde total de clôture de l'encaisse	176 308 127	176 308 127	176 308 127

CEA SAMEF

Etats financiers

Exercice clos le 30
septembre 2020

5. ÉTAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNÉ AU 31 DECEMBRE 2020

CEA / UCAD - SENEGAL				
GRAND LIVRE GENERAL (XOF)				
Du Compte 52110 au compte 52110				
Site : 01		Période du 01/01/2020 au 31/12/2020		
Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
01/01/2020		BANQUE UBA CEA SAMEEF		
29/05/2020	010003	FRAIS TENU DE COMPTE MAI 2020		8 775
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 05/2020		8 775
08/06/2020	010003	FONDS RECUS DRF N°01 CEA SAMEF	165 930 883	
15/06/2020	010001	VRT_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS AVRIL ET MAI 2020 CHAUFFEUR SAMEF		300 000
16/06/2020	010001	VRT_SALAIRE AVRIL ET MAI 2020 PERSONNEL SAMEF		7 346 588
17/06/2020	010001	FRAIS/VIREMENT		1 463
17/06/2020	010002	FRAIS/VIREMENT		1 463
17/06/2020	010003	FRAIS/VIREMENT		1 463
23/06/2020	010001	TAXE CHQ NON-BARRE		2 500
23/06/2020	010002	TAXE CHQ NON-BARRE		2 500
26/06/2020	010001	VRT_SALAIRE JUIN 2020 PERSONNEL SAMEF		3 673 294
29/06/2020	010001	CHN°2607526_RGLT I?DEMNITES PRESTATION JUIN 2020 CHAUFFEUR SAMEF		150 000
29/06/2020	010002	CHN°2607527_RGLT I?DEMN PRESTAT° AVRIL MAI ET JUIN 2020 FEMME DE MENAGE SAMEF		270 000
29/06/2020	010003	FRAIS/VIREMENT		1 463
29/06/2020	010004	FRAIS/VIREMENT		1 463
		CEA SAMEEF - Total du Mois : 06/2020	165 930 883	11 752 197
03/07/2020	010001	CHN°2607726_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT		500 000
07/07/2020	010001	CHN°2607528_AVANCE SUR SALAIRE CHEIKH NDIAYE		500 000
09/07/2020	010001	CHN°2607727_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET MAI ET JUIN 20		127 400
13/07/2020	010001	CHN°2607529_FRAIS ACQ. CARTE TELEPHONE JUIL 20 CEA SAMEF		170 000
13/07/2020	010002	CHN°2607729_RGLT FN°000129/20_PRIME ASSUR VEHICULE SAMEF		640 656
16/07/2020	010001	CHN°2607730_RGLT COTISAT° TRIM 2 DE 2020 IPRES RG ET RC		1 036 800
16/07/2020	010002	CHN°2607731_RGLT VRS AVRIL ET MAI 2020		2 458 896
17/07/2020	010001	CHN°2607733_RGLT BRS JUIN 2020		37 895
17/07/2020	010002	CHN°2607732_RGLT VRS JUIN 2020		1 229 448

CEA / UCAD - SENEGAL				
GRAND LIVRE GENERAL (XOF)				
Du Compte 52110 au compte 52110				
Site : 01		Période du 01/01/2020 au 31/12/2020		
Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
20/07/2020	010001	CHN*2607734_RGLT FN°5146/FN°4974/FN°5123_CHGMT PLAQUETTES FREIN ET ENTRETIEN		390 043
21/07/2020	010001	CHN*2607530_AVANCE INDEMNITE CHAUFFEUR SAMEF		75 000
23/07/2020	010001	VRT_SALAIRES JUIL 2020 PERSONNEL SAMEF		3 673 294
24/07/2020	010001	PRESTATION JUILLET 2020_FEMME DE MENAGE SAMEF		90 000
24/07/2020	010002	CHN*2607531_RGLT INDEM. PRESTATION JUILLET 2020_CHAUFFEUR SAMEF		150 000
24/07/2020	010003	FRAIS FRAIS BANCAIRES		1 463
24/07/2020	010004	FRAIS BANCAIRES		1 463
29/07/2020	010001	CHN*2607735_RGLT FN°17_DEDOUANEMENT TRANSFERT MAT DE SIMULAT°		1 158 239
29/07/2020	010002	CHN*2607534_PRESTAT° INVENTAIRE FOURN, MAT ET MOB DE BUREAU_ASTOU NDAW		190 000
29/07/2020	010003	CHN*2607533_RGLT PRESTAT° INVENTAIRE FOURN, MAT ET MOB DE BUREAU_LAMINE BASSE		190 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 07/2020		12 620 597
05/08/2020	010001	CHN*2607737_RGLT VRS JUILLET 20 PERSONNEL SAMEF		1 229 448
05/08/2020	010002	CHN*2607535_RGLT FRAIS CREDIT TEL AOUT 20 PERSONNEL SAMEF		170 000
10/08/2020	010001	CHN*2607736_RGLT BRS JUIL 20 PRESTATAIRES SAMEF		32 632
19/08/2020	010001	VRT_RGLT FN°MA/ECA/010/20_MISE A JOUR MANUELS DE PROCEDURES		10 000 000
20/08/2020	010001	CHN*2607738_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT SAMEF		500 000
20/08/2020	010002	FRAIS/VIREMENT		1 463
24/08/2020	010001	VRT_RGLT SALAIRE AOUT 2020 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
25/08/2020	010001	CHN*2607536_RGLT INDEMN. PRESTAT° AOUT 2020 FEMME DE MENAGE		90 000
25/08/2020	010002	FRAIS BANCAIRES		1 463
25/08/2020	010003	FRAIS BANCAIRES		1 463
31/08/2020	010001	VRT_RGLT INDEMN. PRESTAT° AOUT 20 CHAUFFEUR		135 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 08/2020		15 734 763
01/09/2020	010001	FRAIS BANCAIRES		1 463
02/09/2020	010001	CHN*2607537_RGLT FACT ACQ. CREDIT TEL SEPT 20 PERSONNEL SAMEF		170 000
08/09/2020	010001	CHN*2607740_RGLT FN°012/09_TVrx AMENAGMT EN BOIS BUREAU ARCHIVES		750 000

CEA / UCAD - SENEGAL				
GRAND LIVRE GENERAL (XOF)				
Du Compte 52110 au compte 52110				
Site : 01		Période du 01/01/2020 au 31/12/2020		
Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
09/09/2020	010001	CHN°2607741_RGLT FN°19-20_ACQ. CARTOUCHES IMP. HP LASER JET 203A		676 140
11/09/2020	010001	CHN°2607742_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET JUIL ET AOUT 2020		127 400
11/09/2020	010002	VRT IDA_RGLT DRF N°02 CEASAMEF/IMPACT	91 624 074	
14/09/2020	010001	CHN°2607538_AVANCE SUR SALAIRE AMD		500 000
22/09/2020	010001	CHN°2607739_RGLT FN°5408_ENTRETIEN VEHICULE LIAISON SAMEF		83 335
22/09/2020	010002	VRT_RGLT SALAIRE SEPT 20 PERSONNEL SAMEF		3 473 294
22/09/2020	010003	CHN°2607744_RGLT FN°0010431_FILM DOC CEA SAMEF		1 000 000
22/09/2020	010004	CHN°2607743_RGLT FN°14-20_REPARAT° ORDI SAMEF/LABO NUT ET ACQ. ADAPTATEUR		224 200
24/09/2020	010001	FRAIS BANCAIRES		1 463
24/09/2020	010002	FRAIS BANCAIRES		1 463
29/09/2020	010001	VRT_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS SEPT 20 CHAUFFEUR SAMEF		135 000
29/09/2020	010002	CHN°2607541_AVANCE POUR LE FRAIS DE FONCTIONNEMENT BUREAU		300 000
29/09/2020	010003	CHN°2607747_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT SAMEF		500 000
29/09/2020	010004	CHN°2607746_RGLT QUOTE PART FN°2099F_TVRX D'AMENAGEMENT UNITE HEAR		2 934 382
29/09/2020	010005	CHN°2607542_RGLT FACT ACQ. CREDIT TEL OCT 20 PERSONNEL SAMEF		170 000
30/09/2020	010001	FRAIS BANCAIRES		1 463
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 09/2020	91 624 074	11 049 603
01/10/2020	010001	CHN°2607539_AVANCE CHAUFFEUR ET FRAIS CARTE PEAGE		200 000
01/10/2020	010002	CHN°2607540_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS SEPT 20 FEMME DE MENAGE SAMEF		90 000
01/10/2020	010003	CHN°2607544_FORFAIT HEB. ET REST._CAMP. SENSIBLSAT° TOUBA_CHAUFFEUR		140 000
01/10/2020	010004	CHN°2607546_RGLT INDEMNITES PRESTATION WEBMASTER JUIL-AOUT-SEPT 20		300 000
01/10/2020	010005	CHN°2607545_INDEMNITES PRESTATION WEBMASTER AVRIL-MAI-JUIN 20		300 000
01/10/2020	010006	CHN°2607543_FORFAIT HEB. ET REST._CAMP. SENSIBLSAT° TOUBA_RSE		140 000
15/10/2020	010001	CHN°2607547_TRANSPORT MATERIEL_CAMP. SENSIBLSAT° TOUBA		100 000
15/10/2020	010002	CHN°2607748_RGLT FN°00034/20_ACQ. MAT PROTECT° COVID_CAMP.S. TOUBA		749 500
26/10/2020	010001	VRT_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS OCT 20 CHAUFFEUR SAMEF		135 000

CEA / UCAD - SENEGAL				
GRAND LIVRE GENERAL (XOF)				
Du Compte 52110 au compte 52110				
Site : 01		Période du 01/01/2020 au 31/12/2020		
Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
26/10/2020	010002	VRT_RGLT SALAIRE OCT 20 PERSONNEL SAMEF		3 473 294
27/10/2020	010001	CHN°2607750_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET SEPT 20		63 700
27/10/2020	010002	FRAIS BANCAIRES		1 463
29/10/2020	010001	CHN°2607550_RGLT FACT CREDIT TEL NOV 2020 PERSONNEL SAMEF		170 000
29/10/2020	010002	CHN°2607548_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS OCT 20 FEMME DE MENAGE SAMEF		90 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 10/2020		5 952 957
02/11/2020	010001	CHN°2607749_RGLT FN°FV2016166_ACQ DE 11 BOUTEILLES D'EAU POUR LE SAMEF		27 505
05/11/2020	010001	CHN°2607551_RGLT INDEMNITES PRESTATION WEBMASTER OCT 20		100 000
09/11/2020	010001	CHN°2607745_RGLT FN°5537_ENTRETIEN VEHICULE SAMEF		121 735
18/11/2020	010001	CHN°2607751_RGLT IPRES TRIM 3 DE 2020 RG ET RC		1 036 800
19/11/2020	010001	CHN°2607752_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT SAMEF		500 000
20/11/2020	010001	CHN°2607552_DIVERS FRAIS ORGANISATION ATELIER UNITE DE SIMULATION		375 000
24/11/2020	010001	VRT_RGLT SALAIRE NOV 20 PERSONNEL SAMEF		3 473 294
25/11/2020	010001	VRT_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS NOV 20 CHAUFFEUR SAMEF		135 000
26/11/2020	010001	FRAIS BANCAIRES		1 463
26/11/2020	010002	FRAIS BANCAIRES		1 463
26/11/2020	010003	FRAIS BANCAIRES		1 463
27/11/2020	010001	FRAIS BANCAIRES		1 463
27/11/2020	010002	FRAIS BANCAIRES		1 463
30/11/2020	010001	CHN°2607553_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS NOV 20 FEMME DE MENAGE SAMEF		90 000
30/11/2020	010002	CHN°2607554_RGLT FACT CREDIT TEL DEC 20 PERSONNEL SAMEF		170 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 11/2020		6 036 649
03/12/2020	010001	CHN°2607756_RGLT FN°000562020_ACQ. MAT. PRDTS_AT. SIMULAT° SAMEF		789 525
03/12/2020	010002	CHN°2607757_RGLT FN°41-691-11-2020_ACQ. MAT. PRDTS_AT. SIMULAT° SAMEF		1 249 620
03/12/2020	010003	CHN°2607758_RGLT FN°0111/1120_TRVX CABLAGES ET PETITS MAT_AT. SIMULAT° SAMEF		1 265 500
07/12/2020	010001	CHN°2607556_INDEMNITES OCT ET NOV 20_NETTOIAGE VEHICULE SAMEF		30 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
08/12/2020	010001	CHN°2607560_RGLT FRAIS DE MISSION AU CEA MITIC_AT ONE HEALTH_CH. MBODJI		90 000
08/12/2020	010002	CHN°2607559_RGLT FRAIS DE MISSION AU CEA MITIC_AT ONE HEALTH_M. THIAW		90 000
08/12/2020	010003	CHN°2607558_RGLT FRAIS DE MISSION AU CEA MITIC_AT ONE HEALTH_CH. NDIAYE		90 000
08/12/2020	010004	CHN°2607557_RGLT FRAIS DE MISSION AU CEA MITIC_AT ONE HEALTH_O. NDIAYE		90 000
11/12/2020	010001	BRS/RGLT CHN°2607555_INDEMNITES PRESTATIONS WEBMASTER SAMEF		100 000
21/12/2020	010001	CHN°2607561_AVANCE SUR INDEMNITES LOUISE_FEMME DE MENAGE		50 000
24/12/2020	010001	VRT_SALAIRE DEC 2020 PERSONNEL SAMEF		4 234 976
24/12/2020	010002	VRT_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS DEC 2020 CHAUFFEUR SAMEF		135 000
28/12/2020	010001	CHN°2607765_RGLT FN°5826_ENTRETIEN VEHICULE SAMEF		112 113
28/12/2020	010002	CHN°2607764_RGLT QUOTE PART BRS NOV 20		13 158
28/12/2020	010003	CHN°2607762_RGLT QUOTE PART BRS OCT 20		48 947
28/12/2020	010004	CHN°2607759_RGLT VRS SEPT 2020		1 229 448
28/12/2020	010005	CHN°2607763_RGLT VRS NOV 2020		1 229 448
28/12/2020	010006	CHN°2607761_RGLT VRS OCT 2020		1 229 448
28/12/2020	010007	CHN°2607760_RGLT QUOTE PART BRS SEPT 20		7 895
28/12/2020	010008	FRAIS BANCAIRES		1 463
28/12/2020	010009	FRAIS BANCAIRES		1 463
30/12/2020	010001	VRT_RGLT INDEMNITES PRESTATIONS DEC 2020 LOUISE SAMEF		90 000
30/12/2020	010002	CHN°2607562_RGLT FACT CREDIT TEL JANV 21 PERSONNEL SAMEF		170 000
30/12/2020	010003	RGLT CHN°2607766 FN°FV2020320_AQU 11B D'EAU POUR LE CEA		27 505
30/12/2020	010004	CHN°2607771_AVCE CEA AGRISAN_RGLT PUB MARCHÉ F_RUCAD_051		200 000
30/12/2020	010005	CHN°2607769_RGLT FACT PUB MARCHÉ F_RUCAD_044_ACQ. LOG. TOMPRO		200 600
30/12/2020	010006	CHN°2607770_AVCE AGIR_RGLT FACT PUB MARCHÉ F_RUCAD_47		200 600
30/12/2020	010007	CHN°2607772_RGLT FN°018/11_REPAS ATELIER SIMULAT° LAERDAL		840 000
30/12/2020	010008	CHN°2607564_RGLT INDEMN PRESTAT° INSTAL PARAM ET CONFIGARAT°		332 500
31/12/2020	010001	CHN°2607768_RGLT QUOTE PART BRS AOUT 2020		12 632

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
31/12/2020	010002	CHN°2607767_RGLT VRS AOUT 2020		1 229 448
31/12/2020	010003	CHN°2607773_RGLT FN°31122005_AT. EV. PROG. GYNECO UCAD		2 700 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 12/2020		18 091 289
		Total - 52110	257 554 957	81 246 830
		Balance - 52110	176 308 127	
		TOTAL GENERAL	257 554 957	81 246 830
		Balance	176 308 127	

CEA SAMEF

Etats financiers

*Exercice clos le 30
septembre 2020*

6. SITUATION PATRIMONIALE AU 31 DECEMBRE 2020

En FCFA

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2020						
Dénomination Entité : CEA SAMEF			Exercice clos le		31/12/2020	
N° Identification :			Durée (en mois)		9	
Réf.	Actif	Note	Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019
			Brut	Amorts. Et Dépréc.	Net	Net
AD	Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AI	Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AQ	Immobilisations financières		-	-	-	-
AZ	Total actif immobilisé		-	-	-	-
BA	Actif circulant H.A. O		-	-	-	-
BB	Stocks et encours		-	-	-	-
BG	Créances et emplois assimilés		17 346 084	-	17 346 084	-
BH	Fournisseurs, avances versées		-	-	-	-
BI	Clients		-	-	-	-
BJ	Autres créances		17 346 084	-	17 346 084	-
BK	Total actif circulant		17 346 084	-	-	-
BQ	Titres de placement		-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser		-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés		176 308 127	-	176 308 127	-
BT	Total trésorerie - actif		176 308 127	-	176 308 127	-
BU	Ecart de conversion - Actif		-	-	-	-
BZ	Total général		193 654 211	-	193 654 211	-

En FCFA

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2020				
Dénomination Entité : CEA SAMEF			Exercice clos le 31/12/2020	
N° Identification :			Durée (en mois) 9	
Réf.	Passif	Note	Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
			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		-	-
DK	Dettes fiscales et sociales		1 698 779	-
DM	Autres dettes		191 955 432	-
DN	Provisions pour risques à court terme		-	-
DP	Total passif circulant		193 654 211	-
DT	Total trésorerie - passif		-	-
DV	Ecart de conversion - Passif		-	-
DZ	Total général		193 654 211	-

CEA SAMEF

Etats financiers

Exercice clos le 30
septembre 2020

7. ÉTAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS AU 31 DECEMBRE 2020

ENTITÉ CHARGÉE DE LA MISE EN ŒUVRE DU PROJET :	SENEGAL / UNIVERSITE CHEIKH ANTA DIOP DE DAKAR(UCAD)	
NOM DU PROJET :	Centre d'Excellence Africain pour la Santé de la Mère et de l'Enfant(CEA-SAMEF)	
CRÉDIT IBRD/DON NO.	IDA 6390 SN	
CE PROGRAMME :	État de Rapprochement du Compte Désigné	
PARTIE I	In [FCFA]	In [FCFA]
1. Cumul des avances jusqu'à la fin de la période de rapport actuelle		257 554 957
2. Cumul des dépenses jusqu'à la fin de la dernière période de rapport	11 760 972	
3. Avances à payer à prendre en compte (Ligne 1 moins Ligne 2)		245 793 985
PARTIE II		
4. Solde d'ouverture du CD au 01/07/2020		154 169 911
5. Ajouter/Soustraire : ajustement des cumulatifs, le cas échéant	-	
6. Ajouter : Avances de la Banque mondiale pour la période de rapport actuelle	91 624 074	
7. Ajouter Ligne 5 et Ligne 6		91 624 074
8. Avances à payer à prendre en compte (Ajouter Ligne 4 et Ligne 7)		245 793 985
9. Solde du CD 31/12/2020		176 308 127
10. Ajouter/Soustraire : ajustement des cumulatifs, le cas échéant		
11. Ajouter/soustraire : Dépenses pour la période de rapport actuelle	69 485 858	
12. Ajouter Ligne 10 et Ligne 11		69 485 858
13. Ajouter Ligne 9 et Ligne 12		245 793 985
14. Différence, le cas échéant (Ligne 8 moins Ligne 13)		-
PARTIE III		
15A. Montant prévu total à être payé par la Banque mondiale		168 643 265
15B. DRF # xxx envoyé mais pas encore reçu		
15C. Montant prévu total ajusté à être payé par la Banque mondiale (Ligne 15A moins ligne 15B)		168 643 265
16. Moins : Solde de clôture du CD après ajustements	176 308 127	
17. Ajustements (le cas échéant)	-	
18. Ajouter Ligne 16 et Ligne 17		176 308 127
19. Liquidités nécessaires de la Banque mondiale pour les deux prochaines périodes de rapport (Ligne 15C moins Ligne 18)		(7 664 862)

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)
Crédit 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 avril au 31 décembre 2020

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)
Crédit 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 avril au 31 décembre 2020

CEA SAMEF

Opinions
complémentaires

Exercice clos le 31
décembre 2020

OPINION SUR LA CONFORMITÉ DES DÉCAISSEMENTS PAR RAPPORT À L'ATTEINTE DES INDICATEURS

Pour la période du 1^{er} avril au 31 décembre 2020

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 25 juin 2021

Messieurs,

En exécution de notre mission d'audit des états financiers annuels du CEA SAMEF au titre de la période du 1^{er} avril 2020 au 31 décembre 2020 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 31/12/2019	Budget 2020 (A)	Dépenses 2020 (B)	Cumul dépenses au 31/12/2020	Taux de réalisation 2020 (B/A)
Composante 1 - Formation	-	389 933	7 220	7 220	2%
Composante 2 - Recherche	-	146 468	-	-	-
Composante 3 - Génération de revenu	-	48 500	-	-	-
Composante 4 - Partenariat	-	55 000	1 489	1 489	3%
Composante 5 - Appui à l'exécution de projet/Gouvernance	-	459 217	72 538	72 538	16%
Total	-	1 099 118	81 247	81 247	7%

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 ;
- ILD 5 : pertinence de l'enseignement et de la recherche à travers les revenus externes générés, les stages et l'entrepreneuriat ;

CEA SAMEF

**Opinions
complémentaires**

Exercice clos le 31
décembre 2020

- 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 2020, le CEA SAMEF a perçu deux (2) versements de l'IDA d'un montant total de 257 555 milliers FCFA correspondants aux ressources mobilisées qui se détaillent comme suit :

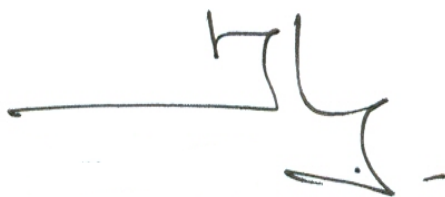
En milliers FCFA

Indicateurs liés au Décaissements (ILD)	Intitulés des indicateurs "résultats Liés au Développement (RDL)	Date de conclusion des vérifications AUA	Date de versement des fonds par l'IDA	Montants reçus	
				En Euros	En milliers de FCFA
ILD 3 : nombre d'étudiants avec un accent sur le genre et la régionalisation.	RLD 3.1: Nouveaux étudiants en Doctorat RLD 3.2: Nouveaux étudiants en Master RLD 5.2: Stage	14-avr-20	30-avr-20	252 960	165 931
ILD 5 : pertinence de l'enseignement et de la recherche.					
ILD 4 " Qualité de l'enseignement et de la recherche	RLD 4.2: Publications de recherche	11-juin-20	14-juil-20	139 680	91 624
Total				392 640	257 555

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 Sénégal



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 avril au 31 décembre 2020

CEA SAMEF

*Opinions
complémentaires*

*Exercice clos le 31
décembre 2020*

OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ÉLIGIBILITÉ DES DÉPENSES AYANT DONNÉ LIEU À DES RETRAITS DE FONDS

Pour la période du 1er avril au 31 décembre 2020

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

Université Cheikh Anta Diop
BP 5005 Dakar – Fann
Sénégal

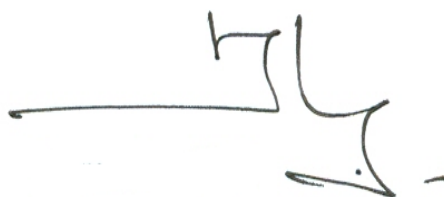
Dakar, le 25 juin 2021

Messieurs,

En exécution de notre mission d'audit des comptes du CEA SAMEF au titre de la période du 1^{er} avril 2020 au 31 décembre 2020 et conformément aux termes de référence, nous avons vérifié l'exactitude et l'éligibilité des dépenses ayant donné lieu à des retraits de fonds par le CEA SAMEF et mentionnées dans l'état des transactions du Compte Désigné ci-joint.

A notre avis, l'état des transactions du compte désigné qui nous ont été soumis ainsi que les procédures de contrôles internes et les procédures utilisées pour l'établissement de ces documents fournissent une base fiable pour justifier les Demandes de Retraits de Fonds (DRF).

Mazars Sénégal



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

Pour la période allant du 1er avril au 31 décembre 2020

CEA SAMEF

*Opinions
complémentaires*

*Exercice clos le 31
décembre 2020*

OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS DU PROJET ET DES FONDS ISSUS DES ACTIVITÉS GÉNÉRATRICES DE REVENUS

Pour la période du 1^{er} avril au 31 décembre 2020

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

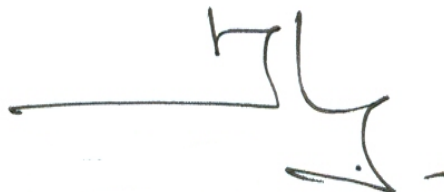
Université Cheikh Anta Diop BP 5005 Dakar – Fann
Sénégal

Dakar, le 25 juin 2021

Messieurs,

Le CEA SAMEF n'a pas réalisé d'activité génératrice de revenus sur la période allant du 1^{er} avril au 31 décembre 2020.

Mazars Sénégal



Hamadou TINI
Associé