

**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 2021

**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

CEA SAMEF

Rapport de l'auditeur  
indépendants

Exercice clos le 31 décembre  
2021

## SOMMAIRE

	PAGES
<b>RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS ANNUELS DU PROJET</b>	<b>5</b>
<b>1. AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS ANNUELS</b>	<b>5</b>
<b>2. CONCEPTION DU SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE</b>	<b>7</b>
<b>2. PRESENTATION DU « CEA SAMEF »</b>	<b>15</b>
<b>3. REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES</b>	<b>16</b>
<b>4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET</b>	<b>18</b>
<b>5. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES FONDS IDA</b>	<b>25</b>
<b>7. ÉTAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNÉ AU 31 DECEMBRE 2021</b>	<b>29</b>
<b>8. SITUATION PATRIMONIALE AU 31 DECEMBRE 2021</b>	<b>39</b>
<b>9. LISTE DES ACTIFS IMMOBILISÉS ACQUIS OU ACHETÉS PAR LES FONDS DU PROJET</b>	<b>42</b>
<b>10. ÉTAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS AU 31 DECEMBRE 2021</b>	<b>44</b>
<b>OPINION SUR LA CONFORMITÉ DES DECAISSEMENTS</b>	<b>48</b>
<b>PAR RAPPORT À L'ATTEINTE DES INDICATEURS</b>	<b>48</b>
<b>OPINION SUR L'EXACTITUDE ET L'ÉLIGIBILITÉ DES DÉPENSES</b>	<b>51</b>
<b>AYANT DONNÉ LIEU À DES RETRAITS DE FONDS</b>	<b>51</b>
<b>OPINION SUR LA MOBILISATION ET L'UTILISATION DES FONDS DU PROJET ET DES FONDS ISSUS DES</b>	
<b>ACTIVITÉS GÉNÉRATRICES DE REVENUS</b>	<b>53</b>

**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 2021

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

*Pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2021*

### **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 2022*

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 2021 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 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 2021 faisant apparaître un total actif de 147 332 milliers FCFA, une trésorerie nette de 64 751 milliers FCFA, le compte de résultat faisant apparaître des ressources de 250 805 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 projet CEA SAMEF pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021, 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

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. 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.

## 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 aux immobilisations de la phase 1.

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. Les notes annexes ont été complétées des éléments disponibles à cette date.

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 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 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.

## 1.5. 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 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 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.

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 :

- suivi des avances accordées au personnel ;
- répartition des charges salariales du Comptable ;
- création d'un compte à la caisse de sécurité ;
- identification des personnes hébergées lors des séminaires, colloques et formations.

**CEA SAMEF**

**Rapport d'audit**

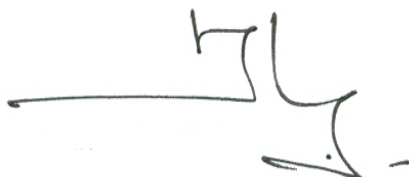
Exercice clos le 31  
décembre 2021

### **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 2021.

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.

## **1. ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021**

Dénomination sociale de l'entreprise : CEA SAMEF

N° d'Identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2021

**BILAN (Actif)**

En FCFA

REF	ACTIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2021			EXERCICE AU 31/12/2020
			BRUT	AMORT. et DEPREC.	NET	
AD	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	3	8 130 160	596 954	7 533 206	-
AE	Frais de développement et de prospection		-	-	-	-
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		8 130 160	596 954	7 533 206	-
AG	Fonds commercial et droit au bail		-	-	-	-
AH	Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	-
AI	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	3	4 697 226	145 155	4 552 071	-
AJ	Terrains (1)		-	-	-	-
AK	Bâtiments		-	-	-	-
AL	Aménagements, agencements et installations		3 770 100	22 724	3 747 376	-
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		927 126	122 431	804 695	-
AN	Matériel de transport		-	-	-	-
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	-	-	-	-
AQ	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	4	-	-	-	-
AR	Titres de participation		-	-	-	-
AS	Autres immobilisations financières		-	-	-	-
AZ	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		12 827 386	742 109	12 085 277	-
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	-	-	-	-
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	-
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		70 495 766	-	70 495 766	17 346 084
BH	Fournisseurs avances versées	17	600	-	600	-
BI	Clients	7	-	-	-	-
BJ	Autres créances	8	70 495 166	-	70 495 166	17 346 084
BK	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		70 495 766	-	70 495 166	17 346 084
BQ	Titres de placement	9	-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	64 751 467	-	64 751 467	176 308 127
BT	<b>TOTAL TRESORERIE-ACTIF</b>		64 751 467	-	64 751 467	176 308 127
BU	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	-
BZ	<b>TOTAL GENERAL</b>		148 074 619	742 109	147 332 510	193 654 211

Dénomination sociale de l'entreprise : CEA SAMEF

N° d'identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2021

BILAN (Passif)

En FCFA

	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12 /2021	EXERCICE AU 31/12/2020
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 -)		(864 049)	-
CL	Subventions d'investissement	15	-	-
CM	Provisions réglementées	15	-	-
<b>CP</b>	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>2 662 052</b>	<b>-</b>
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	-	-
DB	Dettes de location acquisition	16	-	-
DC	Provisions pour risques et charges	16	-	-
<b>DD</b>	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DF</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>		<b>2 662 052</b>	<b>-</b>
DH	Dettes circulantes HAO	5	-	-
DI	Clients, avances reçues	7	-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 770 000	-
DK	Dettes fiscales et sociales	18	4 336 152	1 698 779
DM	Autres dettes	19	142 090 407	191 955 432
DN	Provisions pour risques à court termes	19	-	-
<b>DP</b>	<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT</b>		<b>144 670 458</b>	<b>193 654 211</b>
DQ	Banques, crédits d'escompte	20	-	-
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	-	-
<b>DT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE-PASSIF</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
DV	Ecart de conversion-Passif	12	-	-
<b>DZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>147 332 510</b>	<b>193 654 211</b>

Dénomination sociale de l'entreprise : CEA SAMEF  
N° d'Identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2021

### COMPTE DE RESULTAT

En FCFA

REF	LIBELLES	Signe opérateur	NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE	
				31/12/2021	AU	
				NET	NET	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	-	-
RA	Achats de marchandises		-	22	-	-
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	-	-
<b>XA</b>	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>				-	-
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+		-	-
TC	Travaux, services vendus	C	+		-	-
TD	Produits accessoires D		+		-	-
<b>XB</b>	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES (A+B+C+D)</b>				-	-
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	-	-
TG	Subventions d'exploitation			21	250 805 546	65 599 525
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	(113 661 189)	(14 496 569)
RF	Variations de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	-	-
RG	Transports		-	23	(3 065 443)	(171 140)
RH	Services extérieurs		-	24	(98 556 192)	(13 618 476)
RI	Impôts et taxes		-	25	(42 700)	-
RJ	Autres charges		-	26	-	-
<b>XC</b>	<b>VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB) + (somme TE à RJ)</b>				35 480 022	37 310 340
RK	Charges de personnel		-	27	(35 601 962)	(37 310 340)
<b>XD</b>	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK)</b>			28	(121 940)	-
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	-	-
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	(742 109)	-
<b>XE</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL)</b>				(864 049)	-
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	-	-
<b>XF</b>	<b>RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)</b>				-	-
<b>XG</b>	<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF)</b>				(864 049)	-
TO	Autres produits HAO		+	30	-	-
RP	Autres charges HAO		-	30	-	-
<b>XH</b>	<b>RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)</b>				-	-
RS	Impôts sur le résultat		-		-	-
<b>XI</b>	<b>RESULTAT NET (XG + XH - RQ - RS)</b>				(864 049)	-

Dénomination sociale de l'entreprise : CEA SAMEF  
 N° d'identification fiscale :

Exercice clos : le 31 décembre 2021

**TABLEAU DU FLUX DE TRESORERIE**

En FCFA

LIBELLES	31/12/2021	31/12/2020
Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 -Trésorerie passif N-1)	176 308 127	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>		
Capacité d'autofinancement Global (CAFG)	- 121 940	-
- Actif circulant HAO	-	-
- Variation des stocks	-	-
- Variation des créances et emplois assimilés	(53 149 682)	(17 346 084)
- Variation du passif circulant	(45 457 652)	(193 654 211)
<b>Variation du BFG liés aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)</b>	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	(102 255 375)	176 308 127
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>		
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation incorporelles	(8 130 160)	-
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation corporelles	(4 697 226)	-
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation financières	-	-
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles	-	-
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisation financière	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des opérations d'investissement</b>	(12 827 386)	-
<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres</b>		
+ Augmentation de capital par apports nouveaux	-	-
+ Subventions d'investissement reçues	-	-
- Prélèvements sur le capital	-	-
- Distribution versées	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres</b>	-	-
<b>Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers</b>	-	-
+ Emprunts	-	-
+ Autres dettes financières	-	-
- Remboursements des emprunts et autres dettes financières	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers</b>	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>	-	-
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE</b>	<b>(115 082 761)</b>	<b>176 308 127</b>
Trésorerie nette au 31 Décembre	64 751 467	176 308 127
Contrôle : Trésorerie actif N -Trésorerie passif N	-	-

## 2. PRESENTATION DU « CEA SAMEF »

### 2.1 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.

### 2.2 Faits marquants de l'exercice

L'exercice 2021 a été principalement marqué par la reprise des activités du projet CEA SAMEF.

La crise sanitaire liée à la Covid-19 avait occasionné certaines restrictions sur des activités nécessitant des déplacements, des rassemblements. Avec l'assouplissement de ces restrictions, l'Unité de Coordination du « CEA SAMEF » a procédé au cours de l'exercice 2021 à la relance progressive de ses activités.

### 3. REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

#### 3.1 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.

#### 3.2 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 :

##### 3.2.1 Base monétaire

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

##### 3.2.2 Exercice comptable

L'exercice comptable audité couvre la période du 1er avril au 31 décembre 2021.

##### 3.2.3 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.



### 3.2.4 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.

#### 4. 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 2021 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.

##### 4.1 Note 3A : Immobilisations brutes

Les immobilisations corporelles et incorporelles se présentent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Libellés	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>	-	8 130	-	8 130
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	-	8 130	-	8 130
<b>Immobilisations corporelles</b>	-	4 697	-	4 697
Aménagements, agencements et installations	-	3 770	-	3 770
Matériel, mobilier et actifs biologiques	-	927	-	927
<b>Immobilisations financières</b>	-	-	-	-
<b>Total général</b>	-	12 827	-	12 827

La phase 2 du projet a démarré en 2020 mais les premières acquisitions d'immobilisations ont été réalisées sur l'exercice 2021. L'Unité de coordination a réalisé les investissements suivants au cours de la période audité :

- acquisition du logiciel tom2 etafin web mono projet multisites pour une valeur globale de 8 130 milliers FCFA ;
- réalisation de travaux de modification et d'installation de nouvelles cloisons au centre de simulation pour 3 770 milliers FCFA ; et
- acquisition de matériel informatique pour une valeur globale de 927 milliers FCFA.

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

*En milliers FCFA*

Libellés	Brut	Amortissements	Net au 31/12/2020
<b>Immobilisations corporelles</b>	225 088	106 943	118 145
Aménagements, agencements et installations	75 035	28 396	46 638
Matériel, mobilier et actifs biologiques	130 554	66 847	63 707
Matériel de transport	19 500	11 700	7 800
<b>Immobilisations financières</b>	116	-	116
Autres immobilisations financières	116	-	116
<b>Total actif immobilisé</b>	225 204	106 943	118 261

Pour l'exercice 2021, le projet a engagé des dépenses d'entretien et de réparation pour un montant de 5 861 milliers FCFA au titre de ces immobilisations de la phase 1.

**4.2 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	31/12/2020	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	-	597	-	597
<b>Immobilisations incorporelles</b>	-	<b>597</b>	-	<b>597</b>
Aménagements, agencements et installations		23		23
Matériels, mobiliers et actifs biologiques	-	122	-	122
<b>Immobilisations corporelles</b>	-	<b>145</b>	-	<b>145</b>
<b>Total général</b>	-	<b>742</b>	-	<b>742</b>

**4.3 Note 8 : Autres créances**

Les autres créances se présentent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %	Créances < 1 an	1an < Créances < 2ans	Créances > 2ans
Personnel	1 000	118	747%	1 000	-	-
Organismes sociaux	-	-	-	-	-	-
Etat et collectivités publiques	-	-	-	-	-	-
Autres débiteurs divers	69 495	17 228	303%	69 495	-	-
<b>Total brut</b>	<b>70 495</b>	<b>17 346</b>	-	<b>70 495</b>	-	-
Dépréciations des autres créances	-	-	-	-	-	-
<b>Total net de dépréciation</b>	<b>70 495</b>	<b>17 346</b>	-	<b>70 495</b>	-	-

Les autres créances s'élèvent à 70 495 milliers FCFA et s'expliquent par :

- les avances sur salaires consenties au personnel du CEA SAMEF durant l'exercice 2021 dont le solde après remboursements s'élève à 1 000 milliers FCFA ;
- les avances de fonds consenties 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) et du Comptable commun aux 3 CEA, aux dépenses du projet de recherche portant sur la conception d'un outil de télémédecine adapté pour un montant de 31 603 milliers FCFA et des dépenses pour le compte des revenus générés pour un montant de 10 333 milliers FCFA.

**4.4 Note 11 : Banques, chèques postaux et chèques**

Les disponibilités se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Banques locales	64 751	176 308	(63%)
<b>Total disponibilités</b>	<b>64 751</b>	<b>176 308</b>	-
<b>Total net de dépréciation</b>	<b>64 751</b>	<b>176 308</b>	-

Le solde bancaire correspond aux fonds perçus dans le cadre du financement des activités du Projet par l'IDA pour donner suite à la DRF 3 (Demande de Remboursement de Fonds) faite sur l'exercice pour un montant total de 50 108 milliers FCFA. Le solde tient compte du reliquat des DRF 1 et 2 d'une valeur de 257 555 milliers FCFA et du prélèvement des dépenses d'un montant de 265 187 milliers FCFA au titre de l'exercice 2021. En plus des fonds de l'IDA le solde à la clôture de l'exercice comprend la trésorerie relative aux comptes des revenus générés d'une valeur de 22 275 milliers FCFA.

**4.5 Note 17 : Fournisseurs d'exploitation**

Les dettes fournisseurs se présentent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Libellés	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	1 770	-	-	1 770	-	-
<b>Total Fournisseurs</b>	<b>1 770</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 770</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Fournisseurs débiteurs</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Le solde ci-dessus correspond à une facture non parvenue à la clôture de l'exercice.

**4.6 Note 18 : Dettes fiscales et sociales**

Les dettes fiscales et sociales se présentent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %	Dettes < 1 an	1an < Dettes < 2ans	Dettes > 2ans
Personnel rémunérations dues	24	-	-	24	-	-
Caisse de sécurité sociale	317	136	13%	317	-	-
Caisse de retraite	1 037	1 037	-	1 037	-	-
<b>Total dettes sociales</b>	<b>1 378</b>	<b>1 173</b>	<b>17%</b>	<b>1 378</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Etat, impôts retenus à la source	2 958	526	462%	2 958	-	-
<b>Total dettes fiscales</b>	<b>2 958</b>	<b>526</b>	<b>462%</b>	<b>2 958</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total dettes sociales et fiscales</b>	<b>4 336</b>	<b>1 699</b>	<b>155%</b>	<b>4 336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Les dettes fiscales et sociales sont composées des retenues fiscales et sociales effectuées 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 4 336 milliers

FCFA principalement constitués des cotisations à la CSS d'un montant de 1 037 milliers FCFA, des impôts sur salaires 63 milliers FCFA pour le compte IDA et des retenues BRS 599 milliers FCFA pour IDA et 2 296 milliers FCFA pour le compte des revenus générés.

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

Les autres dettes se présentent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %	Créances < 1 an	1an < Créances < 2ans	Créances > 2ans
Organismes internationaux	138 564	191 955	(28%)	138 564	-	-
Autres dettes associés	-	-	-	-	-	-
<b>Total dettes associées</b>	<b>138 564</b>	<b>191 955</b>	<b>(28%)</b>	<b>138 564</b>		
Créditeurs divers	3 526	-	-	3 526		
<b>Total créditeurs divers</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total autres dettes</b>	<b>142 090</b>	<b>191 955</b>	<b>(26%)</b>	<b>142 090</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Provisions pour risques à court terme	-	-	-	-	-	-

Les autres dettes s'élèvent à 142 090 milliers FCFA. Elles correspondent d'une part aux fonds reçus de l'IDA en 2021 dans le cadre du financement des activités du Projet d'un montant de 50 108 milliers FCFA, du reliquat des fonds reçus sur 2020 d'une valeur de 191 955 milliers FCFA diminués des dépenses engagées sur l'exercice d'un montant de 130 419 milliers FCFA et d'autre part au solde du compte bancaire relatif aux revenus générés au 31 décembre 2020 issus de la phase 1 et repris dans la comptabilité de la Phase 2 du projet pour un montant de 3 526 milliers FCFA.

De plus des fonds reçus pour l'IDA le solde du compte à la clôture de l'exercice tient compte des fonds liés aux comptes de revenus générés qui s'élèvent à 26 920 milliers FCFA.

#### 4.8 Note 21 : Chiffre d'affaires et autres produits

Les subventions d'exploitation se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation en %
Subventions d'exploitation	250 806	65 600	282%
Autres produits	-	-	-
<b>Total autres produits</b>	<b>250 806</b>	<b>65 600</b>	<b>282%</b>
<b>Total général</b>	<b>250 806</b>	<b>65 600</b>	<b>282%</b>

La hausse des subventions d'exploitation s'explique par l'imputation des dépenses engagées sur l'exercice 2021 d'un montant de 130 420 milliers FCFA pour la part IDA et de 120 386 milliers FCFA pour la part relative aux revenus générés.

**4.9 Note 22 : Achats**

Les achats se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variation en %</b>
Matières consommables	2 490	2 789	(11%)
Produits d'entretien	86	-	-
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	779	716	9%
Eau	55	55	-
Electricité	-	-	-
Autres énergies	2 500	2 000	25%
Fournitures de bureau	5 727	-	-
Petits matériels et outillages	160	-	-
Achats études, prestations de services, de travaux, de matériels et équipements	101 759	8 937	1 039%
Frais sur achats	105	-	-
<b>Total général</b>	<b>113 661</b>	<b>14 497</b>	<b>678%</b>

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 une valeur de 1 950 milliers FCFA et de produits médicaux pour une valeur de 540 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 d'un montant de 500 milliers FCFA par recharge ;
- l'achat de fournitures de bureau pour l'enquête TIMCI supportées sur les fonds des ressources générés à hauteur de 2 930 milliers FCFA et l'achat de fournitures de bureau, de consommables informatiques à hauteur de 2 797 milliers FCFA ;
- les rémunérations versées aux prestataires dont le Webmaster, la femme de ménage, le chauffeur pour 11 276 milliers FCFA sur les fonds IDA et 90 483 milliers FCFA versés aux prestataires (chauffeur, comptable, assistants recherche, secrétaire...) sur les fonds des ressources générées.

**4.10 Note 23 : Transports**

Les transports sont constitués principalement des frais de voyages, déplacements et de transports administratifs sur les fonds IDA pour un valeur globale de 2 586 milliers FCFA et des frais de voyages et déplacements sur les fonds des revenus générés pour un montant de 480 milliers FCFA. Ces frais se détaillent comme suit à la clôture de l'exercice :

*En milliers FCFA*

<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variation en %</b>
Transport du personnel	-	-	-
Autres transports	3 065	174	1 660%
<b>Total</b>	<b>3 065</b>	<b>174</b>	<b>1 660%</b>

**4.11 Note 24 : Services extérieurs**

Les services extérieurs se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variation en %</b>
Entretien, réparations et maintenance	5 553	931	496%
Primes d'assurance	1 498	640	134%
Etudes, recherches et documentation	21 780	-	-
Publicité, publications, relations publiques	42 693	4 216	913%
Frais de télécommunications	5 840	1 509	287%
Frais bancaires	864	46	1 780%
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	4 984	5 491	(9%)
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires	-	785	(100%)
Autres charges externes	15 344	-	-
<b>Total services extérieurs</b>	<b>98 556</b>	<b>13 618</b>	<b>624%</b>

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 5 553 milliers FCFA ;
- les frais d'assurance du bus médicalisé utilisé par le Projet pour 1 498 milliers FCFA ;
- les aides financières accordées aux étudiants de Master et aux étudiants régionaux sur les fonds IDA à hauteur de 20 610 milliers FCFA et les indemnisations des patients FISSA sur les fonds des ressources générées pour une valeur globale de 1 170 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 31 917 milliers FCFA et celles supportées sur les fonds des ressources générées pour un montant global de 10 776 milliers FCFA ;
- les frais de téléphone et internet, les frais d'abonnement du site WEB supportés sur les fonds IDA pour une valeur de 2 902 milliers FCFA et 2 938 sur les fonds des ressources générées ;
- les honoraires des consultants pour 4 984 milliers FCFA supportés 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 des valeurs respectives de 10 428 milliers FCFA et 4 916 milliers FCFA.

**4.12 Note 25 : Impôts et taxes**

La rubrique se décompose comme suit :

*En milliers FCFA*

<b>Libellés</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variation en %</b>
Droits d'enregistrement	43	-	-
<b>Total</b>	<b>43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Le solde de la rubrique à la clôture de l'exercice correspond aux droits de timbre supportés sur l'exercice 2021.

**4.13 Note 27A : Charges de personnel**

Les charges de personnel se détaillent comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variation en %</b>
Rémunérations directes versées au personnel	33 703	35 316	(5%)
Indemnités forfaitaires versées au personnel	416	499	(17%)
Charges sociales	1 483	1 495	(1%)
<b>Total charges de personnel</b>	<b>35 602</b>	<b>37 310</b>	<b>(5%)</b>

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.



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

Les présentes notes explicatives, établies en milliers FCFA, présentent les ressources et les coûts des activités réalisées par le CEA SAMEF au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

### 5.1 Le tableau des emplois et ressources

Le tableau « emplois-ressources » se présente comme suit au 31 décembre 2021 :

*En milliers FCFA*

Nature		Montants
<b>Cumul ressources au 31/12/2021</b>	<b>5.1.1</b>	<b>307 663</b>
IDA		307 663
<b>Cumul dépenses au 31/12/2021</b>	<b>5.1.2</b>	<b>265 187</b>
Composante 1- Formation		39 761
Composante 2- Recherche		16 500
Composante 3- Génération de revenu		635
Composante 4- Partenariat / Service à la communauté		8 740
Composante 5- Appui à l'exécution de projet/ Gouvernance		199 551
<b>Solde théorique de la trésorerie au 31 décembre 2021 (IDA)</b>		<b>42 476</b>
Solde comptable au 31 décembre 2021 (IDA)		42 476

#### 5.1.1 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 31/12/2020	Dotation 2021	Solde au 31/12/2021
IDA Fonds reçus n°01	165 931	-	165 931
IDA Fonds reçus n°02	91 624	-	91 624
IDA Fonds reçus n°03	-	50 108	50 108
<b>Total</b>	<b>257 555</b>	<b>50 108</b>	<b>307 663</b>

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 50 108 milliers FCFA et correspond aux demandes de remboursement de fonds sur le compte désigné.

Les dépenses effectuées durant la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021 se chiffrent à 265 187 milliers FCFA et sont détaillées dans le tableau suivant :

*En milliers FCFA*

Nature	Cumul dépenses au 31/12/2020	Dépenses 2021	Cumul dépenses au 31/12/2021
Composante 1- Formation	7 220	32 541	39 761
Composante 2- Recherche		16 500	16 500
Composante 3- Génération de revenu		635	635
Composante 4- Partenariat / Service à la communauté	1 489	7 251	8 740
Composante 5- Appui à l'exécution de projet/ Gouvernance	72 538	127 013	199 551
<b>Total rapports financiers</b>	<b>81 247</b>	<b>183 940</b>	<b>265 187</b>

**CEA SAMEF**

**Etats financiers**

Exercice clos le 31  
décembre 2021

## **6. ÉTAT DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2021**

CEA / UCAD - SENEGAL			
SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS (MODÈLE I)			
Modèle : 1			
Exercice 2021			
Année finissant le 31/12/2021			
FRANCS CFA (XOF)			
			Page 1/1
Désignation	Cumul au 31/12/2020	Exercice 2021	Cumul au 31/12/2021
<b>Fonds Reçus</b>			
Fonds Reçus IDA Remboursement	257 554 957	50 108 555	307 663 512
Ressources Générées			
<b>Total Fonds Reçus</b>	<b>257 554 957</b>	<b>50 128 555</b>	<b>307 683 512</b>
<b>Financement Total</b>	<b>257 554 957</b>	<b>50 128 555</b>	<b>307 683 512</b>
<b>Dépenses du Projet par Composantes</b>			
Formation	7 219 645	32 541 050	39 760 695
Recherche		16 500 000	16 500 000
Génération de Revenus		635 000	635 000
Partenariat	1 489 500	7 250 000	8 739 500
Appui à l'exécution de projet / Gouvernance	72 537 685	127 013 699	199 551 384
<b>Total Dépenses du Projet par Composantes</b>	<b>81 246 830</b>	<b>183 939 949</b>	<b>265 186 779</b>
<b>Total des dépenses IDA</b>	<b>81 246 830</b>	<b>183 939 949</b>	<b>265 186 779</b>
Encaissements moins dépenses IDA	176 308 127	-133 831 394	42 476 733
Evolution nette de l'encaissement IDA	176 308 127	-133 831 394	42 476 733
<b>Solde d'ouverture de l'encaisse</b>			
<b>Trésoreries</b>			
Comptes Remboursement			
COMPTE AGR			
<b>Total Trésoreries</b>			
<b>Total de l'encaisse d'ouverture</b>			
<b>Encaisse nette disponible IDA</b>	<b>176 308 127</b>	<b>-133 831 394</b>	<b>42 476 733</b>
Solde de clôture de l'encaisse			
Comptes Remboursement	176 308 127	-133 831 394	42 476 733
COMPTE AGR			22 274 734
<b>Solde total de clôture de l'encaisse</b>	<b>179 834 228</b>	<b>-137 357 495</b>	<b>64 751 467</b>

**7. ÉTAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNÉ AU 31 DECEMBRE 2021**

CEA / UCAD - SENEGAL				
GRAND LIVRE GENERAL (XOF)				
Du Compte 52110 au compte 52110_IDA				
Site : 01		Période du 01/01/2021 au 31/12/2021		
Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
01/01/2021		BANQUE UBA CEA SAMEEF	176 308 127	
01/01/2021	010001	ANNULAT° ECRITURE CHN°2607771 DE DEC 20 POUR ERREUR DE MONTANT	200 000	
01/01/2021	010002	CHN°2607771_RGEGUL ECRITURE DEC 20 SUITE ERREUR SAISE MONTANT		200 600
18/01/2021	010001	CHN°2607565_RGLT PRESTATIONS DEC 2020 WEBMASTER		100 000
19/01/2021	010001	CHN°2607775_RGLT FACTURE RECHARGE CARTE CARBURANT		500 000
23/01/2021	010001	CHN°2607566_RGLT PRESTAT° CH. AB. KH. MBACKE DIA_FORMAT° BIOSTAT DEC 20-JANV 21		1 425 000
25/01/2021	010001	/VRT_RGLT PRESTATION JANV 21 CHAUFFEUR		135 000
25/01/2021	010002	VRT_RGLT SALAIRE JANV 21 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
26/01/2021	010001	FRAIS/VRT SALAIRE JANV 21		1 463
26/01/2021	010002	FRAIS/VRT SALAIRE JANV 21		1 463
26/01/2021	010003	FRAIS/VRT SALAIRE JANV 21		1 463
28/01/2021	010001	CHN°2607567_DIVES FRAIS DE FONCTIONNEMENT		300 000
28/01/2021	010002	CHN°2607568_RGLT FRAIS TEL PERSONNEL SAMEF FEV 21		170 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 01/2021	200 000	6 408 283
01/02/2021	010001	CHN°2607571_AVANCE SUR SALAIRE DJITE		500 000
01/02/2021	010002	CHN°2607569_RGLT PRESTATIONS JANV 21 FEMME DE MENAGE		80 000
05/02/2021	010001	RESTATION JANVIER 2021 WENMASTER SAMEF		100 000
08/02/2021	010001	CHN°2607778_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET JANVIER 2021		63 700
08/02/2021	010002	CHN°2607777_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET OCT-NOV-DEC 20		191 100
08/02/2021	010003	CHN°2607776_RGLT FN°6210_ENTRETIEN VEHICULE SAMEF		147 344
22/02/2021	010001	VRT_RGLT PRESTATIONS FEVRIER 2021 CHAUFFEUR		135 000
22/02/2021	010002	VRT_RGLT SALAIRE FEVRIER 2021 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
23/02/2021	010001	CHN°2607780_RGLT FN°FAC210224 AVIS MARCHÉ F_RUCAD_047_AVCE ABIR		200 600
23/02/2021	010002	CHN°2607779_RGLT FN°FAC210225_AVIS MARCHÉ F_RUCAD_044 TOMPRO		200 600
25/02/2021	010001	FRAIS/VRT SALAIRE FEV 21		1 463
25/02/2021	010002	FRAIS/VRT SALAIRE FEV 21		1 463

CEA / UCAD - SENEGAL

**GRAND LIVRE GENERAL (XOF)**  
**Du Compte 52110 au compte 52110**

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
25/02/2021	010003	FRAIS/VRT SALAIRE FEV 21		1 463
26/02/2021	010001	CHN°2607572_RGLT PRESTATIONS FEVRIER 2021 FEMME DE MENAGE		80 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 02/2021		5 276 027
09/03/2021	010001	CHN°2607574_RGLT FACT CREDIT TEL MARS 2021 PERSONNEL SAMEF		170 000
12/03/2021	010001	CHN°2607575_RGLT PRESTATIONS JANV-FEV 2021 RESP LOGISTIQUE SAMEF		300 000
12/03/2021	010002	CHN°2607782_RGLT FN°012/01/11_REPAS AT. FORMAT° GRANT WRITING		600 000
17/03/2021	010001	TAXE CHQ NON-BARRE		2 500
17/03/2021	010002	TAXE CHQ NON-BARRE		2 500
24/03/2021	010001	VRT_RGLT SALAIRES MARS 2021 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
24/03/2021	010002	VRT_RGLT PRESTATIONS MARS 2021 CHAUFFEUR SAMEF		135 000
25/03/2021	010001	FRAIS/VRT SALAIRE MARS 21		1 463
25/03/2021	010002	FRAIS/VRT SALAIRE MARS 21		1 463
25/03/2021	010003	FRAIS/VRT SALAIRE MARS 21		1 463
29/03/2021	010001	BRS/CHN°2607576_RGLT PRESTATIONS MARS 2021 RESP. LOGISTIQUE SAMEF		150 000
31/03/2021	010001	CHN°2607577_RGLT PRESTATIONS MARS 2021 FEMME DE MENAGE		80 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 03/2021		5 017 683
01/04/2021	010001	CHN°2607783_RGLT FN°FA0010588_ACQ FOURN. BUREAU ET CONS. INFORMATIQ		2 796 895
02/04/2021	010001	CHN°2607578_RGLT FACT ACQ. CREDIT TEL PERSONNEL SAMEF		170 000
06/04/2021	010001	CHN°2607573_RGLT PRESTATIONS FEV 2021 WEBMASTER SAMEF		100 000
06/04/2021	010002	CHN°2607579_RGLT PRESTATIONS MARS 2021 WEBMASTER		100 000
06/04/2021	010003	CHN°2607784_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT SAMEF		500 000
13/04/2021	010001	CHN°2607785_RGLT FACT TEL ET INTERNET FEV ET MASR 21		127 400
20/04/2021	010001	CHN°2607781_RGLT FN°FV01350_ACQ. 11 BOUTEILLE D'EAU FONTAINE		27 505
20/04/2021	010002	VRT_SALAIRE AVRIL 20201 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
28/04/2021	010001	VRT_RGLT PRESTATIONS AVRIL 21 CHAUFFEUR SAMEF		145 000
29/04/2021	010001	FRAIS BANCAIRES/VRT SALAIRE AVRIL 21 PERSONNEL SAMEF		4 389

CEA / UCAD – SENEGAL				
GRAND LIVRE GENERAL (XOF)				
Du Compte 52110 au compte 52110				
Site : 01		Période du 01/01/2021 au 31/12/2021		
Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
30/04/2021	010001	CHN°2607582_RGLT PRESTATIONS AVRIL 21 LOGISTICIEN SAMEF		150 000
30/04/2021	010002	CHN°2607580_RGLT FACT CREDIT TEL MAI 21 PERSONNEL SAMEF		170 000
30/04/2021	010003	CHN°2607581_RGLT PRESTATIONS AVRIL 21 FEMME DE MENAGE		80 000
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 04/2021		7 944 483
11/05/2021	010001	CHN°2607585_AVANCE SALAIRE CHEIKH NDIAYE		200 000
11/05/2021	010002	CHN°2607583_RGLT PRESTATIONS AVRIL 2021 WEBMASTER		100 000
11/05/2021	010003	CHN°2607584_DIVERS FRAIS DE FONCTIONNEMENT		300 000
15/05/2021	010001	CHN°2607592_PERDIEM ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		170 000
15/05/2021	010002	CHN°2607591_PERDIEM SIMON B NDOUR ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		170 000
15/05/2021	010003	CHN°2607590_PERDIEM YOUNOUSSA KEITA ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		170 000
15/05/2021	010004	CHN°2607586_PERDIEM CHEIKH NDIAYE ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		170 000
15/05/2021	010005	CHN°2607587_PERDIEM CHAUFFEUR SAMEF ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		170 000
15/05/2021	010006	CHN°2607588_PERDIEM PR. AZIZ DIOUF ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		170 000
15/05/2021	010007	CHN°2607589_FRAIS ORG. ATELIER TELEMEDECINE A KOLDA		1 070 000
25/05/2021	010001	VRT_RGLT SALAIRE MAI 21 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
26/05/2021	010001	FRAIS BANCAIRES/VRT SALAIRE MAIL 21 PERSONNEL SAMEF		4 389
28/05/2021	010001	CHN°2607595_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT SAMEF		100 000
28/05/2021	010002	CHN°2607594_RGLT FACT CREDIT TEL JUIN 21 PERSONNEL SAMEF		170 000
28/05/2021	010003	CHN°2607593_RGLT PRESTATIONS MAI 21 FEMME DE MENAGE		80 000
31/05/2021	010001	CHN°2607596_RGLT PRESTATIONS MAI 21 LOGISTICIEN SAMEF		150 000
31/05/2021	010002	CHN°2607787_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET AVRIL 21		63 700
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 05/2021		6 981 383
01/06/2021	010001	CHN°2697788_RGLT REPARATION VEHICULE SAMEF		1 809 561
03/06/2021	010001	CHN°2607786_RGLT FN°FA210540_ACQ. 01 ORDI PORTABLE		927 126
11/06/2021	010001	CHN°2607597_AVANCE INDEMNITES CHAUFFEUR		150 000
11/06/2021	010002	CHN°2607598_RGLT PRESTATIONS MAI 21 WEBMASTER		100 000



CEA / UCAD - SENEGAL

## GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
14/06/2021	010001	VRT_FRAIS RENFORCEMENT CAPAICITES SPM		3 214 189
14/06/2021	010002	VRT_RGLT FRAIS RENFORCEMENT CAPACITES COMPTABLE SAMEF		3 738 955
16/06/2021	010001	FRAIS/VRT CIFOPE_FRAIS FORMATION COMPTABLE		60 382
16/06/2021	010002	TIMBRE/VRT CIFOPE_FRAIS FORMATION COMPTABLE		20 000
16/06/2021	010003	FRAIS/VRT SETYM_FRAIS FORMATION SPM		53 548
16/06/2021	010004	TIMBRE/VRT SETYM_FRAIS FORMATION SPM		20 000
21/06/2021	010001	CHN°2607790_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT SAMEF		500 000
23/06/2021	010001	VRT PRESTATIONS JUIN 21 CHAUFFEUR SAMEF		125 000
23/06/2021	010002	VRT_RGLT SALAIRE JUIN 21 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
23/06/2021	010003	EXT/TFR SNFT-07240		16 399
24/06/2021	010001	CHN°2607599_RGLT FACT LOC MAT ET ACQ FOURN		150 000
24/06/2021	010002	VRT IDA RECU_RGLT DRF N°03 CEA SAMEF/IMPACT	50 108 555	
25/06/2021	010001	FRAIS BANCAIRES/VRT SALAIRES JUIN 2021		4 389
29/06/2021	010001	VRT_RGLT FN°01_FRAIS PEDAGOGIQU. ETUDIANTS MASTER 1 SANTE ET SURVIE DE L'ENFANT		10 710 000
29/06/2021	010002	VRT_RGLT FN°01_FRAIS PEDAGOGIQU. ETUDIANTS DES 1 PEDIATRIE		7 700 000
30/06/2021	010001	CHN°2607791_RGLT FACT TEL FIXE ET INTERNET MAI 2021		63 700
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 06/2021	50 108 555	32 936 543
01/07/2021	010001	CHN°2607600_INDEMNITES JUIN 21 LAMINE BASSE		150 000
02/07/2021	010001	CHN°2607601_FRAIS TEL PERSONNEL JUIL 21		170 000
02/07/2021	010002	CHN°2607603_AVANCE SALAIRE DJITE		500 000
02/07/2021	010003	CHN°2607602_INDEMNITES JUIN 21 FEMME DE MENAGE		90 000
05/07/2021	010003	CHN°2607793_RGKT QUOTE PART FN°005/07_REUNIONS ET RENCONTRES CEA		568 000
07/07/2021	010004	CHN°2607792_RGLT FN°6739 ENTRETIEN VEHICULE SAMEF		158 467
12/07/2021	010001	CHN°2607795_RGLT FACT TFR AIBD PR. OUSM NDIAYE		35 400
12/07/2021	010002	CHN°2607604_INDEMNITES JUIN 21 WEB MASTER SAMEF		100 000
21/07/2021	010001	CHN°2607794_RGLT FN°050/06_REPAS SEMINAIRE DIU PERINATOLOGIE_JUIN 21		700 000

CEA / UCAD - SENEGAL

## GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
23/07/2021	010001	VRT_RGLT INDEMNITES JUIL 21 CHAUFFEUR SAMEF		125 000
26/07/2021	010001	VRT=SALAIRE JUIL 21 PERSONNEL SAMEF		3 473 294
27/07/2021	010001	CHN°2607606_RGLT INDEMNITE JUIL 21 FEMME DE MENAGE		90 000
27/07/2021	010002	CHN°2607605_RGLT INDEMNITE JUIL 21 LAMINE BASSE		150 000
31/07/2021	010002	FRAIS VRIEMENT JUILLET 21		7 315
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 07/2021		6 317 476
02/08/2021	010001	CHN°2607789_RGLT FN°FV07297_ACQ. 11 BOUTEILLES D'EAU		27 505
04/08/2021	010001	CHN°2607796_ACOMPTE/FACT REPARATION VEHICULE DE LIAISON		900 000
05/08/2021	010001	CHN°2607608_RGLT FACT ACQ. CREDIT TEL AOUT 21		170 000
05/08/2021	010002	CHN°2607797_RGLT FACT TEL ET INTERNET JUIN 21		65 200
05/08/2021	010003	CHN°2607607_RGLT INDEMNITE JUIL 21 WEB MASTER		100 000
23/08/2021	010001	VRT_SALAIRE AOUT 21_PERSONNEL SAMEF		3 473 294
25/08/2021	010001	CHN°2607799_RGLT FACT RECHARGE CARTE CARBURANT		500 000
25/08/2021	010002	CHN°2607800_REVISION CLIM ET LAVAGE COMPLET		80 000
25/08/2021	010003	CHN°2607609_FRAIS MISSION TOUBA_RENCONTRE AVEC LES COMMUNAUTES DE BASE		135 000
30/08/2021	010001	CHN°2607798_RGLT FACT ASSURANCE VEHICULE LIAISON_AOUT 2021-AOUT 2022		588 961
30/08/2021	010002	VRT_RGLT INDEMNITES AOUT 21 CHAUFFEUR SAMEF		125 000
31/08/2021	010001	CHN°2607610_RGLT INDEMNITE AOUT 21 LAMINE BASSE		150 000
31/08/2021	010002	CHN°2607611_RGLT INDEMNITE AOUT 21 FEMME DE MENAGE		90 000
31/08/2021	010003	VRT_RGLT FACT OVH_ABONNEMENT SIT WEB SAMEF		136 290
31/08/2021	010004	CHN°2607613_FRAIS REP. SYSTEME CLIMATISAT° VEHICULE DE LIAISON		30 000
31/08/2021	010014	FRAIS VIREMENT AOUT 21		2 926
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 08/2021		6 574 176
02/09/2021	010001	CHN°2607615_RGLT FACT FRAIS COLLATION MISSION A TOUBA		500 000
02/09/2021	010002	CHN°2607614_FRAIS MISSION TOUBA_COLLORAT° DS TOUBA ET CEA=SAMEF		135 000
03/09/2021	010001	CHN°2607616_RGLT FACT CREDIT TEL SEPT 21 PERSONNEL SAMEF		170 000

CEA / UCAD - SENEGAL

## GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
08/09/2021	010001	CHN°2607612_RGLT INDEMNITE AOUT 21 WEB MASTER		100 000
09/09/2021	010001	CHN°2607801_RGLT FACT TEL ET INTERNET JUIL 21		63 600
13/09/2021	010003	VRT_RGLT QUOTE PART FRAIS ACQUISIT° LOGICIEL TOMPRO WEB	8 130 160	
13/09/2021	010004	CHN°2607803_RGLT FN°18=21 IDS_MAINTENANCE ET ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE		772 900
15/09/2021	010003	CHN°2607802_RGLT RELIQUAT FACT REPARAT° VEHICULE DE LIAISON		395 000
16/09/2021	010001	CHN°2607617_RGLT APPUI STAGE RURAL DR. A. SY NIANG_DES CHIRURGIE PED		900 000
21/09/2021	010001	CHN°2607620_FRAIS MISSION TOUBA_SEPT 21		1 600 000
21/09/2021	010002	CHN°2607618_DIVERS FRAIS MISSION TOUBA		1 160 000
21/09/2021	010003	CHN°2607619_RGLT FRAIS RECHERCHE CARTE AUTOROUTE A PEAGE		200 000
22/09/2021	010001	VRT_SALAIRE SEPT 21 PERSONNEL SAMEF		3 573 294
22/09/2021	010002	CHN°2607804_RGLT FN°SA/2021/001 CI_ASSURANCE BUS MEDICALIS2_SONAM		908 545
29/09/2021	010001	CHN°2607621_RGLT FACT CREDIT TEL OCT 21 PERSONNEL		170 000
30/09/2021	010002	FRAIS VIREMENT SEPT 21		4 389
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 09/2021		18 782 888
01/10/2021	010003	CHN°2607623_FRAIS MISSION PR. MODOU GUEYE=CONGRES ACTUALITES DU PHARO_OCT 21		600 000
01/10/2021	010004	CHN°2607625_BILLET D'AVION PR. MODOU GUEYE_CONGRES PHARO_OCT 21		519 482
01/10/2021	010005	CHN°2607622_PR. MODOU GUEYE_INSCRIPT° CONGRES ET TRANSFERT AIBD		200 000
04/10/2021	010001	CHN°2607806_ENTRETIEN VEHICULE LIAISON SAMEF		76 800
05/10/2021	010002	CHN°2607629_RGLT INDEMNITES SEPT 21 FEMME DE MENAGE		90 000
05/10/2021	010003	CHN°2607808_RGLT FACT TEL ET INTERNET AOUT 21		63 700
05/10/2021	010004	VRT_COMPLEMENT TRANSFERT FONDS RELIQUAT FACTURE BUS MEDICALISE		203 106
05/10/2021	010005	VRT=RGLT INDEMNITE SEPT 21 CHAUFFEUR		125 000
05/10/2021	010006	VRT_RGLT FN°2021/08/0099_HONORAIRES AUDIT 2020		1 770 000
06/10/2021	010001	CHN°2607627_RGLT INDEMNITE SEPT 21 WEB MASTER		100 000
06/10/2021	010002	CHN°2607628_RGLT INDEMNITE SEPT 21 LAMINE BASSE_LOGISTIQUE		150 000
07/10/2021	010002	CHN°2607626_FRAIS MAINTENANT SPLITS LOCAUX SAMEF		101 500

CEA / UCAD - SENEGAL

**GRAND LIVRE GENERAL (XOF)**  
**Du Compte 52110 au compte 52110**

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
07/10/2021	010003	CHN°2607807_RGLT FACT ACQ. MAT PROTECT° COVID		1 950 000
08/10/2021	010003	EXTOURNE FRAIS VIREMENT	23 408	
14/10/2021	010001	CHN°2607630_FRAIS MISSION RENCONTRE SAMEF/AUTORITES HOPITAL TOUBA		105 000
14/10/2021	010002	VRT_SECOND COMPLEMENT FRAIS BANCAIRES_RGLT RELIQUAT FACT BUS MEDICALISE		350 000
26/10/2021	010001	VRT_SALAIRE OCT 21 PERSONNEL SAMEF		3 602 461
26/10/2021	010002	CHN°2607809_RGLT FN°02/29/09_BRANDING BUS MEDICALISE SAMEF		2 950 000
28/10/2021	010001	CHN°2607810_RGLT IPRES RG ET RC TRIM 4 DE 2020 PERSONNEL SAMEF		1 036 800
28/10/2021	010002	CHN°2607811_RGLT IPRES RG ET RC TRIM 1 DE 2021 PERSONNEL SAMEF		1 036 800
28/10/2021	010003	CHN°2607812_RGLT IPRES RG ET RC TRIM 2 DE 2021 PERSONNEL SAMEF		1 036 800
28/10/2021	010004	CHN°2607813_RGLT IPRES RG ETB RC TRIM 3 DE 2021 PERSONNEL SAMEF		1 036 800
29/10/2021	010001	CHN°2607632_RGLT INDEMNITE OCT 21 LOGISTICIEN		150 000
29/10/2021	010002	CHN°2607634_RGLT NOTE DE FRAIS ACHAT BATTERIE VEHICULE LIAISON SAMEF		70 000
29/10/2021	010003	CHN°2607633_RGLT INDEMNITE OCT 21 FEMME DE MENAGE		90 000
29/10/2021	010004	VRT_RGLT INDEMNITES OCT 21 CHAUFFEUR SAMEF		125 000
29/10/2021	010005	CHN°2607814_RGLT FN°01/29/29_ACQ. SUPPORTS DE COM_ANIMAT° RESEAUX_TOUBA		2 100 000
31/10/2021	010001	FRAIS VIREMENT OCT 21		8 778
		<b>52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 10/2021</b>	<b>23 408</b>	<b>19 648 027</b>
02/11/2021	010003	CHN°2607635_RGL_FAC_ACQ_CARTES_CREDIT		170 000
03/11/2021	010003	CHN°2607636_AV-CAISSE_FRAIS_DIVERS		150 000
03/11/2021	010004	CHN°2607637_ACHAT PRO_D'ENTRETIEN ET PRO PAUSES CAFE		150 000
03/11/2021	010005	CHN°2607631_PRESTATION OCT 21 WEBMASTER		100 000
11/11/2021	010001	CHN°2607639_FRAIS_TRANS_DK/AIBD/DAKAR		50 000
11/11/2021	010002	CHN°2607638_RGL_4/5 MONTANT_FRAIS_FRAIS_MISSION		1 680 000
11/11/2021	010003	CHN°2607639_FRAIS TEST COVID ET TRANSFERT DK/AIBD/DK_FORM MARC THIAW		112 000
12/11/2021	010001	CHN°2607640_RGL_FAC_REP_SYSTEM_CLIM		210 000
12/11/2021	010002	CHN°2607816_RGL_FAC_N°6037_ACQ_BILLETS_D'AVION		565 000

CEA / UCAD - SENEGAL

## GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
12/11/2021	010003	CHN°2607815_RGL_FAC_TEL ET INTERNET		131 600
12/11/2021	010004	CHN°2607817_RGL_FAC_N°6036_ACQ_BILLET_D'AVION_DK/PARIS/DK		810 000
17/11/2021	010001	CHN°2607818_RGL_FAC_INSCRIP_ETUDIANTS D.E.S		600 000
17/11/2021	010002	CHN°2607641_AV_RGL_FAC_PETIT MATERIEL_PED		105 000
19/11/2021	010002	CHN°2607819_RGL_ACOMPTE_FRAIS_ORG_ATLIER		3 937 500
19/11/2021	010003	CHN°2607643_RGL_RELIQUAT 1/5_FRAIS_MISSION		150 000
19/11/2021	010004	CHN°2607642_FOURNITURES ET REMB. FRAIS AT. FORM. EN RECHERCHE_NOV 21		433 750
22/11/2021	010001	VRT_SALAIRE_MOIS_NOV_2021		3 602 461
22/11/2021	010002	CHN°2607644_AVANCE_SUR_SALAIRE		500 000
22/11/2021	010003	CHN°2607645_AVANCE_SUR SALAIRE		500 000
24/11/2021	010004	CHN°2607647_RGL 4/5_MONTANT_FRAIS MISSION		360 000
24/11/2021	010005	CHN°2607648_FRAIS_TRANSPORT_DK/AIBD/DK		40 000
24/11/2021	010006	CHN°2607646_RGL_FRAIS PRISE_EN CHARGE_DIRECTEUR_JRNEES_PARISIENNE		843 891
29/11/2021	010001	VRT_INDEM_NOV_CHAUFFEUR_CEA		125 000
29/11/2021	010002	CHN°2607651_RGL_INDEM_NOV		90 000
29/11/2021	010003	CHN°2607650_MONTANT_INDEM_GESTION_LOGISTIQUE		150 000
30/11/2021	010001	VRT_MISE_DISPOSITION_FDS_CONCEPTION_OUTIL_TELEMEDECINE_ADAPTE		14 475 000
30/11/2021	010002	CHN°2607653_RGL_FAC_REL_ACQ_CARTES_CREDIT		170 000
30/11/2021	010003	CHN°2607652_MONTANT_INDEM_FORMATEUR_ATLIER		2 707 500
30/11/2021	010008	FRAIS VIREMENT NOV 21		4 389
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 11/2021		32 923 091
01/12/2021	010001	CHN°2607654_INDEMNITE PRESTATION OCT 2021 ASSISTANT SPM JUPITER		300 000
03/12/2021	010004	VRT_RGL_FAC_PRISE_CHARGE_PART_3IEME JRNEES_ASPSP		3 498 000
03/12/2021	010005	CHN°2607655_RGL_RLQT 1/5_MONTANT_FRAIS_MISSION		420 000
04/12/2021	010001	CHN°2607822_RGL_FAC_n)25-21_MTNCE_REP_INF		531 000
06/12/2021	010001	CHN°2607649_RGL_PRESTATIONS_SITE_WEB_CEA		100 000

CEA / UCAD - SENEGAL

GRAND LIVRE GENERAL (XOF)

Du Compte 52110 au compte 52110

Site : 01

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Date compta	N° ordre	Libellé	Débit	Crédit
06/12/2021	010002	CHN°2607823_RGL_FAC_RECHARGE_CARTE_CARB		500 000
06/12/2021	010004	CHN°2607820_RGLT RELQ. FACT AT. FOR. EN RECHERCHE_NOV 21		1 912 500
07/12/2021	010001	CHN°2607824_RGL_FAC_RELATIVE_ACQ_FRNTRE_ENTRETIEN_VEH		127 254
17/12/2021	010001	CHN°2607656_RGL_RELIQUAT_MTT_FRAIS_MISSION_DIRECTEUR		90 000
17/12/2021	010002	CHN°2607657_RGL_NOTE FRAIS_ENTR_VEH		43 400
17/12/2021	010003	CHN°2607825_RGL_FAC 0129/2021_IMPR DOC_SOSEPED		2 260 000
20/12/2021	010004	CHN°2607826_RGLT FACT IMPAYES LIGNE SAMEF		61 700
23/12/2021	010001	CHN°2607659_RGL_INDEM_FEM_MENAGE		90 000
23/12/2021	010002	VRT_SALAIRE_PERS_MOIS_DECEMBRE_2021		3 753 286
24/12/2021	010002	CHN°2607827_RGL_FAC_N°2021/11/0018_CERTIFICATION_REVENUS_GENERES		885 000
27/12/2021	010001	VRT_RGL_AIDES_FINANCIERES_ETUDIANTS_REGIONAUX_D.E.S GYNECO		1 300 000
28/12/2021	010004	CHN°2607828_RGL_FAC N°001/UCAD/CME_TRAVAUX_MODIFICATION		3 770 100
29/12/2021	010005	VRT_INDEM_CHAUFFEUR_CEA_DECEMBRE_2021		150 000
29/12/2021	010009	CHN°2607660_RGLT INDEMNITE PRESTATION DEC 2021 ASSISTANT SPM JUPITER		300 000
30/12/2021	010002	CHN°2607829_RGL_VRS_PERS_CEA_FEVRIER A SEPTEMBRE		9 835 584
30/12/2021	010003	CHN°2607832_RGL_VRS_PERS_JANVIER 2021		1 229 448
30/12/2021	010004	CHN°2607831_RGL_VRS_PERS_CEA		485 766
30/12/2021	010005	CHN°2607833_RGL_VRS_PERSONNEL_CEA_DECEMBRE 2021		1 049 456
30/12/2021	010006	CHN°2607830_RGL_VRS_PERSONNEL_OCT A NOV 2021		2 400 562
30/12/2021	010007	CHN°2607661_INDEM_GESTION_LOGISTIQUE_DECEMBRE_2021		150 000
30/12/2021	010008	CHN°2607662_INDEM_MAINTENANCE_SITE_WEB_DECEMBRE_2021		100 000
31/12/2021	010001	FRAIS VIRMENT DEC 21		10 241
		52110 - BANQUE UBA CEA SAMEEF - Total du Mois : 12/2021		35 353 297
		Total - 52110	226 640 090	184 163 357
		Balance - 52110	42 476 733	

## **8. SITUATION PATRIMONIALE AU 31 DECEMBRE 2021**

En FCFA

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2021						
Dénomination Entité : <b>CEA SAMEF</b>			Exercice clos le		31/12/2021	
N° Identification :			Durée (en mois)		12	
Réf.	Actif	Note	Exercice au 31/12/2021			Exercice au 31/12/2020
			Brut	Amorts. Et Dépréc.	Net	Net
AD	Immobilisations incorporelles		81 30 160	596 954	7 533 206	-
AI	Immobilisations incorporelles		4 697 226	145 155	4 552 071	-
AQ	Immobilisations financières		-	-	-	-
AZ	<b>Total actif immobilisé</b>		<b>12 827 386</b>	<b>742 109</b>	<b>12 085 277</b>	-
BA	Actif circulant H.A. O		-	-	-	-
BB	Stocks et encours		-	-	-	-
BG	<b>Créances et emplois assimilés</b>		<b>70 495 766</b>	-	<b>70 495 766</b>	<b>17 346 084</b>
BH	Fournisseurs, avances versées		600	-	600	-
BI	Clients		-	-	-	-
BJ	Autres créances		70 495 166	-	70 495 166	17 346 084
BK	<b>Total actif circulant</b>		<b>70 495 766</b>	-	<b>70 495 766</b>	<b>17 346 084</b>
BQ	Titres de placement		-	-	-	-
BR	Valeurs à encaisser		-	-	-	-
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés		64 751 467	-	64 751 467	176 308 127
BT	<b>Total trésorerie - actif</b>		<b>64 751 467</b>	-	<b>64 751 467</b>	<b>176 308 127</b>
BU	Ecart de conversion - Actif		-	-	-	-
BZ	<b>Total général</b>		<b>148 074 619</b>	<b>742 109</b>	<b>147 332 510</b>	<b>193 654 211</b>



En FCFA

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2021				
Dénomination Entité : <b>CEA SAMEF</b>		Exercice clos le		<b>31/12/2021</b>
N° Identification :		Durée (en mois)		<b>12</b>
Réf.	Passif	Note	Exercice au 31/12/2021	Exercice au 31/12/2020
			Net	Net
<b>CP</b>	<b>Total capitaux propres et ressources assimilées</b>		<b>2 662 052</b>	<b>-</b>
<b>DD</b>	<b>Total dettes financières et ressources assimilées</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DF</b>	<b>Total ressources stables</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
DH	Dettes circulantes HAO		-	-
DI	Clients, avances reçues		-	-
DJ	Fournisseurs d'exploitation		1 770 000	-
DK	Dettes fiscales et sociales		4 336 152	1 698 779
DM	Autres dettes		138 564 306	191 955 432
<b>DN</b>	<b>Provisions pour risques à court terme</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DP</b>	<b>Total passif circulant</b>		<b>144 670 458</b>	<b>193 654 211</b>
<b>DT</b>	<b>Total trésorerie - passif</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
DV	Ecart de conversion - Passif		-	-
<b>DZ</b>	<b>Total général</b>		<b>147 332 510</b>	<b>193 654 211</b>

**CEA SAMEF**

**Etats financiers**

Exercice clos le 31  
décembre 2021

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

CEA SAMEF

Etats financiers

Exercice clos le 31  
décembre 2021

RECAPITULATIF DU MATERIEL DU PROJET CEA-SAMEF						
N°	Désignation	Quantité	Date Réception	Valeur en FCFA	Affectation	Financement
AGENCEMENT AMENAGEMENT INSTALLATION						
1	Quote part achat 01 logiciel Tom2pro WEB mono projet multisites	1	20/08/2021	5 309 999	Locaux CEA-AGRISAN	IDA
2	Achat 01 logiciel Tom2Etatfin WEB mono projet multisites	1	20/08/2021	2 820 161	Locaux CEA-AGRISAN	IDA
3	Travaux de modification et d'installation de nouvelles cloisons au Centre de Simulation	1	23/12/2021	3 770 100	Locaux CEA-AGRISAN	IDA
	Total 1			11 900 260		
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
	Total 2			927 126		
	Total Général			12 827 386		

## **10.ÉTAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS AU 31 DECEMBRE 2021**

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	
<b>PARTIE I</b>	<b>In [FCFA]</b>	<b>In [FCFA]</b>
1. Cumul des avances jusqu'à la fin de la période de rapport actuelle		307 663 512
2. Cumul des dépenses jusqu'à la fin de la dernière période de rapport	145 611 232	
3. Avances à payer à prendre en compte (Ligne 1 moins Ligne 2)		<b>162 052 280</b>
<b>PARTIE II</b>		
4. Solde d'ouverture du CD au 01/07/2021		162 052 280
5. Ajouter/Soustraire : ajustement des cumulatifs, le cas échéant	-	
6. Ajouter : Avances de la Banque mondiale pour la période de rapport actuelle	-	
7. Ajouter Ligne 5 et Ligne 6		-
8. Avances à payer à prendre en compte (Ajouter Ligne 4 et Ligne 7)		<b>162 052 280</b>
9. Solde du CD 31/12/2021		42 476 733
10. Ajouter/Soustraire : ajustement des cumulatifs, le cas échéant		
<b>11. Ajouter/soustraire : Dépenses pour la période de rapport actuelle</b>	119 575 547	
12. Ajouter Ligne 10 et Ligne 11		119 575 547
13. Ajouter Ligne 9 et Ligne 12		<b>162 052 280</b>
14. Différence, le cas échéant (Ligne 8 moins Ligne 13)		-
<b>PARTIE III</b>		
<b>15A. Montant prévu total à être payé par la Banque mondiale</b>		215 111 128
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)		215 111 128
16. Moins : Solde de clôture du CD après ajustements	42 476 733	
17. Ajustements (le cas échéant)	-	
18. Ajouter Ligne 16 et Ligne 17		42 476 733
<b>19. Liquidités nécessaires de la Banque mondiale pour les deux prochaines périodes de rapport (Ligne 15C moins Ligne 18)</b>		<b>172 634 395</b>

**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**

Exercice clos le 31 décembre 2021

**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**

Exercice clos le 31 décembre 2021

CEA SAMEF

*Opinions  
complémentaires*

*Exercice clos le 31  
décembre 2021*

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

*Exercice clos le 31 décembre 2021*

### 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 31 mai 2022*

Messieurs,

En exécution de notre mission d'audit des états financiers annuels du CEA SAMEF au de l'exercice clos le 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 31/12/2020	Budget 2021 (A)	Dépenses 2021 (B)	Cumul dépenses au 31/12/2021	Taux de réalisation 2021 (B/A)
Composante 1 - Formation	7 220	389 934	32 541	39 761	10%
Composante 2 - Recherche	-	146 467	16 500	16 500	11%
Composante 3 - Génération de revenu	-	48 500	635	635	1%
Composante 4 - Partenariat	1 489	55 000	7 251	8 740	16%
Composante 5 - Appui à l'exécution de projet/Gouvernance	60 777	459 217	138 774	199 551	43%%
<b>Total</b>	<b>69 486</b>	<b>1 099 118</b>	<b>195 701</b>	<b>265 187</b>	<b>24%</b>

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 2021

- 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 2021, le CEA SAMEF a perçu un (1) versement de l'IDA d'un montant total de 50 108 milliers FCFA correspondants aux ressources mobilisées qui se détaillent comme suit :

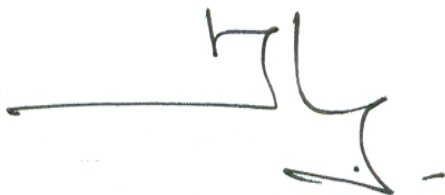
*En milliers FCFA*

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 FCFA
ILD 4 " Qualité de l'enseignement et de la recherche	RLD 4.2: Publications de recherche	05-mai-21	21-mai-21	69 840	45 811
ILD 6 " Gestion Financière	RLD 6.3: Transparence financière en ligne	05-mai-21	21-mai-21	6 550	4 297
<b>Total</b>				<b>76 390</b>	<b>50 108</b>

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**

Exercice clos le 31 décembre 2021

CEA SAMEF

Opinions  
complémentaires

Exercice clos le 31  
décembre 2021

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

### 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 31 mai 2022

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 la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021, 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.

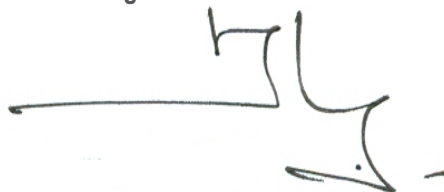
Au titre de l'exercice 2021, la situation des Demandes de Remboursement de Fonds (DRF) se présente comme suit :

*En milliers FCFA*

Numéro DRF	Site	Date de reception	Montants demandés (1)	Montants reçus (2)	Ecart (1)-(2)
DRF 03	CEA SAMEF	21-mai-21	50 108	50 108	-
<b>TOTAL</b>			<b>50 108</b>	<b>50 108</b>	<b>-</b>

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 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**

Exercice clos le 31 décembre 2021

CEA SAMEF

*Opinions  
complémentaires*

*Exercice clos le 31  
décembre 2021*

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

*Exercice clos le 31 décembre 2021*

### **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 31 mai 2022*

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 2021, nous devons mettre en œuvre les diligences nécessaires pour la vérification des fonds issus des activités génératrices de revenus.

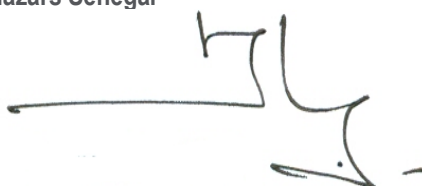
Le montant global des fonds mobilisés sur l'exercice soumis à notre appréciation s'élève à 147 306 milliers FCFA. Ces fonds proviennent des sources de revenus suivantes :

- PATH : 134 411 milliers FCFA reçus dans le cadre du projet TIMCI ;
- Institut Pasteur de Dakar : 4 395 milliers FCFA reçus dans le cadre du projet FISSA ;
- MESRI : 8 500 milliers FCFA reçus dans le cadre du projet COVPED20.

Le compte bancaire détenu à la Banque Atlantique et relatif aux activités génératrices de revenus présente un solde non encore utilisé de 22 275 milliers FCFA au 31 décembre 2021.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas d'observations particulières à formuler sur la mobilisation et l'utilisation de ces fonds.

**Mazars Sénégal**



Hamadou TINI  
Associé