

PROJET FONDS DE DEVELOPPEMENT SOCIAL

(PFDS)

Opinion sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2001

En exécution de la mission d'audit des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2001 qui nous a été confiée par l'Agence du Fonds de Développement Social, nous avons examiné les états financiers du Projet Fonds de Développement Social (PFDS) figurant dans le présent rapport.

Notre audit a été effectué conformément aux normes professionnelles admises au plan international et édictées par l'IFAC. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance que les enregistrements comptables sont fiables, que les états financiers sont réguliers et sincères et qu'ils donnent une image fidèle de la situation financière du projet au 31 décembre 2001.

Nous signalons toutefois qu'aucune subvention n'a été octroyée au cours de l'exercice 2001.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sur la base des travaux effectués, nous sommes d'avis que les opérations financières effectuées avec les fonds de la Banque Mondiale et retracées dans les états financiers du PFDS au 31 décembre 2001 sont régulières et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière du Projet.

Fait à Dakar le 15 juin 2002

ERA Audit et Expertise

Safiétou DIADHIOU BRY

ERA AUDIT ET EXPERTISE
Rue 1 x H Point E - DAKAR
BP: 5837 DAKAR - FANN
NINEA : 0075615 2C2

Expert Comptable Diplômé
Associé

PROJET FONDS DE DEVELOPPEMENT SOCIAL (PFDS)

Opinion sur les dépenses du PPF

En exécution de la mission d'audit des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2001 qui nous a été confiée par l'Agence du Fonds de Développement Social, nous avons examiné les dépenses de démarrage engagées et financées sur le crédit PPF Q 214 SE. Ces dépenses sont intégrées dans les comptes du Projet Fonds de Développement Social (PFDS) figurant dans le présent rapport.

Notre audit a été effectué conformément aux normes professionnelles admises au plan international et édictées par l'IFAC. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance que les enregistrements comptables sont fiables, que les comptes présentés sont réguliers et sincères et qu'ils donnent une image fidèle de la situation financière du projet au 31 décembre 2001. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sous les réserves mentionnées dans le rapport sur l'utilisation des fonds et la gestion du compte spécial (en page 12), nous sommes d'avis que les opérations financières effectuées avec les fonds de la Banque Mondiale (Q 214 SE) et retracées dans le tableau emplois / ressources ci-joint sont régulières et sincères.

Fait à Dakar le 15 juin 2002

ERA Audit et Expertise

Safiétou DIADHIOU BRY



Expert Comptable Diplômé
Associé

PROJET FONDS DE DEVELOPPEMENT SOCIAL

Rapport sur les relevés de dépenses et la gestion du compte spécial du PPF

Nous avons vérifié, par l'examen des pièces justificatives, les relevés de dépenses effectuées dans le cadre du PPF à la date du 31 décembre 2001. Ces dépenses ont été financées sur le compte spécial domicilié à la BICIS.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes professionnelles admises au plan international et édictées par l'IFAC. Nos travaux ont consisté à vérifier que :

- le compte spécial n'a reçu que les avances de fonds prévues pour le PPF,
- les dépenses effectuées dans le cadre du PPF et demandées en refinancement à la Banque Mondiale pour un montant de FCFA 74 267 454 sur la période du 30 juin 2000 au 12 juillet 2001 ont été correctement enregistrées dans les rubriques appropriées.

Nous sommes d'avis que notre audit constitue une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-dessous.

Nous devons formuler les observations suivantes :

1. Le salaire du mois de janvier de l'ancien coordonnateur national du programme de lutte contre la pauvreté n'a pas été refinancé par la Banque Mondiale car cette dépense a été exécutée avant l'entrée en vigueur du PPF pour 1 500 000 FCFA. Elle a été remboursée par l'Etat du Sénégal en 2002 sur le compte spécial de la Banque Mondiale.
2. Les dépenses engendrées par le voyage effectué pour assister aux négociations du projet fonds d'investissement social se sont élevées à 4 002 000 FCFA. Elles n'ont pas été acceptées en refinancement par la Banque Mondiale malgré l'avis de non-objection accordé. Ces sommes ont été remboursées par l'Etat du Sénégal en 2002 sur le compte spécial de la Banque Mondiale.
3. Une dépense relative à la publication de l'avis de recrutement du directeur du Projet Fonds d'Investissement Social -PFIS- (DRF n° 02, catégorie 4) a été demandé en remboursement au taux de 95% au lieu de 90% prévu. Il en résulte un règlement de sommes indues, à partir du compte spécial de FCFA 93 600.

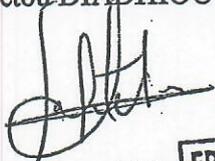
Sur la base des travaux réalisés et sous réserve des observations ci-dessus effectuées, nous sommes d'avis que les mouvements et la position financière du compte spécial du PPF à la date du 12 juillet 2001 sont correctement retracés dans les états financiers du PFDS à la date du 31 décembre 2001.

De plus, en ce qui concerne les relevés de dépenses, nous estimons qu'il existe des pièces justificatives suffisantes pour justifier les demandes de remboursement à la Banque Mondiale et identifier les dépenses qui sont éligibles aux termes des dispositions de l'accord de crédit.

Fait à Dakar le 15 juin 2002

ERA Audit et Expertise

Safiétou DIADHIOU BRY



Expert Comptable
Associé



CONVENTION AVEC LA DPS (PFDS)

Opinion sur les dépenses effectuées au titre de la convention avec la DPS

En exécution de la mission d'audit des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2001 qui nous a été confiée par l'Agence du Fonds de Développement Social, nous avons examiné les comptes de la convention signée avec la Direction de la Prévision et des Statistiques (DPS), intégrés dans ceux du Projet Fonds de Développement Social (PFDS) figurant dans le présent rapport.

Notre audit a été effectué conformément aux normes professionnelles admises au plan international et édictées par l'IFAC. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance que les enregistrements comptables sont fiables, que les comptes présentés sont réguliers et sincères et qu'ils donnent une image fidèle de la situation d'exécution de cette convention au 31 décembre 2001. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sur la base des travaux effectués, nous sommes d'avis que les opérations financières effectuées avec les fonds de la Banque Mondiale et retracées dans le tableau emplois / ressources ci-joint sont régulières et sincères et donnent une image fidèle de la situation d'exécution de la convention avec la DPS.

Fait à Dakar le 15 juin 2002

ERA Audit et Expertise

Safiétou DIADHIOU BRY



Expert Comptable Diplômé
Associé

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :
 Agence du Fonds de Développement Social Sigle usuel : AFDS
 Adresse :
 Point E, Immeuble EPI
 N° d'identification fiscale : Exercice clos le : 31/12/01 Durée (en mois) : 12 mois

Réf.	ACTIF	Exercice N			Exercice (N-1)
		Brut	Amort/Prov.	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées	999 627 031		999 627 031	
AB	Frais d'établissement et charges à répartir	999 627 031		999 627 031	
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles	5 500 000	683 681	4 816 319	
AE	Frais de recherche et développement				
AF	Brevets, licences, logiciels	5 500 000	683 681	4 816 319	
AG	Fonds commercial				
AH	Autres Immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles	277 341 268	50 841 581	226 500 079	
AJ	Terrains				
AK	Bâtiments				
AL	Installations et agencements	3 099 000	111 908	2 987 092	
AM	Matériel	62 480 164	5 944 058	56 536 106	
AN	Matériel de transport	211 762 796	44 785 915	166 976 881	
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations				
AQ	Immobilisations financières	6 015 930		6 015 930	
AR	Titres de participation				
AS	Autres immobilisations financières	6 015 930		6 015 930	
AW	(1) dont H.A.O. :				
	<i>Brut</i>				
	<i>Net</i>				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	1 288 484 921	51 525 562	1 236 959 359	

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :

Agence du Fonds de Développement Social

Sigle usuel :

AFDS

Adresse :

Point E, Immeuble EPI

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : 31/12/01

Durée (en mois) :

12 mois

0

Réf.	ACTIF :	Exercice N			Exercice (N-1)
		Brut	Amort/Prov.	Net	Net
AZ	Report total Actif immobilisé	1 288 484 921	51 525 562	1 236 959 359	
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant HAO	0	0	0	
BB	Stocks	0	0	0	
BC	Marchandises	0	0	0	
BD	Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	
BE	En - cours	0	0	0	
BF	Produits fabriqués	0	0	0	
BG	Créances et emplois assimilés	738 197 544	0	738 197 544	
BH	Fournisseurs, avances versées	261 492	0	261 492	
BI	Clients	0	0	0	
BJ	Autres créances	737 936 052	0	737 936 052	
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	738 197 544	0	738 197 544	
	TRESORERIE -ACTIF				
BQ	Titres de placement	0	0	0	
BR	Valeurs à encaisser	62 250 000	0	62 250 000	
BS	Banques, chèques postaux, caisse	128 287 370	0	128 287 370	
BT	TOTAL TRESORERIE ACTIF (III)	190 537 370	0	190 537 370	
BU	Ecarts de conversion - Actif (IV) (Perte probable de change)	0		0	
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	2 217 219 835	51 525 562	2 165 694 273	

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise :			
Agence du Fonds de Développement Social	Sigle usuel :	AFDS	
Adresse :			
Point E, Immeuble EPI	Exercice clos le :	31/12/01	Durée (en mois) :
N° d'identification fiscale :			12 mois

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice (N-1)
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
CA	Capital		
CB	Actionnaires, capital non appelé		
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission et de fusion		
CE	Ecarts de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles		
CG	Réserves libres		
CH	Report à nouveau		
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ; ou Perte -)	1 760 089	
CK	Autres capitaux propres	2 021 482 388	
CL	Subventions d'investissement	2 021 482 388	
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 023 242 477	
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts		
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses		
DD	Provisions financières pour risques et charges		
DE	(1) dont HAO :		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)		
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	2 023 242 477	

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise : Agence du Fonds de Développement Social Adresse : Point E, Immeuble EPI N° d'identification fiscale : 0	Sigle usuel : AFDS Exercice clos le : 31/12/01 Durée (en mois) : 12 mois
---	---

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice (N-1)
DG	Report Total ressources stables	2 023 242 477	
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes HAO et ressources assimilées	0	
DI	Clients, avances reçues	0	
DJ	Fournisseurs d'exploitation	70 176 441	
DK	Dettes fiscales	19 949 355	
DL	Dettes sociales	0	
DM	Autres dettes	52 326 000	
DN	Risques provisionnés	0	
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	142 451 796	
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte	0	
DR	Banques, crédits de trésorerie	0	
DS	Banques, découverts	0	
DT	TOTAL TRESORERIE - PASSIF (IV)	0	
DU	Ecarts de conversion - Passif (V) (Gain probable de change)	0	
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 165 694 273	

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise : Agence du Fonds de Développement S	Sigle usuel : AFDS	
Adresse : Point E, Immeuble EPI	Exercice clos le : 31/12/01	Durée (en mois) : 12 mois
N° d'identification fiscale :		

Réf.	CHARGES (1ère partie)	Exercice N	Exercice N-1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises		
RB	- Variation de stocks		
	(+ ou -)		
	<i>(Marge brute sur marchandises voir TB)</i>		
RC	Achats de matières premières et fournitures		
RD	-Variation de stocks		
	(+ ou -)		
	<i>(Marge brute sur matières voir TG)</i>		
RE	Autres achats	81 629 214	
RH	-Variation de stocks		
	(+ ou -)		
RI	Transports	68 407 455	
RJ	Services extérieurs	753 136 824	
RK	Impôts et taxes	200	
RL	Autres charges	40 231 090	
	<i>(Valeur Ajoutée voir TN)</i>		
RP	Charges de personnel (1)	4 696 686	
	(1) dont personnel extérieur		
RQ	<i>(Excédent brut d'exploitation voir TQ)</i>		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	51 525 562	
RW	Total des charges d'exploitation	999 627 031	

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise : Agence du Fonds de Développement Social
 Adresse : Point E, Immeuble EPI
 N° d'identification fiscale :
 Sigle usuel : AFDS
 Exercice clos le : 31/12/01
 Durée (en mois) : 12 mois

Réf.	PRODUITS (1ère partie)	Exercice N	Exercice N-1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
TA	Ventes de marchandises		
TB	MARGE BRUTE sur Marchandises		
TC	Ventes de produits fabriqués		
TD	Travaux, services vendus		
TE	Production stockée (ou déstockage)		
TF	Production immobilisée		
TG	MARGE BRUTE sur Matières		
TH	Produits accessoires		
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA+TG+TD+TH)		
TJ	(1) dont à l'exportation		
TK	Subventions d'exploitation		
TL	Autres produits	1 760 089	
TN	VALEUR AJOUTEE	-941 644 694	
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-946 341 380	
TS	Reprises de provisions		
TT	Transfert de charges		
TW	Total des produits d'exploitation	1 760 089	
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	-997 866 942	

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise : Agence du Fonds de Développement Social	Sigle usuel : AFDS		
Adresse : Point E, Immeuble EPI	Exercice clos le : 31/12/01	Durée (en mois) :	12 mois
N° d'identification fiscale : 0			

Réf.	CHARGES (2ème partie)	Exercice N	Exercice N-1
RW	Report Total des charges d'exploitation	999 627 031	
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	0	
SC	Pertes de change	0	
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	0	
SF	Total des charges financières	0	
	(Résultat financier voir UG)		
SH	Total des charges des activités ordinaires	999 627 031	
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	0	
SL	Charges H.A.O.	0	
SM	Dotations H.A.O.	0	
SO	Total des charges H.A.O.	0	
	(Résultat H.A.O. voir UP)		
SQ	Participation des travailleurs	0	
SR	Impôt sur le résultat	0	
SS	Total participation et impôts	0	
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	999 627 031	
	(Résultat net voir UZ)		

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise :
Agence du Fonds de Développement Social

Sigle usuel : AFDS

Adresse :
Immeuble EPI
d'identification fiscale :
0

Exercice clos le : 31/12/01

Durée (en mois) : 12 mois

ref.	PRODUITS (2ème partie)	Exercice N	Exercice N-1
7	Report Total des produits d'exploitation	1 760 089	
	ACTIVITE FINANCIERE		
IA	Revenus financiers		
	: Gains de change	0	
	: Reprises de provisions	0	
UE	Transfert de charges	0	
IF	Total des produits financiers	0	
3	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	0	0
I	Total des produits des activités ordinaires	1 760 089	
UI	RESULTAT des ACTIVITES ORDINAIRES (1) (+ ou -)	-997 866 942	0
IJ	(1) dont impôt correspondant		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (HAO)		
JK	Produits des cessions d'immobilisations		
IL	Produits H.A.O.	0	
I	Reprises H.A.O.	0	
I	Transferts de charges	999 627 031	
JO	Total des produits H.A.O.	0	
	RESULTAT H. A. O. (+ ou -)	999 627 031	0
IT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	1 001 387 120	
	RESULTAT NET DE LA PERIODE	1 760 089	0
	Bénéfice (+) ; Perte (-)		