

REPUBLIQUE DU BURUNDI

**MINISTERE DES FINANCES, DU BUDGET ET DE LA
PLANIFICATION ECONOMIQUE**

**PROJET D'AMELIORATION DES COMPETENCES ET DE
L'EMPLOYABILITE DES JEUNES
(PACEJ)**

Avance pour la Préparation du Projet (PPA)

IDA V2370

AUDIT COMPTABLE ET FINANCIER DU PPA

EXERCICE ALLANT DU 27/02/2019 AU 30/06/2020

RAPPORT D'AUDIT FINANCIER

Définitif



SOMMAIRE

1. RAPPORT D'OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS	3
2. RAPPORT D'OPINION SUR LES ETATS CERTIFIES DE DEPENSES	7
3. RAPPORT D'OPINION SUR LE FONCTIONNEMENT DES COMPTES DESIGNES	9
4. ANNEXES	11

1. RAPPORT D'OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

RAPPORT D'AUDIT FINANCIER SUR LES ETATS FINANCIERS

Exercice allant du 27 février 2019 au 30 juin 2020

**A l'attention de Madame Clotilde NIZIGAMA,
Coordonnatrice du PACEJ,
Building SOCAR, Bld de l'indépendance,
P.O Box 1590 Bujumbura-Burundi,
Tél : +257 22 24 95 95,
cnizigama@pfchl2.bi**

Madame la Coordinatrice,

1. Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Projet d'Amélioration des Compétences et de l'Employabilité des Jeunes (PACEJ), qui comprennent le Bilan, le Tableau des Emplois et des Ressources (TER) ainsi que les notes explicatives.

À notre avis, les états financiers ci-joints, donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du PACEJ au 30 juin 2020, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables appliqués et aux termes des Accords de financement PPA (IDA V 2370)

2. Fondement de l'opinion sans réserve

Nous avons effectué notre audit selon les Normes internationales d'audit (ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants du PACEJ conformément au Code de déontologie des professionnels comptables du Conseil des normes internationales de déontologie comptable (le code de l'IESBA) et les règles d'indépendance qui encadrent l'audit comptable et financier 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.

3. Responsabilité des états financiers

Les états financiers annuels ont été établis et arrêtés par le PACEJ. Le PACEJ est responsable de la préparation et de la présentation sincère des états financiers annuels conformément aux règles et méthodes comptables appliqués et aux termes de l'Accord de financement, ainsi que du contrôle interne qu'il estime nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. Il incombe au PACEJ de surveiller le processus d'information financière.

4. Responsabilité de l'auditeur, portée de l'audit et fondement de l'opinion

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent 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 de toujours détecter toute anomalie significative existante. 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 sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers annuels prennent en se fondant sur ceux-ci. Nos responsabilités pour l'audit des états financiers annuels sont décrites de façon plus détaillée dans nos termes de références.

5. Vérifications particulières

Conformément aux indications des termes de références (TDR), nous avons réalisé les procédures convenues ci-dessous :

a. Utilisation des ressources du financement

Les fonds du crédit ont été utilisés conformément aux Accords de Financement, avec une attention particulière en matière d'économie et à l'efficacité et uniquement aux fins pour lesquelles le financement a été accordé.

b. Passation de marchés

Les acquisitions des biens et services financés ont fait l'objet de marchés passés conformément aux dispositions des accords de financement applicables fondés sur les procédures de passation de marché de la Banque Mondiale et ont été proprement enregistrés dans les livres comptables.

c. Performance financière

La performance financière globale du Projet est satisfaisante

6. Constats découlant de la mise en œuvre des procédures convenues

a. Utilisation des ressources du financement

De façon générale, au cours de la période allant du 27 février 2019 au 30 Juin 2020, les ressources ont été utilisées dans un souci d'économie et d'efficacité conformément aux dispositions de l'Accord de financement PPA (N° IDA V2370).

b. Passation de marchés

Aucune anomalie n'a été relevée.

c. Performance financière

L'accord de financement PPA (N° IDA V2370) est un montant de USD 2 000 000. A la clôture de l'exercice clos le 30 juin 2020, le taux de décaissement est de 33%.

Fait à Bujumbura, le 28 décembre 2020

Pour le cabinet IAC
Auditeur



Zoumana Mè KONTE
Expert-Comptable diplômé
Associé Gérant

INTERNATIONAL AUDIT & CONSEIL
06 BP 6286 ABIDJAN 06
Tél.: +225 22 50 66 67 / 66 36 27 55
RCCM: CI-ABJ-2013-B-3205
CC: 1343350 U

**2. RAPPORT D'OPINION SUR LES ETATS CERTIFIES DE
DEPENSES**

RAPPORT D'AUDIT FINANCIER SUR LES ECD
Exercice allant du 27 février 2019 au 30 juin 2020

A l'attention de Madame Clotilde NIZIGAMA,
Coordonnatrice du PACEJ,
Building SOCAR, Bld de l'indépendance,
P.O Box 1590 Bujumbura-Burundi,
Tél : +257 22 24 95 95,
cnizigama@pfchl2.bi

Madame la Coordinatrice,

1. Dans le cadre de notre mission d'audit sur les états financiers du Projet d'Amélioration des Compétences et de l'Employabilité des Jeunes (PACEJ) au 30 Juin 2020, nous avons, conformément aux Accords de financement PPA (IDA V2370), examiné l'exactitude et l'éligibilité des dépenses effectuées sur les Comptes Désignés ouverts à la « Banque de la République du Burundi » sous le N°3302/039 dont le titulaire est le PACEJ au cours de la période allant du 27 février 2019 au 30 juin 2020.
2. Notre examen a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit, et a, en conséquence comporté les vérifications par sondage des écritures comptables et des pièces justificatives ainsi que les contrôles et procédures internes utilisés pour la préparation et la présentation des états certifiés de dépenses (**Annexe 4.2**) que nous avons jugés nécessaires en la circonstance.
3. **Synthèse de l'exercice clos le 30/06/2019**

Les dépenses présentées sur les états certifiés de dépenses émis au titre de l'exercice allant du 27 février 2019 au 30 juin 2020, s'élèvent à **USD 651 106,34** pour le compte N°3302/039 (IDA V2370) (**Annexe 4.2**).

s

OPINION

Les états certifiés de dépenses et les demandes de retrait de fonds, fournis avec les annexes et les renseignements qui les étayent, ainsi que les contrôles et procédures internes utilisés pour leur préparation, sont suffisamment fiables pour justifier l'éligibilité des dépenses de USD 650 566,34 conformément aux termes des Accords de financement PPA (IDA V2370).

Fait à Bujumbura, le 28 décembre 2020

Pour le cabinet IAC
Auditeur



Zoumana Mè KONTE
Expert-Comptable diplômé
Associé Gérant

INTERNATIONAL AUDIT & CONSEIL
06 BP 6286 ABIDJAN 06
Tél.: +225 22 50 66 67 / 66 36 27 55
RCCM: CI-ABJ-2013-B-3205
CC: 1343350 U

**3. RAPPORT D'OPINION SUR LE FONCTIONNEMENT DES
COMPTES DESIGNES**

RAPPORT D'AUDIT SUR LE FONCTIONNEMENT DU COMPTE DESIGNE
Exercice allant du 27 février 2019 au 30 Juin 2020

A l'attention de Madame Clotilde NIZIGAMA,
Coordonnatrice du PACEJ,
Building SOCAR, Bld de l'indépendance,
P.O Box 1590 Bujumbura-Burundi,
Tél : +257 22 24 95 95,
cnizigama@pfchl2.bi

Madame la Coordinatrice,

1. Dans le cadre de notre mission d'audit sur les états financiers du Projet d'Amélioration des Compétences et de l'Employabilité des Jeunes (PACEJ) au 30 juin 2020, nous avons, conformément aux Accords de Financement PPA (IDA V2370), examiné l'exactitude et l'éligibilité des dépenses effectuées sur les Comptes Désignés ouverts à la « Banque de la République du Burundi » sous le N°3302/039 dont le titulaire est le PACEJ au cours de la période allant du 27 février 2019 au 30 juin 2020.
2. Notre examen a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit et a, en conséquence, comporté les travaux suivants :
 - Appréciation de l'adéquation du système de contrôle interne (mobilisation, réalimentation et apurement du compte désigné) en fonction du mécanisme de décaissement adopté;
 - Contrôle des justificatifs des transactions financières du compte désigné ;
 - Vérification de l'éligibilité et l'exactitude des dépenses en vertu des Accords de financement PPA (IDA V2370) ;
 - Contrôle des soldes d'ouverture et de clôture du compte désigné.
3. L'état de réconciliation du compte désigné a été mis à notre disposition par le Projet (**annexe 4.3**).

OPINION

Le fonctionnement des comptes désignés est conforme aux Accords de financement PPA (IDA V2370) et présente de façon sincère le solde des comptes concernés au 30 juin 2020.

Fait à Bujumbura, le 28 décembre 2020

Pour le cabinet IAC
Auditeur



Zoumana Mè KONTE
Expert-Comptable diplômé
Associé Gérant

INTERNATIONAL AUDIT & CONSEIL
06 BP 6286 ABIDJAN 06
Tél.: +225 22 50 66 67 / 66 36 27 55
RCCM: CI-ABJ-2013-B-3205
CC: 1343350 U

4. ANNEXES

4.1. ETATS FINANCIERS DU PROJET

4.2. ETAT DE RAPPROCHEMENT DES FONDS RECUS ETABLI PAR L'AUDITEUR

4.3. ETAT DE RECONCILIATION DU COMPTE DESIGNE ETABLI PAR LE PROJET AU 30 JUIN 2020

4.4. EXTRAIT DU RELEVÉ BANCAIRE DU COMPTE DESIGNE AU 30/06/2020

4.1. ETATS FINANCIERS DU PROJET

REPUBLIQUE DU BURUNDI

MINISTERE DE L'EDUCATION NATIONALE ET DE LA RECHERCHE
SCIENTIFIQUE

PROJET D'AMELIORATION DES COMPETENCES ET D'EMPLOYABILITE DES
JEUNES
(PACEJ)

P164416 (IDA V2370)

ETATS FINANCIERS
DU 27/02/2019
AU 30/06/2020

NOVEMBRE 2020

Table des matières

0. INTRODUCTION	2
0.1. Procédures de comptabilisation	4
0.2. Dépenses	4
0.3. Ressources.....	4
0.4. Traitement de l'écart de conversion du solde en devises lié à la réévaluation lors de l'arrêté des comptes.	5
1. Etats financiers	6
1.1. Etat de la situation patrimoniale du PACEJ au 30/06/2020	7
1.2. Emplois et Ressources au 30/06/2020.....	10
1.3. Relevé des activités du Compte Désigné.	13
1.4. Tableau d'utilisation des fonds par activités au 30/06/2020	14
2. Notes sur les Etats Financiers	17
2.1 Notes sur le tableau des Ressources et Emplois.....	18
2.2. Note sur le Bilan 2019	24
3. Annexes	27
Annexe 1 : Etat de rapprochement du compte désigné BRB n°3302/039	28
Annexe 2 : Historique du Compte n°3302/039 du 27/02/2019 au 30/06/2020.....	30
Annexe 3 : Les Immobilisations au 30 juin 2020	36
Annexe 4 : La balance générale	38

0. INTRODUCTION

Le Gouvernement de la République du Burundi a obtenu de l'Association Internationale de Développement (IDA) une avance d'un montant d'USD 2 000 000 pour préparer le Projet d'Amélioration des Compétences et d'Employabilité des Jeunes (PACEJ).

OBJECTIF DU PROJET

Dans le but de l'amélioration de la qualité de l'offre de formation et des opportunités d'insertion des jeunes, la République du Burundi et la Banque Mondiale se proposent de mettre en place un projet intitulé Projet d'Amélioration des Compétences et d'Employabilité des Jeunes (PACEJ). Le Projet vise la restructuration/mise à niveau d'établissements de formation dans les secteurs porteurs de croissance et d'emploi, la mise en place de dispositifs rénovés d'apprentissage pour les jeunes en dehors de l'école et de mécanismes d'insertion s'appuyant sur le développement de l'entrepreneuriat. Des appuis sont également prévus pour la promotion des systèmes d'information sur l'emploi et les qualifications et d'intermédiation sur le marché de l'emploi.

Le Projet comprend 3 composantes ci-après :

- i. Amélioration de la qualité et les performances des établissements publics de l'enseignement et la formation technique et professionnelle dans les chaînes de valeurs des secteurs prioritaires de l'économie;
- ii. Développement des services d'insertion au marché du travail à travers une collaboration rapprochée avec le secteur privé;
- iii. Gestion et renforcement des capacités institutionnelles.

DEMARRAGE DU PROJET : P164416

Le 26 octobre 2018, le Ministre des Finances, du Budget et de la Coopération au Développement Economique a introduit une demande d'une Avance de Préparation du Projet (PPA) pour financer les activités de préparation du Projet d'Amélioration des Compétences et d'Employabilité des Jeunes (PACEJ).

L'Accord de financement du PPA a été signé le 20 décembre 2018 sous le n° IDA V2370 pour un montant d'USD 2 000 000. Un montant initial d'USD 400 000 du PPA a été encaissé le 27/02/2019 dans un Compte Désigné ouvert à la Banque de la République du Burundi « BRB » sous le numéro 3302/039.

Dans l'accord de financement, on avait prévu son refinancement au 1^{er} février 2020.

A l'approche de cette date, toutes les conditionnalités de mise en œuvre du Projet étaient suffisamment avancées mais certaines formalités administratives n'étaient pas encore accomplies dont l'évaluation et la négociation du Projet.

Pour cette raison, une demande d'extension de la période de préparation du Projet a été envoyée à la Banque Mondiale le 02 décembre 2019 et le 17 janvier 2020, la date de refinancement a été prorogée au 1^{er} février 2021, soit une extension de la durée de préparation pour une période de 12 mois.

➤ Réalisations des activités de l'exercice 2019

L'exercice 2019 a été clôturé sous la direction d'un Coordonnateur et d'un Responsable Administratif et Financier du PFCGL-II (désignés pour gérer le fonds de préparation du Projet PACEJ) qui engageaient conjointement le Projet dans les actes de gestion au quotidien suivant les manuels des procédures en vigueur.

Les états financiers du PACEJ ainsi présentés sont constitués :

- du bilan au 30/06/2020 ;
- du tableau des Emplois et Ressources au 30/06/2020 ;
- du tableau des immobilisations de l'unité de coordination ;
- des états de rapprochement du compte désigné ;
- du détail du compte fournisseur ;
- de l'utilisation des fonds par composante ;
- de la liste des DRFs au 30/06/2020 et
- de la balance générale des comptes au 30 juin 2020.

NB. Bien que le compte désigné soit en dollars, la monnaie utilisée dans les rapports est le franc burundais (BIF).

Le total du bilan est de **BIF 1 227 923 089**

Le cumul des réalisations du Projet au 30/06/2020 est de **BIF 475 426 293**

Pendant l'exercice 2019, quinze (15) demandes de retrait de fonds sur IDA V2370 PPA (DRFs 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15) ont été introduites au Département de Décaissement de la Banque Mondiale et remboursées en intégralité.

Les immobilisations acquises sur financement du PACEJ jusqu'au 30 juin 2020 sont constituées de deux tables, de deux fauteuils et d'un appareil téléphonique mis à disposition d'un Spécialiste en Ingénierie de Formation recruté pour le Projet jusqu'aujourd'hui.

Un logiciel de gestion comptable TOM2PRO a été fourni et installé en décembre 2020.



0.1. Procédures de comptabilisation

Le PACEJ pratique une comptabilité à partie double. Les enregistrements comptables se font dans les différents journaux (Achats, Banque, Salaire et Opérations Diverses) sur base des pièces justificatives.

Le compte désigné est tenu simultanément en dollars et en BIF.

Le logiciel utilisé est le logiciel de gestion comptable Tom2Pro en version V₂.

0.2. Dépenses

Les dépenses des composantes autres que les équipements de l'Unité de Gestion du Projet sont comptabilisées dans les comptes de charges par nature (classe 6). A la clôture de l'exercice concerné, elles sont basculées dans les comptes de réalisations par composante (27xxxx) pour faciliter l'analyse des comptes.

Dans l'Accord de Financement (pour le PPA toutes les dépenses sont de la catégorie 1). Les composantes sont identifiées par le 3^{ème} caractère du compte de réalisation.

- **271001 Réalisations de la Composante 1**
- **272001 Réalisations de la Composante 2**
- **273001 Réalisations de la Composante 3**

Les équipements pour le fonctionnement du projet sont inscrits à l'actif du bilan selon leur nature et ils sont comptabilisés dans les comptes de la classe 2 comme suit :

- **204xxx Logiciels informatiques et assimilés**
- **223xxx Matériel roulant**
- **224xxx Mobilier**
- **225xxx Machines et autres matériels de bureaux**

Le projet ne réalise pas de résultats d'exploitation.

Les sources de financement sont à leur tour comptabilisées dans le compte 14xxxx financements et autres ressources de financement.

0.3. Ressources

La demande de retrait de fonds pour l'avance initiale est comptabilisée au crédit du compte 141100, les décaissements du PPA ou la reconstitution du compte désigné PPA sont comptabilisés au compte 141202 et les écarts sur la conversion du solde en devises du compte désigné PPA sont comptabilisés au compte 141205.

0.4. Traitement de l'écart de conversion du solde en devises lié à la réévaluation lors de l'arrêté des comptes.

Pendant le mois, nous n'enregistrons pas d'écart de conversion sur opérations car les opérations ont été enregistrées dans nos livres aux taux effectivement utilisés sur le compte désigné. La valorisation du compte désigné intervient à la fin de chaque trimestre lors de l'élaboration du Rapport de Suivi Financier (RSF).

Par contre, au 30/06/2020, la valorisation du disponible sur le compte désigné (USD 396 117,66) au cours acheteur (1 899,68) a conduit à un écart de conversion positif.

Cet écart a été constaté au crédit du compte écart de conversion du solde en devises 141205 par le débit du compte désigné 561100 dont le solde est de **BIF 752 496 796** au 30/06/2020.



1. Etats financiers



1.1. Etat de la situation patrimoniale du PACEJ au 30/06/2020



PACEJ - BURUNDI

Bilan – Actif

Modèle : 1

Bilan du PACEJ au 30 juin 2020 - Etat exprimé en Franc Burundais

Période du 27/02/2019 au 30/06/2020

Etat au 30/06/2020

Site : 01

Page 1/1

Libellé	Notes	Exercice en cours			Exercice Précédent
		Brut	Amortissement	Net	Net
ACTIF NON COURANT	(1)	475 426 293		475 426 293	
Immobilisations incorporelles					
Logiciels					
Immobilisations corporelles	(1.1)	2 144 500		2 144 500	
Matériels de transport					
Mobilier					
Machines et matériels		2 094 500		2 094 500	
Cautions et autres immobilisations financières		50 000		50 000	
Réalisations	(1.2)	473 281 793		473 281 793	
Réalisations du projet		473 281 793		473 281 793	
ACTIFS COURANTS		752 496 796		752 496 796	
Créances et Emplois assimilés					
Fournisseurs					
Personnel					
Etat et autres organismes					
Avances sur activités					
Autres débiteurs					
Trésorerie-Actif					
Banques		752 496 796		752 496 796	
Caisses		752 496 796		752 496 796	
Virements de fonds					
TOTAL GENERAL		1 227 923 089		1 227 923 089	



Projet d'Amélioration des Compétences et d'Employabilité des Jeunes (PACEJ)			
Bilan – Passif			
Modèle : 1			
Bilan - Bilan du PACEJ au 30 juin 2020 - Etat exprimé en Franc Burundais			
Période du 27/02/2019 au 30/06/2020			
Etat au 30/06/2020			
Site : 01			
			Page 1/1
Libellé	Notes	Exercice en cours	Exercice Précédent
FINANCEMENTS			
PASSIFS NON-COURANTS			
Financements IDA		1 227 341 489	
Financements Gouvernement		1 227 341 489	
PASSIFS COURANTS	(2)		
Fournisseurs	(2.1)	581 600	
Personnel		155 000	
Etat et autres organismes	(2.2)	426 600	
Autres créditeurs			
Trésorerie Passive			
TOTAL GENERAL		1 227 923 089	



Handwritten signatures in blue ink, including the initials 'BC' and another signature.

1.2. Emplois et Ressources au 30/06/2020

BC

me
th

PACEJ - BURUNDI

SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS (MODÈLE I)

Modèle : 1

Exercice 2019

Année finissant le 30/06/2020

Franc Burundais (BIF)

Page 1/1

Désignation	Année	Cumulatif	Notes
RESSOURCES			
Financement IDA PPA	1 191 933 621	1 191 933 621	(1.1)
Financement IDA DON			
Différence de change	35 407 868	35 407 868	(1.2)
Total RESSOURCES	1 227 341 489	1 227 341 489	
Financement Total	1 227 341 489	1 227 341 489	(1)
EMPLOIS PAR COMPOSANTES			
Amélioration de la qualité et des performances des établissements publics de l'enseignement et la formation technique et professionnelle dans les chaînes de valeurs des secteurs prioritaires de l'économie	99 213 123	99 213 123	(2.1)
Développement des services d'insertion au marché du travail à travers une collaboration rapprochée avec le secteur privé	107 196 588	107 196 588	(2.2)
Gestion et renforcement des capacités institutionnelles	268 434 982	268 434 982	(2.3)
Total EMPLOIS PAR COMPOSANTES	474 844 693	474 844 693	(2)
Total des dépenses	474 844 693	474 844 693	
Solde disponible moins les dépenses	752 496 796	752 496 796	
Solde d'ouverture de l'encaisse			752 496 796
TRESORERIE			
Banques			
Caisse du Projet			
Total TRESORERIE			
Total de l'encaisse d'ouverture			
Encaisse nette disponible	752 496 796	752 496 796	752 496 796
Solde de clôture de l'encaisse			
Banques	752 496 796	752 496 796	
Caisse du Projet			
Solde total de clôture de l'encaisse	752 496 796	752 496 796	752 496 796 (3)



1.3. Relevé des activités du compte désigné

RELEVÉ DES ACTIVITÉS DU COMPTE DESIGNÉ (CD) POUR LA PÉRIODE: DU 27/02/2019 au 30/06/2020		
Nom du Projet: <u>Projet d'Amélioration des Compétences et d'Employabilité des Jeunes (PACEJ)</u>		
Numéro du projet : <u>PI64416 (Don IDA V2370)</u>		
Banque dépositaire: <u>Banque de la République du Burundi</u> , Numéro de compte: <u>3302/039</u>		
Monnaie du compte spécial: <u>Dollars des Etats-Unis</u>		
1^{ère} PARTIE		
1. Avances cumulées à la fin de la période en cours		651 106,34
2. Dépenses cumulées à la fin de la dernière période couverte par le rapport		
3. Encours des avances à comptabiliser (ligne 1 moins ligne 2)		651 106,34
2^{ème} PARTIE		
4. Solde d'ouverture du CD au début de la période couverte		
5. Additionner/soustraire: ajustements cumulés (le cas échéant)		
6. Avances provenant de la Banque Mondiale au cours de la période considérée	0	651 106,34
7. Faire la somme des lignes 5 et 6		651 106,34
8. Encours des avances à comptabiliser (faire la somme des lignes 4 et 7)		651 106,34
9. Solde de clôture du CD à la fin de la période en cours (à la date du 30/06/2020)		396 117,66
10. Additionner/soustraire: ajustements cumulés (le cas échéant): mouvement non encore passé par la Banque		
11. Dépenses au titre de la période en cours		254 988,68
12. Faire la somme des lignes 10 à 11		254 988,68
13. Faire la somme des lignes 9 et 12		651 106,34
14. Différence (le cas échéant) (ligne 8 moins ligne 13)		
3^{ème} PARTIE		
15. Montant total estimé devant être payé par la Banque Mondiale (pour les deux prochaines périodes)		137 550
16. Moins: solde de clôture du CD après ajustements	396 117,66	
17. Paiements directs/paiement au titre du CD		
18. Faire la somme des lignes 16 et 17		396 117,66
19. Besoins de trésorerie soumis à la Banque Mondiale pour les deux prochaines périodes (ligne 15 moins ligne 18)		-258 567,66

Léonidas BATUNGWANAYO

Le Responsable Administratif et Financier



Clotilde NIZIGAMA

Le Coordonnateur

1.4. Tableau d'utilisation des fonds par activités au 30/06/2020



UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Modèle : 1

Exercice 2019

Année finissant le 30/06/2020

Francs Burundais (BIF)



	Composantes et Activités de l'Entité	Année				Cumulatif			PAD Durée de vie	PAD révisé	
		Prévu		Effectif		Ecart	Prévu	Effectif			Ecart
1	Amélioration de la qualité et des performances des établissements publics de l'enseignement et la formation technique et professionnelle dans les chaînes de valeurs des secteurs prioritaires de l'économie	871 601 205	99 213 123	772 388 082	871 601 205	99 213 123	772 388 082				
11	Réformes du système de formation technique et professionnel	244 446 915	91 820 880	152 626 035	244 446 915	91 820 880	152 626 035				
1101	Etudes pour orientations aux réformes	217 568 874	90 078 380	127 490 494	217 568 874	90 078 380	127 490 494				
1102	Services de conseil										
1103	Consultations, Information & Validation	26 878 041	1 742 500	25 135 541	26 878 041	1 742 500	25 135 541				
1104	Fonctionnement Comités Certification & Validation										
12	Restructuration des établissements de formation	627 154 290	7 392 243	619 762 047	627 154 290	7 392 243	619 762 047				
1201	Evaluations des besoins des 5 centres	627 154 290	7 392 243	619 762 047	627 154 290	7 392 243	619 762 047				
1202	Travaux de réhabilitation des infrastructures										
1203	Equipements pour les programmes de formation										
1204	Formation et le développement professionnel des formateurs										
1205	Recrutement des formateurs										
1206	Formation des cadres au nouveau modèle de gestion										
1207	Adaptation et le développement des curricula pour les prog										
1208	Accords de jumelage avec des entités internationales										
1209	Mise en place Enquêtes auprès des jeunes										
1210	Mise en place d'une cellule d'insertion professionnelle										
1211	Fonctionnement des centres										
2	Développement des services d'insertion au marché du travail à travers une collaboration rapprochée avec le secteur privé	551 570 344	107 196 588	444 373 756	551 570 344	107 196 588	444 373 756				
21	Apprentissage	232 943 022	73 006 841	159 936 181	232 943 022	73 006 841	159 936 181				
2101	Moyens et équipements de formation, fonct 12 CEM		13 236 653	-13 236 653		13 236 653	-13 236 653				
2102	Fonctionnement du Comité Technique de l'Apprentissage										
2103	Recrutement des formateurs	232 943 022	59 770 188	173 172 834	232 943 022	59 770 188	173 172 834				
2104	Indemnités de subsistance et de transport, mat formation										

2. Notes sur les Etats Financiers

BC

NO

2.1 Notes sur le tableau des Ressources et Emplois



Note 1

Au 30 juin 2020; le cumul des financements s'élève à un montant en **BIF de 1 227 341 489(1)** constitué :

- d'un financement reçu de la Banque Mondiale pour la préparation du Projet PPA s'élève à un montant de **BIF 1 191 933 621 (1.1)** équivalent d'**USD 651 103,34**, dont un montant d'**avance initiale de BIF 722 691 840**, équivalent d'**USD 400 000,00**.
- d'un solde du compte pour l'écart de conversion du solde en devises du compte désigné PPA pour un montant de **BIF 35 407 868 (1.2)**. Cette opération est souvent comptabilisée à la fin de chaque trimestre et en fin d'année.

Note (1.1) Financement IDA

PACEJ - BURUNDI									
BALANCE GENERALE au 30/06/2020 (BIF)									
Du Compte 141100 au compte 141202									
Site : 01									
Période du 27/02/2019 au 30/06/2020									
Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
1	Financements				1 191 933 621		1 191 933 621		1 191 933 621
141100	Dépôt initial PPA				722 691 840		722 691 840		722 691 840
141202	Décassements PPA				469 241 781		469 241 781		469 241 781
	Total compte de bilan				1 191 933 621		1 191 933 621		1 191 933 621
	Total compte de gestion								
	Totaux				1 191 933 621		1 191 933 621		1 191 933 621
	Solde au 30/06/2020								1 191 933 621

Page 1/1

Liste des DRFs demandées et remboursées au 30 juin 2020

LISTE DES DRFs DEMANDEES ET REMBOURSEES EN USD ET EN BIF AU 30/06/2020						
Libellé	N°DRF	Date de demande	Date de paiement	Montant demandé	Montant payé en USD	Montant payé en BIF
Avance initial IDA V2370	DRF 01	25/02/2019	27/02/2019	400 000,00	400 000,00	722 691 840
IDA V2370	DRF 02	20/05/2019	21/05/2019	8 925,18	8 925,18	16 272 626
IDA V2370	DRF 03	19/06/2019	21/06/2019	10 936,98	10 936,98	20 001 567
IDA V2370	DRF 04	08/07/2019	10/07/2019	607,34	607,34	1 112 873
IDA V2370	DRF 05	13/08/2019	14/08/2019	6 003,81	6 003,81	11 042 254
IDA V2370	DRF 06	10/09/2019	12/09/2019	19 286,95	19 286,95	35 582 336
IDA V2370	DRF 07	16/10/2019	03/12/2019	17 902,47	17 902,47	33 314 578
IDA V2370	DRF 08	18/11/2019	21/11/2019	24 454,61	24 454,61	45 454 038
IDA V2370	DRF 09	17/12/2019	24/12/2019	23 194,72	23 194,72	43 269 880
IDA V2370	DRF 10	20/01/2020	22/01/2020	21 283,38	21 283,38	39 814 053

Libellé	N°DRF	Date de demande	Date de paiement	Montant demandé	Montant payé en USD	Montant payé en BIF
IDA V2370	DRF 11	26/02/2020	28/02/2020	58 279,39	58 279,39	109 428 740
IDA V2370	DRF 12	16/03/2020	17/03/2020	6 464,48	6 464,48	12 160 204
IDA V2370	DRF 13	16/04/2020	20/04/2020	20 189,26	20 189,26	38 102 787
IDA V2370	DRF 14	19/05/2020	25/05/2020	4 640,85	4 640,85	8 785 285
IDA V2370	DRF 15	12/06/2020	16/06/2020	28 936,92	28 936,92	54 900 560
Total				651 106,34	651 106,34	1 191 933 621




Note (1.2) Ecart de conversion du solde en devises

PACEJ - BURUNDI									
BALANCE GENERALE au 30/06/2020 (BIF)									
Du Compte 141205 au compte 141205									
Site: 01		Période du 27/02/2019 au 30/06/2020						Page 1/1	
Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
1	Financements			78 057 341	113 465 209	78 057 341	113 465 209		35 407 868
14	Dons et Subventions			78 057 341	113 465 209	78 057 341	113 465 209		35 407 868
141205	Ecart de conversion du solde en devise			78 057 341	113 465 209	78 057 341	113 465 209		35 407 868
	Total compte de bilan								
	Total compte de gestion			78 057 341	113 465 209	78 057 341	113 465 209		35 407 868
	Totaux								35 407 868
	Solde au 30/06/2020			78 057 341	113 465 209	78 057 341	113 465 209		35 407 868

Note 2

Au 30 juin 2020, le cumul des emplois de fonds du projet PACEJ est de BIF **474 844 693 (2)** composé de :

1. Cumul des dépenses relatives à la première composante pour les activités d'amélioration de la qualité et des performances des établissements publics de l'enseignement et la formation technique et professionnelle dans les chaînes de valeurs des secteurs prioritaires de l'économie pour un montant de **BIF 99 213 123 (2.1)**
2. Cumul des dépenses relatives à la deuxième composante pour les activités de développement des services d'insertion au marché du travail à travers une collaboration rapprochée avec le secteur privé pour un montant de **BIF 107 196 588 (2.1)**
3. Cumul des dépenses relatives à la troisième composante pour la Mise en œuvre, Communication, Suivi et Evaluation, pour un montant de **BIF 268 434 982 (2.3)**.

Note 3

Au 30 juin 2020, le solde de clôture de l'encaisse est d'un montant de **BIF 752 496 796** (3) (équivalant d'**USD 396 117,66**).

PACEJ - BURUNDI									
BALANCE GENERALE au 30/06/2020 (BIF)									
Du Compte 561100 au compte 561100									
Site : 01		Période du 27/02/2019 au 30/06/2020						Page 1/1	
Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
5	Comptes Financiers			1 268 523 785	516 026 989	1 268 523 785	516 026 989	752 496 796	
561100	BRB Compte spécial			1 268 523 785	516 026 989	1 268 523 785	516 026 989	752 496 796	
	Total compte de bilan			1 268 523 785	516 026 989	1 268 523 785	516 026 989	752 496 796	
	Total compte de gestion								
	Totaux			1 268 523 785	516 026 989	1 268 523 785	516 026 989	752 496 796	
	Solde au 30/06/2020							752 496 796	

2.2. Note sur le Bilan 2019



Note 1 :

Le cumul des réalisations du Projet PACEJ au 30 juin 2020 s'élève à **BIF 475 426 293** note (1) composé :

- Des frais pour achat des équipements de l'Unité de Gestion du Projet PACEJ pour un montant de **BIF 2 144 500(1.1)** dont
 - un mobilier de bureau pour un montant de **BIF 2 094 500 ;**
 - un téléphone fixe pour un montant de **BIF 50 000 ;**
- Du cumul des réalisations pour toutes les composantes du Projet pour un montant de **BIF 473 281 793(1.2)**

Note 2

La dette envers les fournisseurs et l'organisme social pour un montant de **BIF 581 600(2)** réparti comme suit :

1. Un montant de **BIF 155 000(2.1)** en faveur des fournisseurs **ECONET LEO** et **VIETTEL** pour les frais de communication n'était pas encore payé au 30 juin 2020 ;

PACEJ - BURUNDI									
BALANCE AUXILIAIRE au 30/06/2020 (BIF)									
Compte collectif : 401100 - Fournisseurs locaux									
Site : 01		Période du 27/02/2019 au 30/06/2020						Page 1/2	
Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
ECONETLEO	ECONET LEO			840 000	920 000	840 000	920 000		80 000
VIETELL	VIETELL			661 000	736 000	661 000	736 000		75 000
	Totaux			40 145 785	40 300 785	40 145 785	40 300 785		155 000
	Solde au 30/06/2020								155 000

2. Un montant de **BIF 426 600 (2.2)** représentant la contribution à la sécurité sociale en faveur du Personnel du PACEJ n'était pas encore payé au 30 juin 2020 ;

PACEJ - BURUNDI									
BALANCE GENERALE au 30/06/2020 (BIF)									
Du Compte 451000 au compte 451000									
Site : 01		Période du 27/02/2019 au 30/06/2020						Page 1/1	
Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
4	Tiers			1 232 400	1 659 000	1 232 400	1 659 000		426 600
451000	INSS à payer			1 232 400	1 659 000	1 232 400	1 659 000		426 600
	Total compte de bilan			1 232 400	1 659 000	1 232 400	1 659 000		426 600
	Total compte de gestion								
	Totaux			1 232 400	1 659 000	1 232 400	1 659 000		426 600
	Soldeau 30/06/2020								426 600

3. Annexes



Annexe 1 : Etat de rapprochement du compte désigné BRB n°3302/039



PACEJ- Projet d'Amélioration des Compétences et d'Employabilité des Jeunes - Burundi

RAPPROCHEMENT BANCAIRE
 Situation du compte 561100 au 30/06/2020

Site : 01

BRB_PACEJ Burundi

	Monnaie (BIF)	Devise	Nombre d'écritures
Solde Initial	698 827 798	371 060,25	
Recettes rapprochées(+)	90 483 727	29030,08	
Dépenses rapprochées (-)	36 814 729	3 972,67	
Solde	752 496 796	396 117,66	
Recettes non rapprochées (+)	0	0	
Dépenses non rapprochées (-)	0	0	
Solde non rapprochées	0	0	
Solde dans nos livres	752 496 796	396 117,66	
Mouvements non passés dans nos livres	0	0	0
Solde relevé bancaire	752 496 796	396 117,66	
Solde corrigé	752 496 796	396 117,66	

Annexe 2 : Historique du Compte n°3302/039 du 27/02/2019 au 30/06/2020



EXTRAIT PERIODIQUE

FICHE DE COMPTE : 3302/039 PACEV

PERIODE DU 27/03/2019 AU 30/06/2020

DATE	CODE	N°	PCS	DEBIT	CREDIT	SOLDE	BENEFICIAIRE	LIBELLE
27/03/2019	72			0,00	399,889,30	399,889,30		MS DU 27/02/19RECU DE FEDERISE
27/03/2019	01			5,53	0,00	399,883,77		COUT D'I-CHEQUER NUMERISE
15/03/2019	01	1158401		2,257,62	0,00	397,626,15		COUT D'I-BLOC DE 50 CV NUMER
20/03/2019	31	589354		41,90	0,00	397,584,25	NAHIMANA DONATHE	RETRAIT
20/03/2019	31	589355		97,71	0,00	397,486,54		FRE 2803/019
20/03/2019	31	589355		27,60	0,00	397,458,94		FRE 010345
20/03/2019	31	589353		41,60	0,00	397,417,34		FRE 2000
20/03/2019	31	589351		97,71	0,00	397,319,63		VIREMENT
20/03/2019	31	589357		41,36	0,00	397,278,27		VIREMENT
20/03/2019	31	589358		425,91	0,00	396,852,36		FRE 2807/019
20/03/2019	31	589359		12,88	0,00	396,839,48		FRE 3192 ET 31859
20/03/2019	31	589360		182,20	0,00	396,657,28		FRE 002/80/03/
29/03/2019	01			0,00	110,70	507,357,98		RESTITUTION COMMI PERCU INDOUEN
1/04/2019	11	1158402		1,65	0,00	505,702,33		FTC
1/04/2019	31	589362		66,16	0,00	505,636,17		RETRAIT
1/04/2019	31	589363		27,54	0,00	505,608,63	BARAGORA NESTOR	FRE 2001
2/04/2019	31	589364		128,04	0,00	505,480,59		VIREMENT
2/04/2019	31	589364		1,248,85	0,00	504,231,74	APRIREGISTER	VIREMENT
2/04/2019	31	589365		547,59	0,00	503,684,15		VIREMENT
3/04/2019	11	1158403		57,24	0,00	503,626,91		VIREMENT
3/04/2019	11	1158404		19,84	0,00	503,607,07	KINJU	VIREMENT
07/04/2019	31	589367		53,09	0,00	503,553,98		RETRAIT
07/04/2019	31	589367		131,558,00	0,00	371,995,98	DONATHE NAHIMANA	VIREMENT
07/04/2019	31	589367		0,00	131,558,00	503,553,98		EXTOURNE DE CE JOUR
18/04/2019	31	589366		72,47	0,00	503,481,51		VIREMENT
18/04/2019	31	589374		482,02	0,00	503,000,00		FRE 0839
19/04/2019	31	589371		110,05	0,00	502,889,95		VIREMENT
19/04/2019	31	589372		194,77	0,00	502,695,18		VIREMENT
19/04/2019	31	589372		27,51	0,00	502,667,67		PVT FRE 0103932-010394
19/04/2019	31	589370		77,03	0,00	502,590,64		VIREMENT
19/04/2019	31	589372		41,27	0,00	502,549,37		VIREMENT
19/04/2019	31	589372		52,53	0,00	502,496,84		VIREMENT
26/04/2019	11	1158405		1,497,81	0,00	501,000,00		VIREMENT
27/04/2019	31	589376		385,65	0,00	500,614,35	NAHIMANA DONATHE	RETRAIT
27/04/2019	31	589375		642,87	0,00	500,000,00	NTAHONAJA EMMANUEL	VIREMENT
3/05/2019	01	589377		497,83	0,00	500,000,00	PPB	VIREMENT
7/05/2019	31	589378		2,75	0,00	500,000,00		FRE 0012019
07/05/2019	31	589379		557,03	0,00	500,000,00		COUT D'I-BLOC DE 50 CV
10/05/2019	11	1158407		544,731	0,00	500,000,00	HEX SA	VIREMENT
17/05/2019	11	1158407		54,91	0,00	500,000,00		PVT FRE
20/05/2019	31	589380		396,40	0,00	500,000,00	HAKIZA PRIME	RETRAIT
21/05/2019	31	589381		23,76	0,00	500,000,00	BARAGORA NESTOR	RETRAIT
21/05/2019	31	589382		97,08	0,00	500,000,00		VIREMENT
24/05/2019	72			0,00	2,925,18	500,000,00		FRE 10425
24/05/2019	31	589385		9,345,20	0,00	500,000,00		MSG SWIFT DU 21/5/019
24/05/2019	31	589383		547,83	0,00	500,000,00		VIREMENT
24/05/2019	31	589384		411,12	0,00	500,000,00		VIREMENT
25/05/2019	31	589385		2,137,65	0,00	500,000,00	NET PRESS	VIREMENT
						500,000,00		VIREMENT

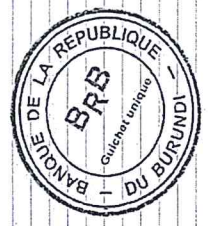
DATE	HEURE	HEMETICULAIRE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
6/06/2019	31	589387		54,77	0,00	
6/06/2019	72			0,00	10,936,98	
25/06/2019	11	1158408	MSG SWIFT DU 20/6/019	180,36	0,00	
26/06/2019	31	589390	RETRAIT	96,73	0,00	
26/06/2019	31	589389	VIREMENT	81,98	0,00	
26/06/2019	31	589388	VIREMENT	193,47	0,00	
26/06/2019	01		F T C	1,64	0,00	
26/06/2019	31	589391	VIREMENT	40,97	0,00	
4/07/2019	11	1158410	VIREMENT	39,32	0,00	
5/07/2019	31	589392	VIREMENT	54,60	0,00	
10/07/2019	31	589393	VIREMENT	638,19	0,00	
10/07/2019	31	589394	VIREMENT	773,59	0,00	
10/07/2019	72			0,00	607,34	
15/07/2019	11	1158411	MS DU 09/7 RECU DE FEDESERVE	33,28	0,00	
15/07/2019	31	589397	VIREMENT	39,82	0,00	
15/07/2019	31	589395	VIREMENT	94,85	0,00	
15/07/2019	31	589396	VIREMENT	27,27	0,00	
23/07/2019	31	589398	VIREMENT	71,87	0,00	
26/07/2019	31	589399	VIREMENT	1,140,98	0,00	
26/07/2019	31	589400	VIREMENT	27,24	0,00	
30/07/2019	11	1158412	VIREMENT	36,49	0,00	
31/07/2019	31	589505	RETRAIT	359,81	0,00	
31/07/2019	31	589507	RETRAIT	300,53	0,00	
31/07/2019	31	589502	RETRAIT	2,121,48	0,00	
31/07/2019	31	589504	RETRAIT	199,53	0,00	
31/07/2019	11	1158413	RETRAIT	74,99	0,00	
6/08/2019	99			0,00	1,64	
7/08/2019	31	589509	RETRAIT	96,30	0,00	
8/08/2019	31	589508	RETRAIT	4,576,00	0,00	
8/08/2019	01			5,44	0,00	
9/08/2019	31	589510	RETRAIT	40,80	0,00	
9/08/2019	31	589511	RETRAIT	51,32	0,00	
12/08/2019	31	589512	RETRAIT	163,16	0,00	
12/08/2019	31	589513	RETRAIT	27,19	0,00	
13/08/2019	31	589503	RETRAIT	119,56	0,00	
14/08/2019	31	589517	RETRAIT	27,19	0,00	
14/08/2019	31	589516	RETRAIT	384,95	0,00	
14/08/2019	72			0,00	6,003,81	
16/08/2019	31	589514	RETRAIT	6,790,00	0,00	
16/08/2019	01			5,44	0,00	
22/08/2019	31	589524	RETRAIT	326,58	0,00	
22/08/2019	31	589523	RETRAIT	972,91	0,00	
22/08/2019	31	589522	RETRAIT	2,123,60	0,00	
22/08/2019	31	589518	RETRAIT	381,70	0,00	
22/08/2019	99	589522	RETRAIT	0,00	2,123,60	
22/08/2019	99	589518	RETRAIT	0,00	381,70	
22/08/2019	31	589518	RETRAIT	2,123,60	0,00	
22/08/2019	31	589522	RETRAIT	361,70	0,00	
26/08/2019	31	589529	RETRAIT	27,16	0,00	
26/08/2019	31	589525	RETRAIT	859,31	0,00	
26/08/2019	31	589526	RETRAIT	179,44	0,00	
26/08/2019	31	589527	RETRAIT	211,71	0,00	
26/08/2019	31	589528	RETRAIT	106,62	0,00	
26/08/2019	31	589530	RETRAIT	48,67	0,00	
27/08/2019	11	1158414	RETRAIT	213,34	0,00	
28/08/2019	11	1158415	RETRAIT	32,38	0,00	
29/08/2019	31	589522	RETRAIT	162,86	0,00	
29/08/2019	31	589531	RETRAIT	717,44	0,00	
29/08/2019	11	1158416	RETRAIT	9,23	0,00	
30/08/2019	11	1158417	RETRAIT	50,00	0,00	

[Handwritten signature]

DATE	CREDIT	SOLDE	BENEFICIAIRE	LIBELLE
3/09/2019	597533	325,57		
5/09/2019	2771	0,00	380,387,48 INTERCONTACT	VIREMENT
5/09/2019	50700	0,00	380,384,77	COUT HISTORIQUE
5/09/2019	597535	143,89	380,220,88	RETRAIT
5/09/2019	597537	162,68	380,058,20	PV FRE
9/09/2019	597539	383,92	379,674,28	PVT FRE
9/09/2019	597538	337,16	379,337,12	PVT FRE
9/09/2019	597534	388,91	378,948,21	PVT FRE
10/09/2019	597539	2,282,82	376,665,39	PVT FRE
10/09/2019	597541	58,56	376,606,83	PVT FRE
12/09/2019	1,707,91	0,00	374,898,92	PVT COMPL DE T U A
15/09/2019	0,00	19,286,95	355,611,87	IRE DE NSHIMIRIMANA EMMANUEL
16/09/2019	10,84	0,00	355,601,03	MSG SWIFT DU 11/9/019
16/09/2019	5137,58	0,00	350,463,45	RETRAIT
18/09/2019	597545	1067,34	349,396,11	VIREMENT
18/09/2019	597544	487,75	348,908,36	VIREMENT
19/09/2019	597543	7,038,00	341,870,36	VIREMENT
19/09/2019	8,12	0,00	341,862,24	SGR/12799/PVT FACTURE
24/09/2019	597547	376,09	341,486,15	VIREMENT
24/09/2019	597548	951,54	340,534,61	SGR/12799/PVT FACTURE
24/09/2019	597546	3,122,68	337,411,93	VIREMENT
24/09/2019	5,41	0,00	337,406,52	RETRAIT
25/09/2019	597550	189,43	337,217,09	SGR/12799/PVT FACTURE
25/09/2019	597549	335,26	336,881,83	VIREMENT
26/09/2019	515151	1097,41	335,784,42	COUT DE 50 CV NUH
30/09/2019	1,62	0,00	335,782,80	VIREMENT
30/09/2019	1,62	0,00	335,781,18	VIREMENT
30/09/2019	12,74	0,00	335,768,44	ETC
30/09/2019	0,00	1,62	335,766,82	ETC
30/09/2019	0,00	0,00	335,766,82	VIREMENT
30/09/2019	0,00	0,00	335,766,82	EXTOURNE
30/09/2019	0,00	0,00	335,766,82	RETRAIT
17/10/2019	1158420	36,25	335,730,57	RETRAIT
17/10/2019	1158421	11,60	335,718,97	CONTRIBUTION
17/10/2019	415154	204,94	335,514,03	RETRAIT
17/10/2019	1158422	55,94	335,458,09	SGR/13741/PVT TRANCHE HONORAIR
17/10/2019	415153	5,000,00	330,458,09	SGR/13741/PVT TRANCHE HONORAIR
17/10/2019	1158423	27,01	330,431,08	FRAIS POUR CONSULTANCE
17/10/2019	415155	10,000,00	320,431,08	CION SUR 2701 USD
17/10/2019	415157	810	320,431,08	SGR/14002/PVT FACTURE
17/10/2019	415156	121,43	320,431,08	SGR/14002/PVT FACTURE
17/10/2019	415158	286,52	320,431,08	VIREMENT
17/10/2019	415159	46,56	320,431,08	VIREMENT
25/10/2019	415162	335,55	320,431,08	VIREMENT
25/10/2019	415161	951,26	320,431,08	VIREMENT
25/10/2019	415160	378,15	320,431,08	VIREMENT
25/10/2019	415159	2,128,28	320,431,08	VIREMENT
25/10/2019	1158424	48,56	320,431,08	VIREMENT
30/10/2019	0,00	0,00	320,431,08	RETRAIT
30/10/2019	17,902,47	0,00	302,528,61	MSG SWIFT DU 28/10/2019
31/10/2019	36,14	0,00	302,528,61	HONORAIRE DE 13875
31/10/2019	1,387,00	0,00	301,141,61	CION/CESS DE 13875
31/10/2019	13,87	0,00	287,271,61	PVT FRES
31/10/2019	77,54	0,00	287,271,61	PVT FRES
31/10/2019	630,53	0,00	286,641,08	MS DU 28/10/19 RECU DE PEDRESE
31/10/2019	17,902,47	0,00	268,738,61	COUT HIST
31/10/2019	2,70	0,00	268,738,61	EXT-N/ESR DE CE JR
5/11/2019	0,00	2,70	268,738,61	COUT HIST
5/11/2019	2,69	0,00	268,738,61	ANNULATION N/ESR DE CE JR
8/11/2019	0,00	2,69	268,738,61	COUT HISTORIQUE DU 08/11/19
11/11/2019	5,39	0,00	268,738,61	VIREMENT
11/11/2019	807,80	0,00	268,738,61	VIREMENT
11/11/2019	957,34	0,00	268,738,61	VIREMENT

[Handwritten signature]

34/01/2020	31	633402	336,77	0,00	350,933,01	VIREMENT
34/01/2020	31	633401	950,79	0,00	350,002,22	VIREMENT
34/01/2020	31	633403	5,100,00	0,00	341,902,22	TRANSFERT
34/01/2020	01	633403	5,100,00	0,00	341,894,20	FRAIS SWIFT
30/01/2020	11	1158437	40,00	0,00	341,854,14	RETR
30/01/2020	11	1158438	139,53	0,00	341,720,61	JEROME NGENDANZI
11/05/2020	31	633404	755,51	0,00	340,965,10	JEROME NGENDANZI
12/05/2020	31	633406	1,395,00	0,00	339,569,10	VIREMENT
12/05/2020	01	633406	5,00	0,00	339,564,10	TRANSFERT
12/05/2020	01	633406	2,67	0,00	339,561,43	FRAIS SWIFT
12/05/2020	59	633407	0,00	3,67	339,557,76	COUT HIST IPAGE
26/08/2020	31	633407	2,126,01	0,00	337,431,75	EXT N/E
26/08/2020	31	633409	378,50	0,00	337,053,25	VIREMENT
26/08/2020	31	633410	950,72	0,00	336,102,53	VIREMENT
26/08/2020	31	633411	337,44	0,00	335,765,09	VIREMENT
26/08/2020	72	633411	58,264,39	0,00	335,271,13	MS DU 27/02 RECU DE CITI NY
31/03/2020	31	633408	42,60	0,00	335,228,53	VIREMENT
31/03/2020	11	1158439	39,84	0,00	335,188,69	VIREMENT
17/03/2020	72	633412	0,00	6,449,48	335,182,21	MS DU 16/3 RECU DE CITI NY
23/03/2020	31	633412	16,211,00	0,00	335,166,21	SGR/3237/2020/EL/SAL/05/2020
23/03/2020	01	633412	7,19	0,00	335,159,02	SGR/3237/2020/EL/SAL/05/2020
23/03/2020	01	633413	2,123,10	0,00	333,035,92	VIREMENT
25/03/2020	31	633414	378,94	0,00	332,656,98	VIREMENT
25/03/2020	31	633415	950,57	0,00	331,706,41	VIREMENT
25/03/2020	31	633416	337,83	0,00	331,368,58	VIREMENT
25/03/2020	31	633417	42,49	0,00	331,326,09	VIREMENT
31/03/2020	11	1158440	59,82	0,00	331,266,27	RETRAIT
11/04/2020	11	1158441	343,97	0,00	330,922,30	VIREMENT
04/04/2020	31	633418	530,50	0,00	330,391,80	VIREMENT
20/04/2020	72	633419	0,00	20,174,26	330,391,80	SGR/5177/2020/EL/SAL/05/2020
29/04/2020	31	633420	2,121,86	0,00	328,270,54	VIREMENT
29/04/2020	31	633422	338,02	0,00	327,932,52	VIREMENT
29/04/2020	31	633421	949,57	0,00	326,982,95	VIREMENT
29/04/2020	31	633420	378,85	0,00	326,604,10	VIREMENT
4/05/2020	31	633425	225,75	0,00	326,378,35	VIREMENT
5/05/2020	01	633426	2,65	0,00	326,375,70	HISTORIQUE DE VOTRE COMPTE
6/05/2020	31	633426	42,33	0,00	326,333,37	VIREMENT
11/05/2020	31	633429	10,800,00	0,00	326,322,57	SGR/6022/2020/EL/SAL/05/2020
11/05/2020	01	633430	7,000,00	0,00	326,315,57	SGR/6021/2020/EL/SAL/05/2020
11/05/2020	01	633428	7,193	0,00	326,308,38	SGR/6021/2020/EL/SAL/05/2020
11/05/2020	01	633428	7,000,00	0,00	326,301,38	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
25/05/2020	31	633425	338,76	0,00	325,962,62	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
25/05/2020	31	633434	950,64	0,00	325,011,98	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
25/05/2020	31	633433	379,36	0,00	324,632,62	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
25/05/2020	31	633432	2,124,15	0,00	322,508,47	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
25/05/2020	72	633432	0,00	4,625,85	322,508,47	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
31/05/2020	11	1158442	31,52	0,00	322,476,95	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
31/05/2020	31	633437	42,22	0,00	322,434,73	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
06/06/2020	01	633437	2,64	0,00	322,432,09	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
06/06/2020	01	633437	0,00	2,64	322,432,09	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
16/06/2020	72	633437	0,00	26,921,92	322,432,09	SGR/6023/2020/EL/SAL/05/2020
29/06/2020	31	633439	2,122,79	0,00	320,309,30	EXTOURNE DU 8/6 COUT HIST
29/06/2020	31	633440	379,23	0,00	319,930,07	SGR/6299/2020/EL/SAL/05/2020
29/06/2020	31	633443	949,86	0,00	318,980,21	VIREMENT
29/06/2020	31	633442	338,89	0,00	318,641,32	VIREMENT



DERNIER SOLDE : 396.117.66

[Handwritten signatures]

Annexe 3 : Les Immobilisations au 30 juin 2020



Immobilisations

PACEJ - BURUNDI									
BALANCE GENERALE au 30/06/2020 (BIF)									
Du Compte 204100 au compte 225300									
Site : 01			Période du 27/02/2019 au 30/06/2020				Page 1/1		
Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
2	Immobilisations			2 144 500		2 144 500		2 144 500	
224100	Mobilier			2 094 500		2 094 500		2 094 500	
225300	Matériels de bureau			50 000		50 000		50 000	
	Total compte de bilan			2 144 500		2 144 500		2 144 500	
	Total compte de gestion								
	Totaux			2 144 500		2 144 500		2 144 500	
	Solde au 30/06/2020							2 144 500	

Annexe 4 : La balance générale



BALANCE GENERALE au 30/06/2020 (BIF)

Du Compte 121000 au compte 748100

Site : 01

Période du 27/02/2019 au 30/06/2020

Page 1/2

Code	Libellé	A Nouveau D	A Nouveau C	Mouvements D	Mouvements C	Total D	Total C	Solde D	Solde C
1	Financements			78 057 341	1 305 398 830	78 057 341	1 305 398 830		1 227 341 489
141100	Dépôt initial PPA				722 691 840		722 691 840		722 691 840
141202	Décaissements PPA				469 241 781		469 241 781		469 241 781
141205	Ecart sur conversions solde en devises compte désigné PPA			78 057 341	113 465 209	78 057 341	113 465 209		35 407 868
2	Immobilisations			475 426 293		475 426 293		475 426 293	
224100	Mobilier			2 094 500		2 094 500		2 094 500	
225300	Matériels de bureau			50 000		50 000		50 000	
271101	Réforme Formaiton Tech & Prof & Restruc Etab Format.			99 213 123		99 213 123		99 213 123	
272101	Diversificat des formations / pgm apprent. & entrepreneuriat			107 196 588		107 196 588		107 196 588	
273101	Amélioration capacités administratives			266 872 082		266 872 082		266 872 082	
4	Tiers			437 307 569	437 889 169	437 307 569	437 889 169		581 600
401100	Fournisseurs locaux			40 145 785	40 300 785	40 145 785	40 300 785		155 000
401200	Fournisseurs Etrangers			311 871 094	311 871 094	311 871 094	311 871 094		
421100	Salaire net			61 065 765	61 065 765	61 065 765	61 065 765		
432500	IPR			7 489 386	7 489 386	7 489 386	7 489 386		
451000	INSS à payer			1 232 400	1 659 000	1 232 400	1 659 000		426 600
453777	Pension complémentaire pour le Personnel			15 503 139	15 503 139	15 503 139	15 503 139		
5	Comptes Financiers			1 268 523 785	516 026 989	1 268 523 785	516 026 989	752 496 796	
561100	BRB Compte spécial			1 268 523 785	516 026 989	1 268 523 785	516 026 989	752 496 796	
6	Comptes de Charges			436 259 748	436 259 748	436 259 748	436 259 748	435 859 541	435 859 541
601101	Réforme Formation Tech & Prof & Restruc Etab Format.			80 454 179		80 454 179		80 454 179	
602101	Diversificat des formations / pgm apprent. & entreprene			102 232 510		102 232 510		102 232 510	
617200	Carburants et lubrifiants			1 175 000		1 175 000		1 175 000	
617250	Imprimés et fournitures de bureau			1 918 420		1 918 420		1 918 420	
617520	Fournitures d'entretien			85 000		85 000		85 000	
617590	Fournitures diverses consommées			144 000		144 000		144 000	
631002	Locations salles			6 815 000		6 815 000		6 815 000	
631003	Locations véhicules			253 000		253 000		253 000	
632300	Entretiens et réparations véhicules			1 582 199		1 582 199		1 582 199	
633301	Consultants locaux			8 305 000		8 305 000		8 305 000	
633302	Consultants internationaux			129 184 405		129 184 405		129 184 405	
634100	Frais bancaires			43 000	9 000	43 000	9 000	34 000	
634110	Commissions de Transfert			599 079		599 079		599 079	
634200	Frais PTT			2 064 500		2 064 500		2 064 500	
634599	Frais de rafraichissement/fêtes			909 500	155 300	909 500	155 300	754 200	
634600	Frais de formations et séminaires			1 417 500	100 000	1 417 500	100 000	1 317 500	
634650	Frais de publicité et appels d'offres			10 757 800		10 757 800		10 757 800	
634800	Frais de mission et de représentation			2 096 276	135 907	2 096 276	135 907	1 960 369	
634900	Autres services consommés			506 090		506 090		506 090	
651000	Salaires du personnel			85 717 290		85 717 290		85 717 290	
690000	Compte de transfert des charges				435 859 541		435 859 541		435 859 541
	Total compte de bilan			2 259 314 988	2 259 314 988	2 259 314 988	2 259 314 988	1 227 923 089	1 227 923 089
	Total compte de gestion			436 259 748	436 259 748	436 259 748	436 259 748	435 859 541	435 859 541
	Totaux			2 695 574 736	2 695 574 736	2 695 574 736	2 695 574 736	1 663 782 630	1 663 782 630
	Solde au 30/06/2020								

4.2. ETAT DE RAPPROCHEMENT DES FONDS RECUS ETABLI PAR L'AUDITEUR

Désignation	Date de réception	Date de paiement	Montant demandé	Montant payé	Ecart
DRF 01	25/02/2019	27/02/2019	400 000,00	400 000,00	-
DRF 02	20/05/2019	21/05/2019	8 925,18	8 925,18	-
DRF 03	19/06/2019	21/06/2019	10 936,98	10 936,98	-
DRF 04	08/07/2019	10/07/2019	607,34	607,34	-
DRF 05	13/08/2019	14/08/2019	6 003,81	6 003,81	-
DRF 06	10/09/2019	12/09/2019	19 286,95	19 286,95	-
DRF 07	16/10/2019	03/12/2019	17 902,47	17 902,47	-
DRF 08	18/11/2019	21/11/2019	24 454,61	24 454,61	-
DRF 09	17/12/2019	24/12/2019	23 194,72	23 194,72	-
DRF 10	20/01/2020	22/01/2020	21 283,38	21 283,38	-
DRF 11	26/02/2020	28/02/2020	58 279,39	58 279,39	-
DRF 12	16/03/2020	17/03/2020	6 464,48	6 464,48	-
DRF 13	16/04/2020	20/04/2020	20 189,26	20 189,26	-
DRF 14	19/05/2020	25/05/2020	4 640,85	4 640,85	-
DRF 15	12/06/2020	16/06/2020	28 936,92	28 936,92	-
Total			651 106,34	651 106,34	-

4.3. ETAT DE RECONCILIATION DES COMPTES DESIGNES



MINISTRE DES FINANCES, DU BUDGET ET DE LA PLANIFICATION
ECONOMIQUE



PROJET DE FACILITATION DU COMMERCE DANS LA REGION
DES GRANDS LACS, PHASE 2 (PFCGL-II)

DESIGNATED ACCOUNT RECONCILIATION STATEMENT

LOAN/CREDIT/GRANT/PPF/COFINANCIER NUMBER

ACCOUNT NUMBER WITH (Bank)

1. Amount advanced by World Bank (or Cofinancier) \$
2. Less total amount recovered by World Bank (recovery process normally begins towards the end of the project) :
3. EQUALS PRESENT OUTSTANDING AMOUNT ADVANCED TO THE DESIGNATED ACCOUNT =

4. Amount in Designated Account at bank statement (copy attached) (date : MM/DD/YYYY) per

5. Plus amount of eligible expenditures which must be documented +

6. Plus amount of claimed in previous applications not yet credited at date of Bank statement expenditures documented in attached application (No.

Application No Amount

Subtotal of previous applications not yet credited: +

7. EQUALS TOTAL ADVANCE ACCOUNTED FOR =

8. Explanation of any discrepancy between totals appearing on Lines 3 and 7 above (e.g. items paid from account but not yet claimed , earned interest credited to the account, ect.):

9. Date (MM/DD/YYYY)

10. Responsable Administratif et Financier
Name(s) and Title(s) of Representative(s)

1903-IE-ATT

4.4. EXTRAIT DES RELEVES BANCAIRES DES COMPTES DESIGNES DE LA FIN DE LA PERIODE AUDITEE

18994320

CODE	PIECES	LIBELLE	DEBIT	CREDIT	NOUV. SOLDE	SOLDE PRECEDENT
31 0V	83343V	VIREMENT	2.126,79	0,00	397.785,64	399.908,43
31 0V	833430	00/264720507HA/SALAIRE 06/20	379,23	0,00	397.406,41	
31 0V	833443	VIREMENT	949,86	0,00	396.456,55	
31 0V	83347E	VIREMENT	336,89	0,00	396.117,66	
J DERNIER SOLDE :					396.117,66	

CODE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
01	TRAIS DIVERS		
10	VERBEMENT EN ESPERE		
11	PAIEMENT CHEQUE		
12	ENCAIS. EF. (CAG. SO. LC)		
13	PAIEMENT EFFET (SO. LC)		
51	VIREMENT RECV AGENCES SRA		
52	PAIEMENT O.V. & ORD		
53	ENCASSEMENT O.V. ORD		
41	PYI O.V. ORDRE OTRU		
42	ENCASSI O.V. OTRU		
51	SOLDE COMPENSAT (DR)		
52	SOLDE COMPENSAT (CR)		
61	NIVELLEMENT CPES (DR)		
62	NIVELLEMENT CPES (CR)		
71	PYI DIV. LET. TLX, ETC...		
72	ENCASIS. DIV. LET. TLX...		
91	PAIEMENT CREDOC		
92	RESTITUTION CREDIT		