

BURKINA-FASO

SOCIÉTÉ BURKINABÈ DES FIBRES TEXTILES (SOFITEX)

DIRECTION GÉNÉRALE

CELLULE DE GESTION DU PROJET

**PROJET D'ACCÈS A L'IRRIGATION POUR LA CULTURE DU COTON
AU BURKINA FASO (PAICC-BF)**

DON GPOBA N°TF0A6169

RAPPORT D'AUDIT DES COMPTES

1^{er} JANVIER 2021 AU 31 DÉCEMBRE 2021

VERSION FINALE



A l'attention de
M. Georges YAMEOGO
Coordonnateur
Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF)
2744 Avenue William PONTY, Bobo-Dioulasso
Tel : 00226 20 97 00 24

Monsieur le Coordonnateur,

Nous avons le plaisir de vous présenter notre rapport d'audit des états financiers du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF) au titre de l'exercice allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 Décembre 2021.

Le rapport comporte les parties suivantes :

- opinion sur les états financiers ;
- annexes.

Nous restons à votre disposition pour vous apporter tout complément d'information.

Nous vous prions d'accepter, Monsieur le Coordonnateur, l'expression de notre haute considération.

Ouagadougou, le 27 juin 2022

Pour le Groupement Pyramis Audit & Conseil Sarl et COB Partners Audit et Conseil SARL



Hamadoun MAIGA
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Inscrit au Tableau de l'ONECCA Mali

SOMMAIRE

I.	OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS FINANCIERS	4
II.	ANNEXE	7
2.1	ETATS FINANCIERS.....	8
2.1.1	ETAT DES RESSOURCES ET EMPLOIS	9
2.1.2	NOTE AUX ETATS FINANCIERS	10
2.1.3	ETAT COMPTE DESIGNE	19
2.1.4	SOURCES ET UTILISATION DES FONDS	20
2.1.5	ETAT DE RAPPROCHEMENT DU COMPTE DESIGNE	21
2.1.6	ETAT DE RAPPROCHEMENT DU COMPTE BSIC	22
2.1.7	LETTRE D’AFFIRMATION	23

I. OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS FINANCIERS

À l'attention de
M. Georges YAMEOGO
Coordonnateur
Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF)
2744 Avenue William PONTY, Bobo - Dioulasso
Tel : 00226 20 97 00 24

1. Opinion

Nous avons réalisé l'audit des états financiers du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF) pour la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021 qui comprennent :

- les états des transactions du Compte Désigné ;
- une situation patrimoniale indiquant les fonds cumulés du Projet, les soldes bancaires, les autres actifs du Projet et les engagements, le cas échéant ;
- les notes sur les états financiers reprenant les principes comptables utilisés et présentant une analyse détaillée et expliquée des principaux comptes ;
- les états de rapprochement du Compte spécial ;
- la liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du Projet;
- les notes annexes.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF), objet de l'Accord de Don GPOBA N°TFOA6169 au 31 décembre 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date.

2. Fondement de l'opinion

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 relatives à l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du PAICC-BF, conformément au Code d'éthique des professionnels de la comptabilité et de l'audit édicté 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 et les règles d'indépendance qui encadrent les missions d'audits 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 sans réserve.

3. Autres vérifications prévues par les termes de référence

Conformément aux termes de référence de notre mission, nous avons procédé aux vérifications prévues au point 4 des termes de référence portant sur l'étendue de la mission.

A l'exception des insuffisances soulevées dans la lettre de recommandations pour améliorer les procédures de contrôle interne, nous n'avons pas d'observation à formuler à la suite de la mise en œuvre des contrôles demandés par les termes de référence.

4. Responsabilité de la Coordination du Projet

La Coordination du Projet est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

5. Responsabilité de l'auditeur

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur 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 résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Ouagadougou, le 27 juin 2022

Pour le Groupement Pyramis Audit & Conseil Sarl et COB Partners Audit et Conseil SARL



Hamadoun MAIGA
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Inscrit au Tableau de l'ONECCA Mali

II. ANNEXE

2.1 ETATS FINANCIERS

2.1.1 ETAT DES RESSOURCES ET EMPLOIS

SOFITEX - Projet d'Acces à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso

Emplois et Ressources

RESSOURCES

Modèle : 1 - TER SOFITEX

Etat au 31/12/2021

Emplois et ressources - TER - Etat exprimé en FCFA

Site : 01

Page 1/1

RESSOURCES	Montant	Montant (N-1)	Variance
FONDS DE FINANCEMENT			0
IDA, Dotation Initiale	162 286 371	162 286 371	0
IDA, Subvention à recevoir	502 886 444		502 886 444
IDA, Paiements directs			0
IFC, Subvention à recevoir			0
SOFITEX, Contrepartie IDA			0
SOFITEX, Contrepartie IFC			0
Contribution des bénéficiaires			0
*** TOTAL FONDS DE FINANCEMENT ***	665 172 815	162 286 371	502 886 444
DETTES			0
Fournisseurs et compte rattachés	21 676 230	13 239 430	8 436 800
Personnels			0
Dettes sociales			0
Dettes fiscales			0
Fournisseurs d'Investissements			0
Créditeurs divers			0
Préfinancement SOFITEX	1 320 667 638	1 140 317 293	180 350 345
SOLDE PRETS PRODUCTEURS	501 972 967		501 972 967
*** TOTAL DETTES ***	1 844 316 835	1 153 556 723	690 760 112

ZONGO ISMAEL

RAF

2 509 489 650

1 843 094

1 193 646 556

MBOGO GEORGES

Le Coordonateur

tomate

TomPro - SOFITEX - BURKINA FASO

Edité le 25/06/2022 à 12:28

SOFITEX - Projet d'Acces à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso

Emplois et Ressources

EMPLOIS

Modèle : 1 - TER SOFITEX

Etat au 31/12/2021

Emplois et ressources - TER - Etat exprimé en FCFA

Site : 01

Page 1/1

EMPLOIS	Montant	Montant (N-1)	Variance
INVESTISSEMENTS			0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 206 120	16 206 120	0
Terrains			0
Bâtiments, Installations techniques et agencements			0
Matériels			0
Avances et acomptes versés sur immobilisations			0
*** TOTAL INVESTISSEMENTS ***	16 206 120	16 206 120	0
FONCTIONNEMENTS			0
Achats et variations de stocks	1 196 254 999	1 060 250 219	136 004 780
Transport	4 996 600	4 996 600	0
Services Extérieurs	21 433 817	16 105 024	5 328 793
Autres services extérieurs	88 990 267	56 649 807	32 340 460
Impôts et taxes			0
Autres charges			0
Charges de personnel			0
*** TOTAL FONCTIONNEMENTS ***	1 311 675 683	1 138 001 650	173 674 033
CREANCES			0
Personnel, avances et acomptes			0
Organismes Internationaux			0
Etat, Subventions à recevoir			0
Débiteurs Divers	25 720 530		25 720 530
*** TOTAL CREANCES ***	25 720 530		25 720 530
TRESORERIE			0
IDA, Compte désigné BCEAO	234 000 000		234 000 000
IDA, compte local BSIC	377 081 849	161 635 324	215 446 525
COMPTE PRET PRODUCTEURS ECOBANK	411 135 408		411 135 408
COMPTE PRET PRODUCTEURS BOA	133 670 060		133 670 060
Caisse menues dépenses			0
*** TOTAL TRESORERIE ***	1 155 887 317	161 635 324	994 251 993



TomPro - S

Edité le 24/06/2022 à 18:05

2.1.2 NOTE AUX ETATS FINANCIERS

TABLEAU RESSOURCES - EMPLOIS AU 31 décembre 2021
(Valeurs exprimées en F CFA - XOF)

DON GPOBA N°TF0A6169

RESSOURCES	Notes	Montants		
		Cumul au 31/12/2020	Exercice 2021	Cumul au 31/12/2021
FONDS DE FINANCEMENT	1	162 286 371	502 886 444	665 172 815
IDA, Dotation initiale (DON GPOBA)		162 286 371	502 886 444	665 172 815
DETTES	2	1 153 556 723	690 760 112	1 844 316 835
Péfinancements SOFITEX		1 140 317 293	180 350 345	1 320 667 638
Encours net des prêts accordés aux producteurs par les banques commerciales		-	501 972 967	501 972 967
Dettes fournisseurs à payer		13 239 430	8 436 800	21 676 230
TOTAL DES RESSOURCES		1 315 843 094	1 193 646 556	2 509 489 650

EMPLOIS	Notes	Montants		
		Cumul au 31/12/2020	Exercice 2021	Cumul au 31/12/2021
DEPENSES	3	1 154 207 770	173 674 033	1 327 881 803
Investissements (Logiciel TOMPRO)		16 206 120	-	16 206 120
Charges		1 138 001 650	173 674 033	1 311 675 683
AUTRES EMPLOIS/DEBITEURS DIVERS	4		25 720 530	25 720 530
Dépenses/part producteurs			25 720 530	25 720 530
TRESORERIE FINALE	5	161 635 324	994 251 993	1 155 887 317
IDA, Compte désigné BCEAO		-	234 000 000	234 000 000
IDA, compte local BSIC		161 635 324	215 446 525	377 081 849
COMPTE PRET PRODUCTEURS ECOBANK		-	411 135 408	411 135 408
COMPTE PRET PRODUCTEURS BOA		-	133 670 060	133 670 060
TOTAL DES EMPLOIS		1 315 843 094	1 193 646 556	2 509 489 650

SOURCE ET UTILISATION DES FONDS-ANNEE FINISSANT LE 31/12/2021					
(Valeurs exprimées en F CFA - XOF)					
DON GPOBA N°TF0A6169					
Source et utilisation des fonds	Notes		Montants		
			Année 2021	Cumulatif 31/12/2021	Prévisions 6 mois
IDA, Avance initiale			-	162 286 371	-
IDA, Subvention reçue			502 886 444	502 886 444	
IDA, Paiements directs			-	-	
Solde des prêts producteurs			501 972 967	501 972 967	
Préfinancement SOFITEX			180 350 345	1 320 667 638	
FINANCEMENT TOTAL			1 185 209 756	2 487 813 420	
ENCAISSEMENTS BAILLEUR					
DEPENSES PAR COMPOSANTE	6		191 020 763	1 331 989 103	
COMPOSANTE 1: FORMATION			9 322 900	39 696 210	
COMPOSANTE 2: TRAVAUX ET FOURNITURES			148 269 810	1 208 248 538	
COMPOSANTE 3: ACCES A LA FINANCE			-	-	
COMPOSANTE 4: COUT D'EXPLOITATION			33 428 053	84 044 355	
TOTAL DEPENSES			191 020 763	1 331 989 103	
ENCAISSEMENTS MOINS DEPENSES			994 188 993	1 155 824 317	
Evolution nette de l'encaisse			994 188 993	1 155 824 317	
Solde d'ouverture de l'encaisse COMPTE DE TRESORERIE					1 155 887 317
Compte local BSIC			161 635 324		
Total de l'encaisse d'ouverture			161 635 324		
Encaisse nette disponible			1 155 824 317	1 155 824 317	1 155 887 317
Solde de clôture de l'encaisse					
Compte désigné BCEAO			234 000 000		
Compte local BSIC			377 081 849		
ECOBANK			411 135 408		
BOA			133 670 060		
Solde total de clôture de l'encaisse			1 155 887 317	1 155 887 317	1 155 887 317

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

1. Présentation du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF)

1.1 Introduction

Le Gouvernement du Burkina Faso a entrepris, avec l'appui de la Banque Mondiale, la mise en œuvre du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF) dont l'objectif est de renforcer la connaissance des pratiques d'aménagement en introduisant une meilleure gestion de l'eau et de l'irrigation pour les producteurs de coton dans certains sites de la SOFITEX au Burkina Faso.

1.2 Contexte et justification du projet

Les défis de développement du secteur de l'agriculture, particulièrement la gestion des eaux et l'irrigation ont conduit le gouvernement du Burkina Faso à initié le Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF). Ce projet se fixe pour objectif de renforcer la connaissance des pratiques d'aménagement en introduisant une meilleure gestion de l'eau et de l'irrigation pour les producteurs de coton dans certains sites de la SOFITEX au Burkina Faso.

Le coût du projet supporté par la Banque Mondiale d'un montant de 5,85 millions de dollars des Etats Unis, soit l'équivalent de 3,422 milliards de francs CFA doit être mobilisé auprès de l'IDA. Pour ce faire, un Accord de financement a été signé le 21 février 2018 entre l'Etat Burkinabè et l'IDA.

La durée initiale de mise en œuvre des actions du Projet de 4 ans à compter de la date de signature de l'Accord de financement.

1.3 Objectif du projet

L'objectif de développement du projet est de renforcer la connaissance des pratiques d'aménagement en, introduisant une meilleure gestion de l'eau et de l'irrigation pour les producteurs de coton dans certains sites de SOFITEX au Burkina Faso.

Cet objectif sera atteint en soutenant l'amélioration de la productivité des petits producteurs de la chaîne d'approvisionnement de SOFITEX au moyen de la formation, la gestion des terres et de l'eau, et des systèmes d'irrigation à petite échelle.

1.4 Exécution du programme

Le PAICC-BF est exécuté à travers 4 composantes.

- ❖ **La première composante** Formation des producteurs à la construction de petites infrastructures de gestion des eaux pour collecter les eaux de pluie ; à l'utilisation, au fonctionnement et à l'entretien des équipements visant à fournir une irrigation d'appoint durant les phases critiques de la croissance du cotonnier ; aux bonnes pratiques agricoles de gestion des sols et des eaux ; et à l'élaboration de plans de gestion des terres et de l'eau.
- ❖ **La deuxième composante** Vise à investissement des producteurs dans les biens et services nécessaires à la construction de petites infrastructures de gestion des eaux pour collecter et retenir les eaux de pluie ; et dans des équipements d'irrigation visant

à fournir une irrigation d'appoint durant les phases critiques de la croissance du cotonnier.

- ❖ **La troisième composante** vise à aider les producteurs à accéder aux marchés de financement des institutions financières locales.
- ❖ **La quatrième composante** vise à renforcer les fonctions d'exécution au niveau de la surveillance et de l'audit du projet.

1.5 Gestion du projet

La Société Burkina des Fibres Textiles (SOFITEX), agence d'exécution du projet, est responsable de la coordination d'ensemble du projet à travers les organes suivants :

- le comité de validation ,
- la Direction Générale de la SOFITEX ;
- la cellule d'appui à la Direction Générale de la SOFITEX, chargée de la mise en œuvre du projet.

1.6 Procédures applicables

Les procédures applicables à l'accord de Don pour le financement du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF) sont celles contenues dans l'Accord de don **GPOBA N°TF0A6169** du 21 septembre 2018-BF.

1.7 Coût et condition de financement du projet au Burkina Faso

Le coût total du projet dont l'exécution est prévue pour quatre (04) ans, est estimé à 5,85 millions de dollars US financé par :

Don de la Banque Mondiale- GPOBA..... : 5,85 millions de dollars US ;

T o t a l : 5 , 8 5 millions de dollars US.

2. Notes d'informations sur les états financiers au 31 décembre 2021

2.1 Principes et méthodes comptables

La comptabilité du projet est tenue à partir d'un Progiciel TOM 2 PRO.

Les états financiers du Projet ont été préparés suivant les règles et principes d'établissement et de présentation des comptes du droit comptable de l'OHADA adaptés le cas échéant aux spécificités des projets de développement.

Ces états financiers qui rendent compte de l'exécution des opérations de gestion du projet comprennent essentiellement :

- un tableau des emplois-ressources ;
- un état sources et utilisation des fonds ;
- un rapport de suivi financier ;
- une situation de réalisation budgétaire ;
- un état de réconciliation des fonds décaissés par les bailleurs et fonds reçus par le projet ;

(i) Monnaie de tenue de la comptabilité

La comptabilité du Projet est tenue en Francs CFA. Ainsi les opérations libellées en devises sont converties au cours du jour de leur réalisation avant leur comptabilisation.

(ii) Méthodes d'évaluation

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle du coût historique.

(iii) Ressources

Les ressources inscrites dans le TER sont constituées des transferts de fonds effectivement encaissés dans les comptes bancaires du Projet effectués par la Banque mondiale.

(iv) Emplois

Les emplois inscrits dans le TER sont constitués des dépenses engagées dans le cadre de la mise en œuvre du Projet.

(v) Trésorerie

Elle correspond à la trésorerie du Projet. Des comptes bancaires ont été ouverts pour recevoir les fonds du Projet. Il s'agit de :

- Compte Désigné en XOF, ouvert à Banque Centrale des Etats de l'Afrique de l'Ouest (BCEAO) sous le numéro C00 – NS –NS ;
- Compte de fonctionnement en XOF, ouvert à Banque Sahélo-saharienne pour l'investissement et le Commerce Burkina Faso sous le numéro 00100033758-84 ;
- Compte destiné à recevoir les prêts producteurs, ouvert à la Bank Of Africa-Burkina Faso sous le numéro 02236300025 ;
- Compte destiné à recevoir les prêts producteurs, ouvert à ECOBANK-Burkina Faso sous le numéro 171064480001;

Un compte est ouvert au nom du Projet auprès de la Banque Mondiale sur Client Connexion pour suivre l'utilisation du DON GPOBA. Nous avons pu consulter ce compte et constater la cohérence des informations qui y sont contenues avec les données comptables.

2.2 Commentaires relatifs au tableau des Emplois-Ressources

➤ **Note 1 : FONDS DE FINANCEMENTS (DRF reçus IDA/GPOBA)**

Les fonds de financements sont constitués des paiements des demandes de remboursement (DRF) reçus de IDA/GPOBA.

Le cumul des fonds de financement au 31/12/2021 s'élève à XOF 665 172 815. Il est constitué du cumul des paiements antérieurs d'un montant de XOF 162 286 371 et des paiements reçus en 2021 d'un montant total de XOF 502 886 444.

Au cours de l'exercice 2021, le PAICC a reçu trois paiements relatifs à trois DRF. Le détail est contenu dans le tableau suivant :

Subventions reçues de IDA	502 886 444
DRF 1 (Décaissement R1 composante 2)	132 210 721
DRF 2 (Décaissement R2 composante 2)	136 675 723
DRF 3 (Décaissement composante 3)	234 000 000

➤ **Note 2 : DETTES (Tiers créditeurs)**

Les dettes s'établissent à 1 844 316 835 FCFA au 31 décembre 2021. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DETTE	MONTANT	COMMENTAIRES
Préfinancements SOFITEX	1 320 667 638	Il s'agit des préfinancements des activités du projet, supportés par la SOFITEX. Le cumul des préfinancements effectués par la SOFITEX s'établit au 31 décembre 2021 à XOF 1 320 667 638 contre un cumul au 31/12/2020 de XOF 1 140 317 293, soit une variation à la hausse de XOF 180 350 345. Aucun préfinancement n'est remboursé à la date du 31 décembre 2021.
Encours net des prêts accordés aux producteurs par les banques commerciales	501 972 967	Dans le cadre de la mise en œuvre du PAICC, il est prévu que les banques commerciales locales financent les projets d'investissement des producteurs sous forme de prêt. Ces prêts seront remboursés à 80% en capital et intérêts par IDA/GPOBA. Les 20% restant seront remboursés par les producteurs. Le processus de mise en place de ces prêts commencé depuis 2018 a connu son aboutissement partiel en 2021 avec le décaissement par certaines banques commerciales des fonds empruntés. Les fonds décaissés et transférés sur les sous comptes ouvert au nom du PAICC s'élèvent à un total de XOF 570 310 829. Ces fonds ont fait l'objet de remboursement à hauteur de XOF 68 337 862 sur les ressources de l'IDA/GPOBA, d'où un solde restant à dû de XOF 501 972 967.
Dettes fournisseurs à payer	21 676 230	Le solde des dettes fournisseurs au 31/12/2021 s'élève à FCFA 21 676 230 contre un solde au 31/12/2020 de XOF 13 239 430, soit une variation à la hausse de XOF 8 436 800. Le solde des dettes fournisseurs au 31/12/2021 est constitué principalement : - du solde de la facture du prestataire chargé de la confection des panneaux de signalements à installés au niveau des BCER: XOF 11 865 000. Ce solde représente 50% de la facture payable à l'achèvement des livraisons. - de la provision des honoraires de l'audit des comptes clos au 31/12/2021 pour un montant de XOF 6 490 000.
TOTAL	1 844 316 835	

➤ **Note 3 : Dépenses**

Il s'agit des dépenses consécutives à la mise en œuvre des activités et à la gestion du projet. Le montant total se chiffre à **XOF 173 674 033** au 31/12/2021.

Le détail se présente comme suit :

LIBELLES	MONTANTS
FOURNITURES DE BUREAUX	704 500
Achat de petit matériel & outillage	267 500
Achat travaux, mat et équipements	135 032 780
Annonces, insertions	5 328 793
Frais bancaires	460 018
Honoraires	12 705 000
Frais de formation du personnel	3 837 348
Autres charges externes	15 338 094
TOTAL	173 674 033

➤ **Note 4 : Autres emplois**

Cette rubrique est constituée de la quote-part des dépenses d'investissement imputable aux producteurs (16% du montant des investissements en BCER et en Cordon pierreux représentant 20% du montant du prêt producteur). A ce titre, en 2021, les dépenses d'investissements préfinancées à partir des fonds de l'IDA s'élèvent à **XOF 25 720 530**.

➤ **Note 5 : TRESORERIE (solde trésorerie au 31/12/2021)**

La trésorerie du PAICC est constituée des soldes disponibles (soldes rapprochés) au 31/12/2021 du Compte désigné et des comptes secondaires ouverts dans les différentes banques commerciales locales.

Le solde disponible de la trésorerie s'élève à **XOF 1 155 887 317** au 31 décembre 2021 contre un solde au 31/12/2020 de **XOF 161 635 324**, soit une variation à la hausse significative de **615%** (**XOF 994 251 993**, en valeur absolue). Cette hausse s'explique par l'importance des paiements des DRF reçus en 2021 ainsi qu'aux décaissements des prêts aux producteurs par les banques commerciales.

2.1.3 ETAT COMPTE DESIGNE

ETAT DU COMPTE SPÉCIAL

Année finissant le 31/12/2021

FCFA

TF6169

	FCFA	FCFA
Partie I		
1. Avances Recues		665 172 815
2. Dépenses éligibles antérieures		
2a. Intérêts débiteurs ou créditeurs des sous-comptes		
3. Différence Avances et Dépenses (1 - 2 + 2a)		665 172 815
Partie II		
4. Solde au 01/01/2021		
5. +/- Ajustements	234 000 000	
6. +/- Avances de la période	502 886 444	
7. (5 + 6)		736 886 444
8. (4 + 7)		736 886 444
9. Solde au 31/12/2021		645 135 408
10. +/- : Total ajustements		
11. +/- : Dépenses éligibles de la période		
12. (10 + 11)		
13. (9 + 12)		645 135 408
14. Difference (8 - 13)		91 751 036
Partie III		
15. Dépenses budgétisées à payer par la BM		
16. Solde après ajustements		

ZONGO ISMAEL
RAF
Société Burkinabe des Fibres Textiles
RAF
Projet Irrigation d'appoint
01BP 147 BOBO-DIOULA

Société Burkinabe des Fibres Textiles
Le Coordonateur
YAMEOGO GEORGES
Projet Irrigation d'appoint
01BP 147 BOBO-DIOULA
Coordonnateur/Sofitex

ETAT DU COMPTE SPÉCIAL

Année finissant le 31/12/2021

FCFA

TF6169

	FCFA	FCFA
17. Paiements directs / DRFs en instances		
18. (16 + 17)		879 135 408
19. Besoin en trésorerie (15 - 18)		-879 135 408

ZONGO ISMAEL
RAF
Société burkinabè des Fibres Textiles
* Projet irrigation d'appoint
01 BP 147 BOBO-DIOULASSO

Le Coordonateur
YAMEOGO GEORGES
Société burkinabè des Fibres Textiles
* Projet irrigation d'appoint
01 BP 147 BOBO-DIOULASSO
Coordonnateur/Sofitex

2.1.4 SOURCES ET UTILISATION DES FONDS

SOFITEX - Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso

SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS (MODÈLE I)

Année finissant le 31/12/2021

FCFA

Page 1/2

	Année	Cumulatif	Prévisions 6 mois
IDA, avance initiale		162 286 371	
IDA, subvention reçu	502 886 444	502 886 444	
IDA, Paiement Direct			
SOLDE DES PRETS PRODUCTEURS	501 972 967	501 972 967	
Prefinancement SOFITEX/IDA	189 350 345	1 320 667 638	
Financement Total	1 185 209 756	2 487 813 428	
ENCAISSEMENTS BAILLEURS			
DEPENSES PAR COMPOSANTE	191 020 763	1 331 989 103	
COMPOSANTE 1: FORMATION	9 322 900	39 696 210	
COMPOSANTE 2: TRAVAUX ET FOURNITURES	148 269 810	1 208 248 538	
COMPOSANTE 3: ACCES A LA FINANCE			
COMPOSANTE 4: COUT D'EXPLOITATION	33 428 053	84 044 355	
Total des dépenses	191 020 763	1 331 989 103	
Encaissements moins dépenses	994 188 993	1 155 824 317	
Evolution nette de l'encaisse	994 188 993	1 155 824 317	
Solde d'ouverture de l'encaisse			1 155 887 317
DEPENSES CONTREPARTIE PRODUCTEURS			
COMPTE DE TRESORERIE	161 635 324		
Compte désigné BCEAO			
Compte local BSIC	161 635 324		
Caisse Menue dépense			
ECOBANK			
BOA			
BADF			
Total de l'encaisse d'ouverture	161 635 324		
Encaisse nette disponible	1 155 824 317	1 155 824 317	1 155 887 317
Solde de clôture de l'encaisse			
Compte désigné BCEAO	234 000 000	234 000 000	
Compte local BSIC	377 081 849	377 081 849	
Caisse Menue dépense			
ECOBANK	411 135 408	411 135 408	
BOA	133 670 060	133 670 060	
BADF			



TomPro - SOFITEX - BURKINAFASO

Edité le 24/06/2022 à 18:09

SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS (MODÈLE I)

Année finissant le 31/12/2021

FCFA

Page 2/2

	Année	Cumulatif	Prévisions 6 mois
Solde total de clôture de l'encaisse	1 155 887 317	1 155 887 317	1 155 887 317



2.1.5 ETAT DE RAPPROCHEMENT DU COMPTE DESIGNE

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE AU 31/12/2021

COMPTE BANCAIRE 521100 (IDA Compte désigné BCEAO)

Page 1/1

Ecritures non encore passées par la banque				Ecritures non encore passées par SOFITEX - Projet d'Acces à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso			
Date pièce	Libellé	Débit	Crédit	Date pièce	Libellé	Débit	Crédit
	<u>Solde relevé bancaire</u>		234 000 000		<u>Solde dans nos livres</u>	234 000 000	

Sous-Total

Solde corrigé

234 000 000

234 000 000

Sous-Total

Solde corrigé

234 000 000

234 000 000



2.1.6 ETAT DE RAPPROCHEMENT DU COMPTE BSIC

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE AU 31/12/2021

COMPTE BANCAIRE 521110 (IDA Compte local BSIC)

Page 1/1

Ecritures non encore passées par la banque				Ecritures non encore passées par SOFITEX - Projet d'Acces à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso			
Date pièce	Libellé	Débit	Crédit	Date pièce	Libellé	Débit	Crédit
	<u>Solde relevé bancaire</u>		377 081 849		<u>Solde dans nos livres</u>	377 081 849	

Sous-Total

Solde corrigé

RAF

ISMAEL ZONGO



377 081 849

377 081 849

Sous-Total

Solde corrigé

Le Coordonateur

COORDONNATEUR

GEORGES YAMEOGO



377 081 849

377 081 849

HISTORIQUE DES MOUVEMENTS DU 01/12/2021 AU 31/12/2021

Agence: 01001-AGENCE PRINCIPALE SIEGE

Date: 29 Juin 2022 a 11:39

Page : 1

Age Dev Chap.

Compte

Nom

Intitule

Compte No ..: 01001 XOF 251113

00100033758-84

SOFITEX/PAICC-BF AC/IFC

CPTS COURANTS PERS MORALES STE

No Client ..: 091002773

Date compta	Date valeur	Utilisateur	No piece	No eve	Ope	Libelle	Debit	Credit
						Solde au 01/12/2021		445.466.669
15/12/2021	14/12/2021	BFFOUAT002	RM020962	020962	253	REMISE DES CHEQUIERS	6.250	
24/12/2021	23/12/2021	SCPM	CR080132	080132	423	CHEQUE RETOUR DE COMPENSATION Chèque Recu compense n° 1976079 Faveur COMPTE ENC SICA BOBO	37.415.843	
24/12/2021	23/12/2021	SCPM	CR080135	080135	423	CHEQUE RETOUR DE COMPENSATION Chèque Recu compense n° 1976078 Faveur VIREMENT MULTIPLE	6.139.832	
24/12/2021	23/12/2021	BFFOUAT002	RC169236	023889	426	REMISE CHE 1976076 Remise Cheque Interne N° 1976076 Faveur FAITIERE DES CAIS PO	8.765.853	
29/12/2021	28/12/2021	SCPM	CR080403	080403	423	CHEQUE RETOUR DE COMPENSATION Chèque Recu compense n° 1976077 Faveur CLIENT BADF	16.016.334	
31/12/2021	30/12/2021	AUTO	FS032593739	593739	032	FRAIS DE TENUE DE COMPTE Frais de tenue de compte	11.700	
31/12/2021	30/12/2021	AUTO	FS032596045	596045	032	FRAIS DE TENUE DE COMPTE Frais de tenue de compte	11.700	
31/12/2021	31/12/2021	AUTO	AG481920	481920	130	AGIOS DU 30/11/21 AU 31/12/21	17.308	
						Total mouvements	68.384.820	0
						Solde au 31/12/2021		377.081.849

2.1.7 LETTRE D’AFFIRMATION



SOCIETE BURKINABE DES FIBRES TEXTILES SA

Société Anonyme avec Conseil d'Administration au Capital de 19 528 000 000 de F CFA

Siège Social: 2744 Avenue William PONTY Bobo-Dioulasso BURKINA FASO

RCCM N° BF BBD 2016 M 1221 N° IFU: 00004801 X

Régime Fiscal : RNI Division de Rattachement : DGE

Ouagadougou, le 28 Juin 2022

A

Monsieur l'Associé Gérant du

**Groupement PYRAMIS Audit & Conseil et
COB PARTNERS Audit & Conseil**

Ouagadougou

Burkina Faso

Objet : lettre d'affirmation

Monsieur l'Associé Gérant,

A l'occasion de votre mission pour l'audit du Projet d'Accès à l'Irrigation pour la Culture du Coton au Burkina Faso (PAICC-BF) mis en œuvre par la Société Burkinabè des Fibres Textiles (SOFITEX) au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021, vous nous avez demandé conformément aux normes de votre profession, si nous avons connaissance de faits qui ne seraient pas traduits dans les comptes et qui, pourraient en modifier de manière significative l'interprétation. A cet effet, nous vous confirmons les informations suivantes :

1. En tant que responsable de l'établissement des comptes, nous considérons que les comptes et informations complémentaires soumis à votre examen sont corrects, complets, sincères et reflètent des faits réels conformes à l'Accord de financement et sont conformes à la législation nationale au Burkina Faso ;
2. Tous les livres, pièces justificatives, documents, procès-verbaux et informations pertinentes nécessaires à l'audit ont été mis à votre disposition. Nous vous confirmons que nous avons porté à votre connaissance l'intégralité des informations en notre possession concernant le patrimoine et les biens du acquis ainsi que toutes les autres informations concernant les financements reçus au cours de la période de référence.

3. Nous n'avons connaissance :

- D'aucune violation ou infraction aux lois, décrets, règlements, accord de financement, d'aucun avertissement, notification ou mise en demeure d'organismes officiels dont l'incidence pour la coordination du Projet serait telle que ces faits devraient être mentionnés dans une note complémentaire aux états qui vous ont été soumis.
 - D'aucune irrégularité ou malversation commise au sein du Projet et pouvant remettre en cause de manière importante l'efficacité du système de contrôle interne ou avoir une incidence significative sur les comptes ou leur présentation.
4. A notre connaissance, aucune affaire contentieuse ou litigieuse avec notre structure n'est en cours.
5. Nous marquons notre entière disponibilité à vous donner toutes les informations et explications orales ou écrites qui pourraient être demandées dans le cadre de votre mandat.
6. En conclusion, nous déclarons qu'à notre connaissance, le rapport financier du Projet à la date du 31 décembre 2021 :
- contient toutes les transactions de la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021 ;
 - est complet et exact à tous les égards.

Veuillez agréer, Monsieur l'Associé Gérant, nos salutations les meilleures.

Le Responsable Administratif et Financier

M Ismael ZONGO



Le Coordonnateur

M. Georges YAMEOGO

