PANZI FOUNDATION DRC

Dr Denis Mukwege - Prix Nobel de la Paix 2018

Avenue Jean Miruho 3 N° 024, Quartier Panzi
Commune d'Ibanda /BUKAVU
République Démocratique du Congo

VERSION FINALE

RAPPORT DE L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS DE LA FONDATION PANZI RDC DU 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

Réalisé Par :

CECAFOG

JACQUES BARHAFUMWA BADESIRE . Auditor and chartered accountant

Cabinet d'Expertise Comptable, d'Audit, de Formation et Orientation en Gestion

N° RCCM: CD/KIN/RCCM/14 –A- 6577 ID. NAT.: 01 – 93-N80896F B.P. 3149 KINSHASA/GOMBE

15, avenue Gyanze Commune de Mont Ngafula/Kinshasa

Août 2021

CECAFOG provides you the best Solutions

TABLE DES MATIERES

TABLE DES MATIERES 2
I. LETTRE DE TRANSMISSION 3
II. INTRODUCTION 4
II.1. PRÉSENTATION DE LA FONDATION PANZI 4
A. Identification et localisation de la Fondation Panzi 4
B. STRUCTURE ET ORGANISATION 4
C. INSTITUTIONS ET PROJETS DE LA FONDATION 5
D. SA MISSION 5
E. SA VISION 5
III. EXECUTION DE DE LA MISSION D'AUDIT 6
III.1. OBJET DE L'AUDIT 6
A. La vérification des états financiers 6
B. La vérification de l'utilisation des fonds 7
C. Le contrôle analytique et budgétaire 7
III.2. Méthodologie 7
III.3. Résultat de l'audit 8
IV. LETTRE D'OPINION 9
V. ETATS FINANCIERS DE LA FONDATION PANZI CLOS AU 31/12/2020 111
A. BILAN DE L'ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI AU 31 DECEMBRE 2020 111
B. ETAT CONSOLIDE DES RECETTES ET DEPENSES DE JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 20220 / ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI 11
C. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES DES PROJETS 12
C.1. ETAT CONSOLIDE DE L'UTILISATION DES SUBVENTIONS DES PROJETS DE 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020 12
C.2. BILAN DES PROJETS DE LA FONDATION PANZI DU 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020 12
D. NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020 14
D.1. PRINCIPES COMPTABLES APPLICABLES 14
D.2. ETATS FINANCIERS DE L'ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI 15
D.3. NOTES EXPLICATIVES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS DES PROJETS 18
VII. CONCLUSION : 23

I. LETTRE DE TRANSMISSION

RAPPRORT D'AUDIT A L'ATTENTION DE MONSIEUR LE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI

34, Avenue Jean Miruho 3, Mushununu, Quartier Panzi,
Commune d'Ibanda /BUKAVU
République Démocratique du Congo
BUKAVU

Monsieur le Président du Conseil d'Administration,

Nous avons l'honneur de vous transmettre sous ce pli notre rapport d'audit des états financiers de la Fondation Panzi RDC pour l'exercice comptable 2020 tel que clos au 31 décembre 2020.

En exécution du contrat de consultance signé le 20 juillet 2021et nous appuyant aux termes de référence n°001 pour la mission d'audit spécial des comptes de la FONDATION PANZI, il nous a été ensuite confié d'effectuer l'audit spécifique sur l'exercice 2020. Notre audit a alors été menée conformément aux normes internationales d'audit (*International Standards on Auditing, ISA 700)* appropriée. Ces normes requièrent que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers de votre entité ne comportent pas d'anomalies significatives. Notre travail a consisté à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données chiffrées et les informations contenues dans les états financiers. Un audit consiste également à apprécier les méthodes comptables suivies et les estimations significatives retenues par la direction, ainsi que la présentation des états pris dans leur ensemble.

Le travail était certes fastidieux mais nous espérons que cette démarche constituera une base bien fondée pour soutenir l'expression de notre opinion.

Tout en restant ouvert pour tout complément d'information que vous jugerez nécessaire d'obtenir au sujet de ce rapport, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président du Conseil d'Administration, l'expression de notre franche collaboration.

Bukavu, le 27/08/2021

L'AUDITEUR,

Cabinet d'Expertise Comptable, d'audit, de Formation et Orientation de Gestion
CECAFOG
B.P. 605 BUKAVU - R.D.CONGO
Tél.. + 243 (0) 998298377
+ 243 (0) 815786988

BARHAFUMWA BADESIRE JACQUES
Promoteur et Directeur Général du CECAFOG
Auditeur Sénior et Expert-Comptable agréé

29A, avenue de la presse C/ Ibanda à Bukavu et
15, avenue Gyanze, C/Mt-Ngafula à Kinshsasa

II. INTRODUCTION

II.1. PRÉSENTATION DE LA FONDATION PANZI

A. Identification et localisation de la Fondation Panzi

La Fondation Panzi RDC est une action caritative sans but lucratif d'utilité publique, apolitique, non confessionnelle et de droit congolais mis au point sur l'initiative du Dr. Denis MUKWEGE MUKENGERE en date du 12 juin 2008 à Bukavu. Elle est située sur l'Avenue Jean Miruho 3, n°024 à Mushununu, Quartier Panzi, commune d'Ibanda, ville de Bukavu en province du Sud-Kivu, République Démocratique du Congo.

A la suite de la situation malheureuse de la province du Sud-Kivu et de la République Démocratique du Congo en général, la Fondation Panzi est venue contribuer à réduire des aléas qui affectent la province et améliorer ainsi les conditions de vie de la population du Sud-Kivu et de la République en général.

La Fondation PANZI exerce ses activités sur l'ensemble de la province du Sud-Kivu, et en cas de besoin dans d'autres provinces de la RD Congo. Afin de lui permettre de contribuer à l'amélioration des conditions de vie de la population, elle s'est choisi un axe stratégique et a ainsi pour objectif de :

- Promouvoir les droits de la femme ;
- Soutenir et accompagner les victimes des violences sexuelles et leurs dépendants ;
- Lutter contre les violences sexuelles,
- Soutenir les actions de l'hôpital de Panzi.

La Fondation, a une vision de faire de la femme une actrice à part entière du développement de la société. Elle a pour mission de lutter contre toute forme de violences basée sur le genre et sexiste, d'accompagner de façon holistique les survivants des violences sexuelles, et de contribuer à la capacitation de la femme et à son développement en leadership.
Pour atteindre ses objectifs, il sied de noter que la Fondation Panzi implémente plusieurs projets et/ou institutions.

B. STRUCTURE ET ORGANISATION

La Fondation Panzi RDC est structurée et composée de :

1) Un Conseil d'administration ;
2) Un Secrétariat exécutif ;
3) 3 directions :

✓ Direction administrative et Financière
✓ Direction des Programmes
✓ Direction de l'audit interne

4) Des institutions ;
5) Et des projets.

C. INSTITUTIONS ET PROJETS DE LA FONDATION

Ce sont les entités constituées pour une durée indéterminée et qui sont impliquées dans l'exécution des activités destinées à répondre à la vision, à la mission et au mandat de la Fondation Panzi. Elles rendent compte au Secrétariat exécutif de la Fondation Panzi à travers le DAF et le (la) directeur (trice) des programmes. Les institutions actuelles de la Fondation Panzi sont :

- Maison Dorcas ;
- Clinique juridique ;
- International Center for advanced Reseach and Training (ICART);
- Cité de la Joie

D. *SA MISSION*

La Fondation, a pour mission celle d'œuvrer pour l'épanouissement intégral de la femme et la promotion du genre.

E. SA VISION

Elle a pour vision de voir émerger les femmes actrices à part entière dans une société où règne la cohésion sociale.

Pour atteindre ses objectifs, la Fondation Panzi implémente plusieurs projets.

Dans le cadre de notre mission d'audit, nous avons identifié 42 projets déjà réalisés par la Fondation PANZI pour la période sous révision, soit du 1er janvier 2020 au 31decembre 2020.

III. EXECUTION DE DE LA MISSION D'AUDIT

III.1. OBJET DE L'AUDIT

Conformément aux termes de référence de cet audit spécial, la mission est de vérifier les opérations relatives aux activités financées afin de pouvoir exprimer une opinion sur leur sincérité concernant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020. Il s'agit en effet d'apporter aux dirigeants de la Fondation Panzi RDC et aux bailleurs des fonds la preuve objective que les comptes de la Fondation, c'est-à-dire la comptabilisation des recettes (ressources), les créances, les dépenses (emplois) et les dettes générées par les activités de la période sous examen sont conformes aux normes et, d'une manière globale, contribuer à l'amélioration de la gestion future de la Fondation et des projets connexes.

Eu égard à cet objet et tenant compte de l'étendue de la mission, les objectifs spécifiques poursuivis concernent :

A. La vérification des états financiers

1. S'assurer que les procédures administratives, financières et logistiques de la Fondation Panzi et les accords avec ses différents bailleurs ont été respectés dans l'ensemble ;
2. Vérifier, le cas échéant, les procédures utilisées pour contrôler les fonds envoyés à d'autres entités participant à la mise en œuvre des activités ;
3. Vérifier, le cas échéant, l'exactitude des taux de change qui ont été utilisés pour les conversations monétaires ainsi que leurs conformités aux conditions de la convention de financement ;
4. S'assurer que les états financiers des projets et des programmes(Administration) ont été établis suivant le manuel des procédures administratives, financières et comptables (Pour le programme) ;
5. S'assurer que les états financiers des projets et de l'administration donnent une image fidèle, dans tous leurs aspects significatifs ;
6. Retracez tous les cas de financement des projets transités dans le compte de l'administration et leur affectation ;
7. Répertorier tous les cas de préfinancement des projets en provenance de l'administration et vice versa ;
8. S'assurer que les états financiers des projets et du programme concordent avec les autres documents comptables y compris la balance et le livre des comptes en général ;
9. Examiner les régularisations pratiquées au cours du processus de clôture des états financiers ;
10. Vérification de la conformité des rapports périodiques produits par la Direction Administrative et financière et adressés au Secrétariat Exécutif ;
11. S'assurer que les états financiers des projets et du programme concordent avec les rapports d'exécution technique et financière transmis au Conseil d'Administration et tout autre rapport financier ou règlementaire établi dans le cadre du projet et du programme.

B. La vérification de l'utilisation des fonds

1. S'assurer que les fonds alloués aux projets par les bailleurs de fonds ont été utilisé conformément aux conditions contractuelles applicables ;
2. S'assurer que les fonds alloués au programme (Administration) par le Conseil d'Administration ont été utilisés conformément au budget préétabli et approuvé par le Conseil d'Administration ;
3. S'assurer que l'état de l'actif présente correctement et exhaustivement les actifs acquis pour les projets et pour le programme conformément aux conditions contractuelles et aux informations figurant dans le dernier rapport financier produit ;
4. S'assurer du respect des principes comptables et des règles particuliers.

C. Le contrôle analytique et budgétaire

L'auditeur effectue un contrôle des dépenses pour vérifier si :

1. Le budget présenté dans le rapport d'exécution technique et financière correspond au budget ayant donné lieu à un avis de non-objection du Conseil d'Administration (authenticité et autorisation du budget initial par composante et sous composante) ;
2. Les dépenses (des projets et du programme) déclarées par les rapports d'exécution technique et financière étaient prévues dans les composantes et sous composantes du budget ;
3. Les éventuels amendements au budget du programme ont été validés par le Conseil d'Administration et ont été formalisés par avenant ;
4. Le taux d'exécution budgétaire des projets et du programme est en cohérence avec le calendrier d'exécution des activités. L'auditeur examine les écarts et obtient les explications concernant les sur ou sous-consommations budgétaires

III.2. Méthodologie

Cet audit a été mené suivant les règles de l'art grâce à l'adoption d'une approche par les risques. Cela a requis que nous puissions procéder par les techniques suivantes :

1. Prendre préalablement connaissance de l'entité Fondation Panzi RDC, ses projets et son dispositif de contrôle interne ;
2. Identification et évaluation des risques d'anomalies significatives dans les états financiers par l''analyse des rapports et des pièces justificatives, les mouvements de fonds entre la caisse et la banque ;
3. Recueillir les éléments probants suffisants et appropriés permettant de tirer des conclusions raisonnables sur lesquelles fonder notre opinion.
4. Etayer nos investigations par des sondages et par l'entrevue avec les responsables de Fondation et les gestionnaires des Projets ;
5. Vérifier si la comptabilité est tenue de manière à faciliter la comparaison avec les exercices précédents pour mieux évaluer les performances (*Principe de la permanence des méthodes)*.

III.3. Résultat de l'audit

Production du rapport sur les états financiers certifiés dans la lettre d'opinion suivie des constats et recommandations détaillés dans la lettre de management (rapport sur le contrôle interne) fournie séparément tout en faisant partie intégrante du même ensemble. La situation consolidée permet de lire l'impact financier des projets qui ont fait l'objet de notre examen.

IV. LETTRE D'OPINION

Concerne : opinion de l'auditeur

Il est de la responsabilité des dirigeants de la Fondation Panzi RDC de préparer les états financiers et de tenir des registres comptables qui reflètent, avec suffisamment d'exactitude et à tout moment, la situation financière de l'entité. Ils sont également responsables de la protection du patrimoine de l'organisation, et par conséquent de prendre des mesures adéquates pour la prévention et la détection des fraudes et d'autres irrégularités. Notre responsabilité étant de formuler, à partir de notre examen, une opinion indépendante sur les états financiers et de vous communiquer cette opinion.

Nous avons effectué l'audit selon les normes d'audit internationalement admises *(International Standards on Auditing, ISA 700).* Ces normes requièrent que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les rapports financiers reflètent au 31 décembre 2020 de manière exhaustive les produits et les charges effectifs et réels de la Fondation Panzi, ses immobilisations, ses stocks ainsi que ses créances et dettes attestées.

Notre audit a consisté en l'examen des éléments probants justifiant les montants et les informations repris dans les rapports financiers. Il a consisté également en l'appréciation des principes comptables appliqués pour la gestion du projet ainsi que la présentation d'ensemble de ces rapports financiers. Nous estimons que le travail d'audit effectué constitue une base raisonnable pour l'expression de notre opinion.

Les états et rapports financiers sont préparés en usage du Logiciel TOMPRO sur base des engagements. Sur cette base, les produits, les charges et les créances ou les dettes correspondantes sont comptabilisées non pas quand ils sont encaissés ou payés mais plutôt lorsqu'ils sont acquis ou nés.

A notre avis, des registres comptables appropriés ont été tenus et les états financiers qui sont en concordance, présentent généralement la situation financière des 42 projets de 4 institutions énumérés aux pages 18 et 19 au 31/12/2020 et leurs opérations s'étendant du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020, conformément aux conventions de financement et en accord avec les politiques comptables et base de préparation énoncées dans la section D. Les résultats de ses opérations pour l'exercice 2020 est en accord avec les normes et principes de comptabilité internationalement admis.

Nous confirmons, que les fonds étaient logés dans des comptes bancaires de la Fondation Panzi RDC distincts des comptes des projets, avec des gestionnaires dûment désignés par le Conseil d'Administration de la Fondation Panzi.

Bukavu, le 27/08/2021

L'AUDITEUR,

BARHAFUMWA BADESIRE JACQUES
Promoteur et Directeur Général du CECAFOG
Auditeur Sénior et Expert-Comptable agréé

29A, avenue de la presse C/Ibanda à Bukavu et
15, avenue Gyanze, C/Mt-Ngafula à Kinshsasa

V. ETATS FINANCIERS DE LA FONDATION PANZI CLOS AU 31/12/2020

A. BILAN DE L'ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI AU 31 DECEMBRE 2020

N° CPTE	Rubriques	Notes	Montant en USD
I. ACTIF IMMOBILISE			
22	Terrains		98 926,00
245	Matériels roulants		-
Total Actif Immobilisé			98 926,00
II. ACTIF CIRCULANT			
42	Prêts aux agents	5.D.2.4	11 125,00
42	Avance aux agents	5.D.2.4	209,50
46	Prêts aux projets et organisations	5.D.2.4	450 915,87
47	Autres débiteurs divers	5.D.2.4	4054,60
Total Actif Circulant			466 304,97
III. TRESORERIE-ACTIF			
52	Total des avoirs en Banque	5.D.2.3	140 025,35
57	Total des avoirs en caisse	5.D.2.3	28,37
Total Trésorerie-Actif			**140 053,72**
	TOTAL ACTIF		**705 284,69**
N° CPTE	**LIABILITIES & EQUITY**		
I. EQUITY			
Total equity			- 134 642,24
Dettes à court termes			
42	Salaires et taxes projets	5.D.2.5.	50 353,27
43	CNSS	5.D.2.5.	53 085,01
46	Dettes dues aux Projets	5.D.2.5.	710 945,30
46	Hôpital de Panzi	5.D.2.5.	18 928,35
46	Victimes Uvira	5.D.2.5.	6 090,00
47	Autres créditeurs divers	5.D.2.5.	525,00
Total Dettes à court termes			**839 926,93**
TOTAL PASSIF			**705 284,69**

Ce bilan de l'Administration de la Fondation Panzi doit être lu en rapport avec les notes explicatives figurant aux pages 14 à 23 qui font partie intégrante des états financiers.

B. ETAT CONSOLIDE DES RECETTES ET DEPENSES DE JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020 / ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI

ETAT CONSOLIDE DES RECETTES ET DEPENSES 2020 / ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI EN USD

RUBRIQUES	Notes	2020
Total recettes	5.D.2.1	811 251,79
Total dépenses	5.D.2.2.	1 262 175,87
Excédent (+) / Déficit (-)		- **450 924,08**

Ces états consolidés des recettes et de dépenses de l'Administration de la Fondation Panzi doivent être lus en rapport avec les notes explicatives figurant aux pages 14 à 23 qui font partie intégrante des états financiers

C. ETATS FINANCIERS CONSOLIDES DES PROJETS

C.1. ETAT CONSOLIDE DE L'UTILISATION DES SUBVENTIONS DES PROJETS DE 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

Rubriques	Notes	Montant des recettes et dépenses en dollars américains en 2020
Recettes (A)	5.D.3.1	13 150 227,65
Dépenses (B)	5.D.3.1	9 163 053,69
EXCEDENT/DEFICIT		**3 987 173,96**

C.2. BILAN DES PROJETS DE LA FONDATION PANZI DU 01 JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020

Rubriques	***Notes***	***31 décembre 2020 USD***
ACTIF		
I. Actif Immobilisé		**0**
Total Actif Immobilisé		0
II. Actif Circulant		
Avances accordées au Personnel	5.D.3.3	196 678
Avances Accordées aux Tiers (partenaires)	5.D.3.3	323 420
Administration Fondation Panzi		260 029
Total Actif circulant		780 127
III. Trésorerie-Actif		
Banque	5.D.3.2	3 386 499
Caisse	5.D.3.2	5 284
Total Trésorerie-Actif		**3 391 783**
TOTAL ACTIF		**4 171 910**
PASSIF		
I. Equity		
Excédent de la Période		3 987 174
II. Dettes à court Terme		
Effets à Payer (Fournisseurs)	5.D.3.3	42 800
Autres passifs	5.D.3.3	141 845
Total Dettes à Court Terme		184 736
TOTAL PASSIF		**4 171 910**

Ces états consolidés de l'utilisation des subventions et les bilans des projets doivent être lus en rapport avec les notes explicatives figurant aux pages 14 à 23 qui font partie intégrante des états financiers.

Les états financiers figurant sur les pages 11 à 13 ont été lus, approuvés et signés pour la Fondation Panzi par :

Mr MARTIN OBIERO

Directeur Administratif et Financier

P.O

En date du : 22/12/2021

Mme CHRISTINE NOTIA AMISI

Secrétaire exécutive

En date du : 22/12/2021

Mr AUGUSTIN KULIMUSHI MUGISHO

Chef Comptable

En date du : 22/12/2021

D. NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020

D.1. PRINCIPES COMPTABLES APPLICABLES

Les principes ci-dessous ont présidé à l'établissement de ces états financiers sous audit:

1.1 Principes comptables

Les états financiers doivent être établis et présentés en conformité avec les principes comptables généralement admis notamment ceux de l'Acte Uniforme portant organisation et harmonisation des comptabilités des entreprises dans l'espace OHADA.

1.2 Base de préparation

Ces états sont préparés selon le principe de la partie double : chaque opération comptable est analysée systématiquement en deux flux : un flux de biens ou services et un flux financier.

1.3 Comptabilisation des achats, des ventes et autres opérations diverses

Le principe de comptabilisation appliqué à l'administration correspond à la comptabilité dite « par engagements » : les opérations sont enregistrées à leur date d'engagement et non à leur date de règlement. Ce principe tient compte des créances et des dettes de la Fondation Panzi et reflète intégralement ses activités et sa situation. Tandis que la gestion des projets requiert une comptabilité à base caisse par laquelle les opérations sont enregistrées à leur date de paiement et non à celle de leur engagement.

1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et soumises, le cas échéant, à l'amortissement linéaire annuel suivant la durée de vie et le taux applicable. Les amortissements cumulés sont déduits de la valeur d'origine pour déterminer les valeurs nettes comptables.

1.6 Impôts

La Fondation Panzi est une Asbl qui, de ce fait, est exemptée de tous les impôts.

1.7 Les postes du bilan

Les postes du bilan sont classés de haut en bas suivant leur degré de liquidité croissante à l'Actif tandis qu'ils sont classés au Passif suivant leur degré d'exigibilité croissante.

NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020 (suite)

D.2. ETATS FINANCIERS DE L'ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI

D.2.1. INCOME / RECETTES DE L'ADMINISTRATION DE LA FONDATION

RECETTES	***Montant en USD***
Appui par Bailleurs	0,00
Contribution Frais institutionnel	461 380,75
Recettes provenant de Indirect Cost Recovery	349 871,04
Autres recettes	0,00
TOTAL RECETTES	**811 251,79**

D.2.2. DEPENSES DETAILLEES 2020 / ADMINISTRATION DE LA FONDATION PANZI

EXPENDITURE / DEPENSES	***Montant en USD***
Charges du personnel	649 484,45
Soutien aux actions du PCA	0,00
Achat Concessions, véhicules et dépenses Usine	89 222,23
Missions et supervisions	77 969,61
Fournitures, Communication et Internet	77 015,68
Dépenses véhicules	75 236,80
Mobiliers et matériels	47 758,10
Appui aux organisations	138 126,22
Autres charges administratives	107 362,78
TOTAL DEPENSES	**1262 175,87**

D.2.3. Situation de la Trésorerie de la Fondation au 31 décembre 2020

N° des Cptes	***Intitulés des comptes***	*31-déc.-20*
520	Compte 49	7 918,22
521	Banque Fonds des Frais Institutionnel	2 584,33
522	Réserves	5 665,62
523	Compte 53	22 548,93
524	Fonds de prix	-
525	Compte 25	71 516,87
526	Compte Euro	29 091,38
527	Compte Rawbank	700,00
528	Compte Ecobank	-
57	Caisse	28,37
TOTAL		***140 053,72***

NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020 (suite)

D.2.4. Etat de débiteurs de la Fondation Panzi au 31 décembre 2020

	NOMS DES DEBITEURS	Montant en USD
1.	**Prêts aux agents**	
1	Martin OBIERO	6200,00
2	BAHATI MUSHENGEZI	1000,00
3	GAYO ZIHINDULA	500,00
4	MUTOZI ETHAN	2000,00
5	NAMUKURU MASIRIKA	1125,00
6	Marc OMBENI	300,00
	Sous total 1	***11 125,00***
2.	**Prêts aux projets**	
1	Projet Banque Mondiale	72,49
2	Projet UE	0,60
3	Projet Clinique Mobile	0,04
4	Centre Hospitalier de Mulamba	2 515,00
5	Projet transformation agroalimentaire	164 087,18
6	Mvt international Plateforme	29 977,22
7	Projet PRVBG Tanganyika	2 964,00
8	Projet Post Kod	249,96
9	Fondation Pierre Fabre	15 562,77
10	Projet Bijouterie	623,47
11	Chemins de la Paix	1 748,55
12	Projet DEVCO	65 140,11
13	Projet Amade	2 507,19
14	Clinique de Kinshasa	60 195,22
15	Projet One Stop Center RCA	105 272,07
Sous total 2		***450 915,87***
3.	**Avances aux agents**	
1	KAYANGE NABATONI	89,50
2	Espérance Harerimana	120,00
	Sous total 3	***209,50***
4.	**Autres débiteurs divers**	
1	Lusambo Lwa Karume	4 054,60
	Sous total 4	***4 054,60***
TOTAL DÉBITEURS		**466 304,97**

NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020 (suite)

D.2.5. Etats de créditeurs de la Fondation Panzi au 31 décembre 2020

N°	NOMS DES CREDITEURS DIVERS	Montant en USD
I.	**Projets**	
1	Moseka Action Project	8 093,92
2	Projet Covid-19	45 351,37
3	Financement Rockefeller Foundat	41 572,73
4	Projet Bourses	8 299,09
5	Projet Badilika	1 336,00
6	Maison Dorcas 3	52 612,43
7	Projet Enfants de Panzi	28 253,17
8	Projet Clinique Juridique	14 505,81
9	Projet Clinique Mobile	0,04
10	Doner Direct	11 203,34
11	Projet Kamba Moja	7 538,89
12	Projet Proroutes	25 877,25
13	Projet d'urgences	82 198,10
14	Projet Sécurité	28 278,34
15	Projet Ambassade Britanique	46 392,21
16	CH Mulamba	4 456,60
17	Projet Charitable	2 267,75
18	Projet Croix Rouge Luxembourg	9 014,06
19	Projet soutien à l'Administration	33 531,07
20	Projet Caerus	91 720,88
21	Projet GIZ	60 373,10
22	Projet Covid-19 Coop Suisse	68 090,00
23	CH Bulenga	17 583,52
24	Projet Bijouterie	994,10
25	Projet des Réparations	21 321,73
26	ARSOM	79,80
	Sous total I	***710 945,30***
II.	**Autres créditeurs**	
1	Hôpital de Panzi	18 928,35
2	Salaires et taxes projets	50 353,27
3	Caisse Nationale de Sécurité Sociale	53 085,01
4	Victimes d'Uvira	6 090,00
5	Julienne NABINTU	10,00
6	Ange Mukotanyi	305,00
7	Rikky Bakulikire	120,00
8	Muhigirwa Bishikwabo	50,00
9	Amani Zagabe	40,00
	Sous total II	***128 981,63***
	TOTAL CRÉDITEURS DIVERS	***839 926,93***

NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020 (suite)

D.3. NOTES EXPLICATIVES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS DES PROJETS

D.3.1 Etats des recettes et dépensés détaillées de janvier 2020 au 31 décembre 2020 exprimées en USD

N°	CODE PROJET/ TOMPRO	DESCRIPTION	SOLDE D'OUVERTURE AU 01/01/2020 (A)	MONTANT RECETTES (B)	MONTANT RECETTES	MONTANT DEPENSES (D)	TAUX D'ABSORTION (E)= (D/C)*100	SOLDE TRESORERIE F=C-D
1	1	PROJET PIAH / DEVCO	490 779,46	1 897 786,23	2 388 565,69	1 771 164,83	74,15%	617 400,86
2	2	PROJET D'APPUI AU CENTRE D'EXCELLENCE	240 473,46	1 258 047,76	1 498 521,22	1 386 220,74	92,51%	112 300,48
3	3	PROJET PEP	32 282,92	95 911,35	128 194,27	102 554,42	80,00%	25 639,85
4	4	DORCAS RURALE	8 994,94	38 615,22	47 610,16	30 684,12	64,45%	16 926,04
5	5	BADILIKA PMU ASDI	13 037,75	114 038,00	127 075,75	60 475,44	47,59%	66 600,31
6	7	PROJET TUSHINDE	204 241,23	569 346,14	773 587,37	452 208,24	58,46%	321 379,13
7	8	MAISON DORCAS	156 632,05	554 772,73	711 404,78	429 084,79	60,32%	282 319,99
8	9	PROJET SVS PMU	20 394,19	317 847,00	338 241,19	331 006,00	97,86%	7 235,19
9	10	PROJET BOURSES	9 146,00	23 005,00	32 151,00	0	0,00%	32 151,00
10	12	SANTE MENTALE LOUVAIN DEVEL	0	44 729,00	44 729,00	49 191,72	109,98%	-4 462,72
11	13	SAVE THE GIRLS	4 263,00	95 641,00	99 904,00	96 744,88	96,84%	3 159,12
12	15	CHEMIN DE LA PAIX	31 652,00	0	31652	23 755,81	75,05%	7 896,19
13	16	PRO ROUTES	12 208,00	23 828,47	36 036,47	35 382,92	98,19%	653,55
14	17	FONDATION PIERRE FABRE / BULENGA	0,00	78 350,43	78 350,43	70 218,11	89,62%	8 132,32
15	19	URGENCES HUM FP USA	0,00	51 283,70	51 283,70	28 373,55	55,33%	22 910,15
16	20	URGENCES HUM NCA	6 101,89	218 243,31	224 345,20	205 205,19	91,47%	19 140,01
17	21	CLINIQUE MOBILE SV	121 855,00	326 212,80	448 067,80	271 909,75	60,68%	176 158,05
18	22	MOUVEMENT SURVIVANTES	0,00	210 654,17	210 654,17	100 372,43	47,65%	110 281,74
19	23	ENFANTS SVS / AMADES	0,00	13 895,30	13 895,30	3 589,00	25,83%	10 306,30
20	24	ENFANTS SVS / EPA	22 065,00	13 934,59	35 999,59	36 000,20	100,00%	-0,61

21	27	SANTE SEXUELLE REPRODUCTION			0	2 267,98	#DIV/0!	-2 267,98
22	28	ACC JURIDIQUE / ECI	5 220,44	75 000,00	80 220,44	70 853,35	88,32%	9 367,09
23	29	FORMATION APS / COOPERATION SUISSE		79 959,39	79 959,39	0	0,00%	79 959,39
24	30	REINSERTION CROIX ROUGE LUX	0,00	176 293,13	176 293,13	165 308,30	93,77%	10 984,83
25	35	FSRDC-CONSORTIUM-UMBRELLA	0,00	1 861 313,14	1 861 313,14	1 479 568,24	79,49%	381 744,90
26	36	BIJOUTERIE	0,00	56 343,26	56 343,26	32 410,45	57,52%	23 932,81
27	37	ADMINISTRATION		229 571,12	229 571,12	428 777,00	186,77%	-199 205,88
28	38	PROJET REPARATION	15,59	1 563 352,43	1 563 368,02	372 259,54	23,81%	1 191 108,48
29	39	PROJET GIZ	284 715,60	171 914,23	456 629,83	335 539,38	73,48%	121 090,45
30	40	ACC JURIDIQUE DFID	0,00	109 000,00	109 000,00	62 459,90	57,30%	46 540,10
31	41	PROJET MOSEKA	0,00	10 156,00	10 156,00	3 552,51	34,98%	6 603,49
32	43	POST KOD	0,00	203 285,29	203 285,29	72 579,99	35,70%	130 705,30
33	44	COVID SV	0,00	214 986,80	214 986,80	229 543,75	106,77%	-14 556,95
34	45	FM CORDAID	0,00	35 455,00	35 455,00	20 719,90	58,44%	14 735,10
35	64	FSRDC-KALEMIE	0,00	353 375,50	353 375,50	175 928,19	49,79%	177 447,31
36	47	ZIVIK IFA	0,00	52 084,46	52 084,46	29 372,78	56,39%	22 711,68
37	60	PRVBG KALAEHE NCA	0,00	133 932,18	133 932,18	113 995,33	85,11%	19 936,85
38	61	PROJET FORMATION STAFF	0,00	50 000,00	50 000,00	11 258,93	22,52%	38 741,07
39	62	PROJET CAERUS	0,00	108 000,00	108 000,00	16 565,92	15,34%	91 434,08
40	63	APPUI PROJET KINSHASA		55 985,00	55 985,00	55 950,11	99,94%	34,89
	TOTAL		**1 664 078,52**	**11 486 149,13**	**13 150 227,65**	**9 163 053,69**	**69,68%**	**3 987 173,96**

NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020 (suite)

D.3.3. Etat des débiteurs et créditeurs des projets de la Fondation Panzi au 31 décembre 2020

A. DEBITEURS DIVERS 2020		
N°	**Désignation Débiteurs**	**Montant en USD**
1	AJDI	1 900,00
2	OSCRHC	1 900,00
4	APEF	90 839,63
5	BEATIL	65 631,94
6	SARCAF	20 374,22
7	HERITIER DE LA JUSTICE	4 278,02
9	CREMETRAL	96 834,00
10	SVS-HGR PANZI	36 155,00
11	ADMINISTRATION FONDATION PANZI	260 029,00
12	BUCOP	5 393,00
13	IFDAF	114,29
14	Personnel, avance et effets à payer	
15	Personnel, acompte	
16	Personnel, avance à justifier	
TOTAL I		**583 449,10**
AUTRES DEBITEURS DIVERS 2020		
1	Personnel, avance et effets à payer	1 413,00
2	Personnel, acompte	
3	Personnel, avances à justifier	195 264,54
TOTAL II		**196 677,54**
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**780 126,64**
B. CREDITEURS DIVERS 2020		
N°	**Désignation créditeurs**	**Montant en USD**
1	Fournisseurs	42 800,35
2	Autres	141 845
TOTAL CREDITEURS DIVERS		**184 645,35**

D.3.4. Extrait du rapport consolidé des comptes de la Fondation Panzi en 2019 sur les soldes en banques de certains projets

Fondation Panzi
Rapport consolidé des comptes
pour la période de 12 mois du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019

4-1. Banques-Lot I

4-3.

	Appui au centre intégré existant ,,,,,,,	Réinsertion socio économique des enfants ,,,,,,,,	Assistance technique, formation ,,,,,,,,,,,,,	"Programme d'appui holistique aux survivantes ,,,,,,,,,	PEP exposition avec le paquet de prévention TRUVADA	*Badilika Advocacy Campaign for gender* ,,,,,,,,,,,	*Badilika advocacy campain (14517041)*,,,,,	To improve Socioeconomic conditions of ,,,,,,,,,	Total
	FSRDC/BM USD	UE USD	FSRDC/BM USD	UE/DEVCO USD	Global Strategy USD	NCA USD	PMU USD	Stephen Lewis Foundation USD	USD
	166.525	284.836	(135.920)	172.330	57.969	44.264	5.815	3.246	599.065

4-2. Banques-Lot II

4-4.

Banqı	Projet TUSHINDE	Appui à la réin,,,,,	Appui à la réin.,,,,,	Maison Dorcas Scol.	STATS CONGO	ICART : Grand challenges –,,,,,,,,,.	Maison Dorcas Mus.	Maison Dorcas (Karaté)	Maison Dorcas	
	IMA/USAID USD	NCA USD	PMU USD	Maillons de l'Espoir (USD	Grand Challenge Canada USD	Bill and Melinda Gates USD	Elrha/HIF USD	Fight for Dignity (Laurence) USD	FP USA USD	Total USD
	12.438	12.070	4.325	=	1.370	137.965	16.240	(398)	(12.641)	171.369

Les notes figurant sur les pages 14 à 23 ont été lus, approuvés et signés pour la Fondation Panzi-RDC par :

Mr MARTIN OBIERO
Directeur Administratif et Financier
En date du : 22/12/2021

Mme CHRISTINE NOTIA AMISI
Secrétaire exécutive
En date du : 22/12/2021

Mr AUGUSTIN KULIMUSHI MUGISHO
Chef Comptable
En date du : 22/12/2021

VII. CONCLUSION :

A l'issue de la mission, l'auditeur remercie le Staff de la Fondation Panzi RDC pour l'accueil et l'esprit de collaboration qui a caractérisé les cadres et agents de la Fondation en général, Monsieur le PCA, Madame la Secrétaire Exécutive, Monsieur le Directeur Administratif et Financier et les Gestionnaires des projets et les comptables pour un bon climat de travail. Ils nous ont facilité la tâche en mettant à notre disposition les données nécessaires à la production du présent rapport. Nous espérons que son appropriation et la mise en application de ses différentes recommandations par les différents acteurs permettra une amélioration substantielle de la gestion de la Fondation Panzi RDC et ses projets.