



**ASSOCIATION
ACTION DE SOUTIEN A L'ENFANCE DEMUNIE
(ASED)**

GENEVE

RAPPORT D'ORGANE DE REVISION

SUR LE CONTROLE RESTREINT

ÉTATS FINANCIERS

31 DECEMBRE 2015



Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'Assemblée générale des membres de
L' ASSOCIATION ACTION DE SOUTIEN A L'ENFANCE DEMUNIE (ASED) GENEVE

Genève, le 20 avril 2016

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes, tableau de variation du capital et annexe) de l'Association Action de Soutien à l'Enfance Démunie (ASED), Genève pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2015. Selon la Swiss Gaap RPC 21, les indications du rapport de performance ne sont pas soumises au contrôle de l'organe de révision.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément à la Swiss Gaap RPC 21, aux dispositions légales et aux statuts incombe au comité de l'association alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats conformément à la Swiss Gaap RPC 21, et que ces derniers ne soient pas conformes à la loi et aux statuts.

En outre, nous attestons que les dispositions de la Fondation Zewo, à contrôler selon les dispositions explicatives concernant l'art. 12 du Règlement relatif au label de qualité Zewo, sont respectées.

Global Audit Services SA

Rose-Mary Garcia Cabrini
Expert réviseur agréée
Réviseur responsable

Alain Gimmi
Expert réviseur agréé

Annexes : comptes annuels

A S E D
Action de Soutien à l'Enfance Démunie

BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014

ACTIF	31.12.2015	31.12.2014
Actifs circulants		
Liquidités	2 068 092.92	1 975 460.82
Impôt anticipé à récupérer	0.00	876.90
Charges constatées d'avance	293.42	263.40
Produits à recevoir (assurances sociales)	330.65	0.00
Produits à recevoir (dons)	0.00	4 390.00
Autres créances	47 526.68	288 116.55
Total Actifs circulants	2 116 243.67	2 269 107.67
Actifs immobilisés		
Machines et mobilier de bureau	1.00	1.00
Informatique	1.00	1.00
Total Actifs immobilisés	2.00	2.00
TOTAL ACTIF	2 116 245.67	2 269 109.67
PASSIF		
Fonds Etrangers		
Créanciers et frais à payer	26 493.50	27 443.55
Cotisations des membres reçues d'avance	240.00	320.00
Dons reçus d'avance	0.00	0.00
Total Fonds Etrangers	26 733.50	27 763.55
Fonds Attribués		
Fonds Soutien Alternative, Albanie (ALB_01)	0.00	7 626.26
Fonds Cavaja-Corovoda, Albanie (ALB_03)	51 330.84	154 099.68
Fonds Dév. secondaire Kandi, Bénin (BEN_01)	0.00	10 992.44
Fonds Puits pour école Sirarou, Bénin (BEN_02)	0.00	1 842.25
Fonds Forage Kandi, Bénin (BEN_04)	0.00	607.83
Fonds Kandi II, Bloc de classe, électrification Bénin (BEN_05)	0.00	100 000.00
Fonds Kandi II, Bloc de 3 classes, laboratoire Bénin (BEN_06)	(3 309.58)	0.00
Fonds Constr. Sanitaire, Collège Champagnat Kandi Bénin (BEN_07)	0.00	0.00
Fonds Ecole Primaire Kandi (BEN_08)	100 000.00	0.00
Fonds Atelier Génie Civil (BEN_09)	7 210.80	0.00
Fonds Guié, Burkinafaso (BKF_01)	0.00	67 955.94
Fonds Centre couture pour filles mères Banfora, phase I (BKF_02)	0.00	0.00
Fonds Deepalaya, Inde (IND_01)	0.00	31 412.11
Fonds Diganar Vidyalaya, Inde (IND_02)	54 777.55	155 196.70
Fonds Nosy Varika (2014-2015) Phase 4, Madagascar (MDA_03)	0.00	19 496.92
Fonds Fianar, Madagascar (MDA_04)	0.00	22 408.96
Fonds Centre de formation de Manguilly, Madagascar (MDA_05)	47 598.74	58 752.30
Fonds Equipement de l'internat du CSM Tana, Madagascar (MDA_07)	0.00	0.00
Fonds Petites actions, Mozambique (MOZ_03+MOZ_14+MOZ_16)	21 215.15	21 794.30
Fonds Gaza, Mozambique (MOZ_05)	137 781.67	271 695.25
Fonds Réhabilitation salle de cours, Mozambique (MOZ_11)	0.00	915.15
Fonds Renf. savoirs techniques école Malema, Mozambique (MOZ_12)	28 761.85	10 880.83
Fonds Constr. salle cours de maçonnerie, Mozambique (MOZ_15)	0.00	15 951.39
Fonds Projet en développement	103 745.65	157 784.00
Total Fonds Attribués	549 112.67	1 109 412.31
Fonds Propres		
Capital au 1er janvier	1 131 933.81	338 064.88
Résultat de l'exercice	408 465.69	793 868.93
Total Fonds Propres	1 540 399.50	1 131 933.81
TOTAL PASSIF	2 116 245.67	2 269 109.67

A S E D
Action de Soutien à l'Enfance Démunie

COMPTES DE RESULTATS DE L'EXERCICE 2015

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014

PRODUITS	31.12.2015	31.12.2014
Produits non attribués à des fonds		
Dons divers et legs (note 7.9)	443 219.30	827 543.58
Dons des fondations, associations	170 337.03	170 000.00
Dons des entreprises et des sociétés	4 643.55	3 552.00
Dons des communes	4 935.00	0.00
Autres produits	191.76	324.00
Total Produits non attribués à des fonds	623 326.64	1 001 419.58
Contributions		
Cotisations des membres	5 600.00	7 400.00
Subvention non monétaire		
Ville de Genève - loyer du bureau (note 7.8)	34 800.00	34 800.00
Produits attribués à des fonds/(Remboursements) des fonds		
Fonds Soutien Alternative, Albanie (ALB_01)	0.00	0.00
Fonds Cavaja-Corovoda, Albanie (ALB_03)	75 000.00	130 140.00
Fonds Dév. secondaire Kandi, Bénin (BEN_01)	0.00	0.00
Fonds Puits pour école Sirarou, Bénin (BEN_02)	0.00	1 577.97
Fonds Electrification classe de 3ème collège, Bénin (BEN_03)	0.00	8 390.00
Fonds Forage Kandi, Bénin (BEN_04)	0.00	22 000.00
Fonds Kandi II, Bloc de classe, électrification Bénin (BEN_05)	0.00	100 000.00
Fonds Kandi II, Bloc de 3 classes, laboratoire Bénin (BEN_06)	122 221.00	0.00
Fonds Constr. Sanitaire, Collège Champagnat Kandi Bénin (BEN_07)	12 347.39	0.00
Fonds Ecole Primaire Kandi (BEN_08)	100 000.00	0.00
Fonds Atelier Génie Civil (BEN_09)	12 000.00	0.00
Fonds Guié, Burkinafaso (BKF_01)	(13 126.93)	25 794.00
Fonds Centre couture pour filles mères Banfora, phase I (BKF_02)	18 500.00	0.00
Fonds Deepalaya, Inde (IND_01)	0.00	0.00
Fonds Digantar Vidyalaya, Inde (IND_02)	0.00	272 891.00
Fonds Nosy Varika (2013-2014) Phase 3, Madagascar (MDA_02)	0.00	35 000.00
Fonds Nosy Varika (2014-2015) Phase 4, Madagascar (MDA_03)	18 300.00	350.00
Fonds Fianar, Madagascar (MDA_04)	(16 453.00)	21 582.00
Fonds Centre de formation de Mangully, Madagascar (MDA_05)	0.00	78 140.00
Fonds Equipement de l'internat du CSM Tana, Madagascar (MDA_07)	10 000.00	0.00
Fonds Petites actions, Mozambique (MOZ_03+MOZ_14+MOZ_16)	18 852.80	20 947.00
Fonds Gaza, Mozambique (MOZ_05)	0.00	161 420.50
Fonds Renf. savoirs techniques école Malema, Mozambique (MOZ_12)	43 992.00	65 988.00
Fonds Constr. salle cours de maçonnerie, Mozambique (MOZ_15)	0.00	7 103.22
Fonds projet en développement	29 200.00	10 000.00
Total Produits attribués à des fonds	430 833.26	961 323.69
TOTAL DES PRODUITS	1 094 559.90	2 004 943.27

A S E D
Action de Soutien à l'Enfance Démunie

COMPTES DE RESULTATS DE L'EXERCICE 2015

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014

CHARGES		31.12.2015	31.12.2014
Charges opérationnelles directes			
Construction et installation	(note 7.5)	594 414.66	661 226.10
Education, formation, santé et aide d'urgence		84 594.29	76 140.16
Frais de personnel (en Suisse et à l'étranger)		161 765.09	138 653.73
Frais achats de véhicules et de voyages, déplacements, hébergement	(note 7.6)	140 507.09	185 308.08
Communication, publication et relations publiques		3 930.50	7 484.19
Le 25 ème anniversaire		0.00	266.08
Autres frais d'exploitation	(note 7.7)	52 555.78	34 173.60
Total Charges opérationnelles directes		1 037 767.41	1 103 251.94
Charges administratives			
Frais de personnel		121 176.97	138 686.25
Le 25 ème anniversaire		0.00	4 013.00
Autres frais d'exploitation	(note 7.7)	47 893.77	20 488.37
Total Charges administratives		169 070.74	163 187.62
Charges prospection, rech.de fonds, publication			
Frais de personnel		30 047.00	33 005.60
Communication, publication et relations publiques		900.17	1 237.78
Autres frais d'exploitation	(note 7.7)	11 430.64	7 733.92
Total Charges prospection, rech.de fonds, publication		42 377.81	41 977.30
Charges non monétaire			
Ville de Genève - loyer du bureau	(note 7.8)	0.00	34 800.00
TOTAL DES CHARGES		1 249 215.96	1 343 216.86
RESULTAT D'EXPLOITATION		(154 656.06)	661 726.41
Résultats financiers			
Produits financiers		124.65	564.00
Gain de change réalisé		4 528.53	623.59
Frais financiers		(1 831.07)	(1 316.26)
Perte de change réalisée		0.00	(40.39)
Total Résultats financiers		2 822.11	(169.06)
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT PRELEVEMENTS ET ATTRIBUTIONS A DES FONDS		(151 833.95)	661 557.35
Résultats des fonds attribués			
Utilisation de fonds attribués		1 185 529.85	1 180 025.17
Dotations à des fonds attribués		(604 567.48)	(1 037 254.96)
Dotations à des fonds attribués projet en développement		(29 200.00)	(10 000.00)
Remboursement solde fonds		29 579.93	0.00
Couverture solde projet		(21 042.66)	(458.63)
Total Résultats des fonds attribués		560 299.64	132 311.58
RESULTAT DE L'EXERCICE		408 465.69	793 868.93

A S E D

Action de Soutien à l'Enfance Démonie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2015

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014

FLUX D'EXPLOITATION		2015		2014
Résultat net de l'exercice		408 465.69		793 868.93
Créance de l'impôt anticipé - solde initial	876.90		684.35	
Créance de l'impôt anticipé - solde final	0.00		876.90	
Augmentation (-) diminution (+) de la créance de l'impôt anticipé		876.90		(192.55)
Charges constatées d'avance et produits à rec. - solde initial	263.40		263.40	
Charges constatées d'avance et produits à rec. - solde final	624.07		263.40	
Augmentation (-) diminution (+) des ch.const.d'av.et prod.à rec.		(360.67)		0.00
Autres créances - solde initial	288 116.55		125 460.61	
Autres créances - solde final	47 526.68		288 116.55	
Augmentation (-) diminution (+) des autres créances		240 589.87		(162 655.94)
Dons à recevoir - solde initial	4 390.00		0.00	
Dons à recevoir - solde final	0.00		4 390.00	
Augmentation (-) diminution (+) des dons à recevoir		4 390.00		(4 390.00)
Créanciers et frais à payer - solde initial	27 443.55		25 964.31	
Créanciers et frais à payer - solde final	26 493.50		27 443.55	
Augmentation (-) diminution (+) des créanciers et frais à payer		(950.05)		1 479.24
Cotisations des membres - solde initial	320.00		680.00	
Cotisations des membres - solde final	240.00		320.00	
Augmentation (-) diminution (+) des cotisations des membres		(80.00)		(360.00)
Dons reçus d'avance - solde initial	0.00		0.00	
Dons reçus d'avance - solde final	0.00		0.00	
Augmentation (-) diminution (+) des dons reçus d'avances		0.00		0.00
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'EXPLOITATION		652 931.74		627 749.68
FLUX D'INVESTISSEMENT				
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX INVESTISSEMENTS		0.00		0.00
FLUX DE FINANCEMENT				
Affectations à des fonds	633 767.48		1 047 254.96	
Utilisation de fonds affectés	(1 215 109.78)		(1 180 025.17)	
Couverture de projet	21 042.66		458.63	
Variation des dons et dépenses affectées		(560 299.64)		(132 311.58)
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		(560 299.64)		(132 311.58)
AUGMENTATION (+) / DIMINUTION (-) DES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES, NETTE		92 632.10		495 438.10
Liquidités (caisses, ccp, banques et titres) solde initial	1 975 460.82	1 975 460.82	1 480 022.72	1 480 022.72
Liquidités (caisses, ccp, banques et titres) solde final	2 068 092.92	2 068 092.92	1 975 460.82	1 975 460.82
VARIATION DU SOLDE DE LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES		(92 632.10)		(495 438.10)

A S E D
Action de Soutien à l'Enfance Démunie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014**

FONDS SOUTIEN ALTERNATIVE ALBANIE (ALB_01)
Soutien au démarrage de Alternative en Albanie

Fonds Soutien Alternative au 1er janvier	7 626.26	13 981.56
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses au démarrage de Alternative	(7 626.26)	(6 355.30)
Fonds Soutien Alternative au 31 décembre	0.00	7 626.26

FONDS CAVAJA-COROVODA ALBANIE (ALB_03)
UDH Cavaja-Corovoda Albanie

Fonds Cavaja-Corovoda au 1er janvier	154 099.68	243 188.53
Recettes		
Don Medicor Foundation	75 000.00	100 000.00
Don Individuel	0.00	140.00
Don Ville de Meyrin	0.00	30 000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(177 768.84)	(219 228.85)
Fonds Cavaja-Corovoda au 31 décembre	51 330.84	154 099.68

FONDS LIRA ASSAINISSEMENT ALBANIE
Assainissement du centre Lira en Albanie

Fonds Lira assainissement au 1er janvier	0.00	2 612.88
Attribution ASED	0.00	523.62
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(3 136.50)
Fonds Lira assainissement au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS KANDI BENIN (BEN_01)
Développement du secondaire au complexe Pierre Yerima

Fonds Kandi Développement au 1er janvier	10 992.44	150 000.00
Recettes		
Dons	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(139 007.56)
Virement interne du fonds BEN_01 à BEN_09	(10 992.44)	0.00
Fonds Kandi développement au 31 décembre	0.00	10 992.44

ASED

Action de Soutien à l'Enfance Démunie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUESEn CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014****FONDS PUIITS SIRAROU BENIN (BEN_02)****Puit pour l'école primaire de Sirarou**

Fonds Puit Sirarou au 1er Janvier	1 842.25	0.00
Recettes		
Fond provenant du Projet en développement	0.00	3 700.00
Don Individuel	0.00	1 577.97
Dépenses		
Dépenses projet	(184.78)	(3 435.72)
Virement Interne du fonds BEN_02 au Fonds projet en Dévelop.	(1 657.47)	0.00
Fonds Puit Sirarou au 31 décembre	0.00	1 842.25

FONDS ELECTRIFICATION BENIN (BEN_03)**Electrification de la classe de troisième au collège de Champagnat à Kandi**

Fonds Electrification Kandi au 1er Janvier	0.00	0.00
Attribution ASED	0.00	21.39
Recettes		
Don des SIG	0.00	4 000.00
Don à recevoir de Capital Groupe	0.00	4 390.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(8 411.39)
Fonds Electrification Kandi au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS FORAGE BENIN (BEN_04)**Forage pour le collège de Champagnat Kandi**

Fonds Forage Kandi au 1er Janvier	607.83	0.00
Recettes		
Fond provenant du Projet en développement	0.00	2 835.00
Don Fondation ARPER	0.00	22 000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(607.83)	(24 227.17)
Fonds Forage Kandi au 31 décembre	0.00	607.83

FONDS KANDI II BENIN (BEN_05)**1 bloc de 3 classes + électrification**

Fonds Kandi II BEN_05 au 1er Janvier	100 000.00	0.00
Recettes		
Don de la Fondation Cleofidis	0.00	100 000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(100 000.00)	0.00
Fonds Kandi II BEN_05 au 31 décembre	0.00	100 000.00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014**

FONDS KANDI II BENIN (BEN_06)
1 bloc de 3 classes + laboratoire

Fonds Kandi II BEN_06 au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération	122 221.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(125 530.58)	0.00
Fonds Kandi II BEN_06 au 31 décembre	(3 309.58)	0.00

FONDS SANITAIRE KANDI BENIN (BEN_07)
Construction d'un bloc sanitaire au collège Champagnat

Fonds Sanitaire Kandi au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Dons Individuels	6 319.80	0.00
Don Urbantaktiks SARL	1 027.59	0.00
Don de la Commune du Grand Saconnex	5 000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(12 347.39)	0.00
Fonds Sanitaire Kandi au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS ECOLE PRIMAIRE KANDI BENIN (BEN_08)

Fonds Ecole primaire Kandi au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Don de la Fondation Cleofidis	100 000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	0.00
Fonds Ecole primaire Kandi au 31 décembre	100 000.00	0.00

FONDS ATELIER GENIE CIVIL BENIN (BEN_09)

Fonds Atelier Génie Civil Kandi au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Fonds provenant du solde de BEN_01	10 992.44	0.00
Dons Individuels	12 000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(15 781.64)	0.00
Fonds Atelier Génie Civil Kandi au 31 décembre	7 210.80	0.00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014**

FONDS GUIE BURKINAFASO (BKF_01)		
Développement du centre de formation des aménageurs ruraux de Guié		
Fonds Guié au 1er Janvier	67 955.94	161 056.63
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération (FGC)	0.00	25 794.00
Dépenses		
Dépenses projet	(44 452.79)	(118 894.69)
Retour solde du fonds à la Fédération Genevoise de Coopération	(13 126.93)	0.00
Virement Interne du fonds BKF_01 au Fonds projet en Dévelop.	(10 376.22)	0.00
Fonds Guié au 31 décembre	0.00	67 955.94
FONDS BURKINAFASO (BKF_02)		
Création d'un centre de couture pour les filles mères à Banfora phase 1		
Fonds BKF_02 Centre de couture au 1er Janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (FP)	15 567.11	0.00
Recettes		
Don Fondation ARPER	15 000.00	0.00
Dons Aéroport International de Genève	3 500.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(34 067.11)	0.00
Fonds BKF_02 Centre de couture au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS PARDADA-PARDADI INDE		
Construction d'une école professionnelle pour filles en Inde		
Fonds Pardada-Pardadi au 1er Janvier	0.00	16 650.07
Attribution ASED	0.00	649.74
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Allocation au projet Petites actions, Mozambique	0.00	(16 650.07)
Dépenses projet	0.00	(649.74)
Fonds Pardada-Pardadi au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS DEEPALAYA INDE (IND_01)		
Formation professionnelle des enfants en détresse du Mewat		
Fonds Deepalaya au 1er Janvier	31 412.11	134 766.11
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(3 568.86)	(103 354.00)
Virement Interne du fonds IND_01 au Fonds Petites Actions MOZ.	(27 843.25)	
Fonds formation Deepalaya au 31 décembre	0.00	31 412.11

ASED

Action de Soutien à l'Enfance Démonie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUESEn CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014****FONDS DIGANTAR VIDYALAYA INDE (IND_02)****Ecole Digantar Vidyalaya**

Fonds Digantar Vidyalaya au 1er janvier	155 196.70	48 342.00
Recettes		
Don Cargill International SA	0.00	272 791.00
Don Individuel	0.00	100.00
Dépenses		
Dépenses projet	(100 419.15)	(166 036.30)
Fonds Digantar Vidyalaya au 31 décembre	54 777.55	155 196.70

FONDS ABE (2011-2012) MADAGASCAR**A Bonne Ecole, Jardin d'enfants à Madagascar**

Fonds ABE au 1er janvier	0.00	15 302.43
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Allocation au projet Nosy Varika (2014-2015) Phase 4, Madagascar	0.00	(15 302.43)
Fonds ABE au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS NOSY VARIKA 2 - Phase II (2012-13) MADAGASCAR (MDA_01)**Construction d'une classe, soutien scolaire et alimentaire à Madagascar**

Fonds Nosy Varika phase 2 au 1er janvier	0.00	25 696.70
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(19 947.15)
Allocation au projet Nosy Varika (2014-2015) Phase 4, Madagascar	0.00	(5 749.55)
Fonds Nosy Varika phase 2 au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS NOSY VARIKA 3 - Phase 3 (2013-2014) MADAGASCAR (MDA_02)**2ème année de la phase d'autonomisation du projet**

Fonds Nosy Varika phase 3 au 1er janvier	0.00	(12 053.07)
Recettes		
Don ERI Bancaire	0.00	35 000.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(17 540.26)
Allocation au projet Nosy Varika (2014-2015) Phase 4, Madagascar	0.00	(5 406.67)
Fonds Nosy Varika phase 3 au 31 décembre	0.00	0.00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014**

FONDS NOSY VARIKA 4 - Phase 4 MADAGASCAR (MDA_03)
Consolidation de l'école ABE et développement du tourisme solidaire à Nosy Varika à Madagascar

Fonds Nosy Varika phase 4 au 1er Janvier	19 496.92	0.00
Recettes		
Fonds provenant du projet ABE, Madagascar	0.00	15 302.43
Fonds provenant du projet Nosy Varika 2 - phase 2, Madagascar	0.00	5 749.55
Fonds provenant du projet Nosy Varika 3 - phase 3, Madagascar	0.00	5 406.67
Don Individuel	0.00	350.00
Don ERI Bancaire	18 300.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(20 039.97)	(7 311.73)
Allocation au projet CSM Equipement MDA_07	(17 756.95)	0.00
Fonds Nosy Varika phase 4 au 31 décembre	0.00	19 496.92

FONDS FIANAR BELAVENIR MADAGASCAR (MDA_04)
Projet école d'agriculture Belavenir

Fonds Belavenir au 1er Janvier	22 408.96	46 220.53
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération	0.00	21 582.00
Don anonyme	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(1 228.00)	(45 393.57)
Virement Interne du fonds MDA_04 au Fonds projet en Dévelop.	(4 727.96)	0.00
Retour solde du fonds à la Fédération Genevoise de Coopération	(16 453.00)	0.00
Fonds Belavenir au 31 décembre	0.00	22 408.96

FONDS MANGUILY MADAGASCAR (MDA_05)
Centre de formation de Mangully

Fonds Mangully au 1er Janvier	58 752.30	0.00
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération	0.00	78 140.00
Allocation au projet MDA_05 par le fonds projet en Développement	100 000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(111 153.56)	(19 387.70)
Fonds Mangully au 31 décembre	47 598.74	58 752.30

FONDS CSM Tana (MDA_07)
Equipement de l'Internat du CSM Tana (handicap)

Fonds CSM Tana au 1er Janvier	0.00	0.00
Attribution ASED	5 475.55	0.00
Recettes		
Fondation Suzanne Huber	10 000.00	0.00
Virement interne du fonds MDA_03	17 756.95	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(33 232.50)	0.00
Fonds CSM Tana au 31 décembre	0.00	0.00

ASED

Action de Soutien à l'Enfance Démunie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014	2015	2014
FONDS EFR MENUISERIE MOZAMBIQUE (MOZ_01)		
Renforcement des filières de formation professionnelle		
Fonds EFR menuiserie au 1er Janvier	0.00	18 390.55
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Allocation au projet Réhabilitation des salles de cours Marrere	0.00	(18 390.55)
Fonds menuiserie au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS INTERNAT MARRERE MOZAMBIQUE (MOZ_02)		
Construction d'un internat à l'école de Marrere		
Fonds Internat Marrere au 1er Janvier	0.00	563.00
Attribution ASED	0.00	(563.00)
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	0.00
Fonds Internat Marrere au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS PETITES ACTIONS MOZAMBIQUE (MOZ_03 + MOZ_14 + MOZ_16)		
Construction puits, adduction d'eau à l'école d'agriculture de Mecuburi		
Fonds petites actions au 1er Janvier	21 794.30	19 800.04
Fonds du Projet en Développement	0.00	0.00
Recettes		
Don Cargill International SA	18 852.80	20 947.00
Fonds provenant du projet Pardada-PardaaI Inde	0.00	16 650.07
Virement Interne du fonds IND_01	27 843.25	0.00
Dépenses		
Dépenses construction	0.00	(21 779.66)
Dépenses du puit Gaza	(323.29)	(13 823.15)
Dépenses du puit Forge Outillage Mecuburi	(17 742.41)	0.00
Dépenses projet MOZ_16	(29 209.50)	0.00
Fonds petites actions au 31 décembre	21 215.15	21 794.30
FONDS GAZA MOZAMBIQUE (MOZ_05)		
Création d'écoles à Gaza		
Fonds Gaza au 1er Janvier	271 695.25	161 420.50
Recettes		
Don Cargill International SA	0.00	161 420.50
Dépenses		
Dépenses projet	(133 913.58)	(51 145.75)
Fonds Forge Marrere au 31 décembre	137 781.67	271 695.25

A S E D
Action de Soutien à l'Enfance Démunie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014**

FONDS SERRURERIE 2 MOZAMBIQUE (MOZ_06)
Encadrement de l'enseignement en serrurerie

Fonds serrurerie au 1er Janvier	0.00	7 469.43
Attribution ASED	0.00	(52.12)
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(7 417.31)
Fonds serrurerie 2 au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS FORGE MOZAMBIQUE (MOZ_08)
Atelier Forge à Marrere

Fonds Forge Marrere au 1er Janvier	0.00	16 100.00
Attribution ASED	0.00	(121.00)
Recettes		
Don	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(15 979.00)
Fonds Forge Marrere au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS REHABILITATION SALLE DE COURS MOZAMBIQUE (MOZ_11)
Réhabilitation des salles de cours à Marrere

Fonds projet réhabilitation salles de cours au 1er Janvier	915.15	0.00
Recettes		
Fonds provenant du projet Menuiserie	0.00	18 390.55
Dépenses		
Dépenses projet	(915.15)	(17 475.40)
Fonds projet réhabilitation salles de cours au 31 décembre	(0.00)	915.15

FONDS MALEMA MOZAMBIQUE (MOZ_12)
Renforcement des savoirs techniques dans les écoles de Malema et Marrere

Fonds Malema savoirs techniques au 1er Janvier	10 880.83	0.00
Recettes		
Don Cargill International SA	43 992.00	65 988.00
Dépenses		
Dépenses projet	(26 110.98)	(55 107.17)
Fonds Malema savoirs techniques au 31 décembre	28 761.85	10 880.83

A S E D Action de Soutien à l'Enfance Démunie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014 **2015** **2014**

FONDS MACONNERIE MALEMA MOZAMBIQUE (MOZ_15)
Construction de salles de cours de maçonnerie à Malema

Fonds Maçonnerie Malema au 1er Janvier	15 951.39	0.00
Fonds du Projet en Développement	0.00	17 897.00
Recettes		
Don	0.00	7 103.22
Dépenses		
Dépenses projet	(15 951.39)	(9 048.83)
Fonds Maçonnerie Malema au 31 décembre	0.00	15 951.39

FONDS ANONYME
Projet en développement

Fonds projet en développement au 1er janvier	157 784.00	172 216.00
Recettes		
	0.00	0.00
Don Fondation Plein-Vent	8 000.00	0.00
Don Fondation Suzanne Huber	0.00	10 000.00
Don Individuel	16 700.00	0.00
Don Leadership Inside	4 500.00	0.00
Virement interne de BEN_02	1 657.47	0.00
Virement interne de MDA_04	4 727.96	0.00
Virement interne de BKF_01	10 376.22	0.00
Dépenses		
Allocation au projet Forage Kandl, Bénin	0.00	(2 835.00)
Allocation au projet Puits pour école Strarou, Bénin	0.00	(3 700.00)
Allocation au projet Constr. salle cours de maçonnerie, Mozambique	0.00	(17 897.00)
Allocation au projet Centre formatio Mangully MDA_05	(100 000.00)	0.00
Fonds projet en développement au 31 décembre	103 745.65	157 784.00

A S E D

Action de Soutien à l'Enfance Démunie

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2015

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2014

	2015	2014
Capital au 1er janvier	1 131 933.81	338 064.88
Résultat de l'exercice	408 465.69	793 868.93
TOTAL DES FONDS PROPRES AU 31 décembre	1 540 399.50	1 131 933.81

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2015**1 PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes au 31 décembre 2015 sont établis conformément aux:

- recommandations relatives à la présentation des comptes (Swiss GAAP RPC)
- dispositions de ZEWO selon Règlement relatif au label de qualité Zewo délivré aux organismes d'utilité publique
- dispositions légales suisses et notamment celles qui sont contenues dans le Code des Obligations
- statuts de l'association

2 PRINCIPES D'EVALUATIONLiquidités

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Les soldes en devises étrangères sont convertis aux taux de changes valables à la date de clôture.

Les gains et pertes de changes sur devises étrangères sont considérés comme réalisés.

Autres actifs circulants

Les autres actifs circulants sont évalués à leur valeur nominale sur la base des prestations réalisées à la date de clôture.

Comptes de régularisation actif et passif

Les postes transitoires sont déterminés en fonction du principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice concerné.

Actifs immobilisés

Les actifs immobilisés sont comptabilisés au coût d'acquisition et déduits par des amortissements annuels qui tiennent compte de la durée de vie économique de ces divers actifs.

Les amortissements sont calculés sur la valeur d'acquisition et selon la méthode linéaire.

Fonds étrangers

Les dettes sont portées au bilan à leur valeur nominale.

La comptabilisation implique l'enregistrement des factures correspondant à des livraisons ou à des prestations réalisées à la date de clôture.

3 INDEMNITES VERSEES AUX PERSONNES COMPOSANT LE COMITE

Aucune indemnité n'est versée aux membres du Comité.

4 INDEMNITES VERSEES AUX ORGANES DIRIGEANTS

La direction est assurée par les membres du Comité.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2015

5 PRESTATIONS FOURNIES PAR DES TIERS A TITRE GRATUIT

Travaux bénévoles	env. 126.75 jours (ou 1'014 heures)
Autres prestations (transport, voyage, communications, etc)	CHF 1 000.00

6 ENGAGEMENTS DE PREVOYANCE PROFESSIONNELLE SELON SWISS GAAP RPC 16

Le degré de couverture de la Caisse Inter Entreprise de Prévoyance Professionnelle (CIEPP) était de 117.4% pour l'exercice 2014. Le degré de couverture pour 2015 sera communiqué par la CIEPP en juin 2016.

7 DETAILS DE CERTAINES RUBRIQUES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

	2015	2014
7.1 Charges constatées d'avance		
Assurances choses	263.42	263.40
Frais informatique	30.00	-
Total	293.42	263.40
7.2 Produits à recevoir		
Produits assurances sociales	330.65	4 390.00
Produits / dons à recevoir	-	4 390.00
Total	330.65	8 780.00
7.3 Autres créances		
Avance de frais	47 526.68	288 116.55
Total	47 526.68	288 116.55
7.4 Créanciers et frais à payer		
Créanciers local	-	-
Cotisations AVS/AC/AI/Amat	-	1 596.10
Assurance accident	409.60	432.80
Assurance perte de gain maladie	881.10	935.30
Prévoyance professionnelle	6 213.00	4 981.50
Provisions pour honoraires	16 740.00	16 740.00
Divers < CHF 2'000.00	2 249.80	2 757.85
Total	26 493.50	27 443.55
7.5 Frais de construction et installations		
Frais de constructions	477 770.44	565 648.10
Frais équipement sanitaire, aménagement extérieur/intérieur, pompe solaire, entretien, etc.	115 027.06	81 977.83
Honoraires (surveillance, chef chantier, etc.)	222.54	5 160.28
Frais notaire, autorisations, inauguration, etc.	1 394.62	8 439.89
Total	594 414.66	661 226.10
7.6 Frais achats de véhicules et de voyages, déplacements, hébergement		
Frais achats, location et entretien de véhicules pour le transport des enfants	80 607.87	156 152.09
Frais de voyages, déplacements et hébergement	59 899.22	29 155.99
Total	140 507.09	185 308.08

A S E D

Action de Soutien à l'Enfance Démonie

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2015**7.7 Autres frais d'exploitation**

Charges opérationnelles directes	52 555.78	34 173.60
Charges administratives	47 893.77	20 488.37
Charges de prospection	11 430.64	7 733.92
Total	111 880.19	62 395.89
Honoraires	26 460.00	26 460.00
Audit local et consultants	15 548.25	-
Loyer, électricité, chauffage	38 527.75	3 643.05
Frais de port	1 297.18	357.97
Frais de fonc. bureaux à l'étranger	20 779.50	23 524.90
Frais administratifs AG, comité	1 462.35	811.83
Frais et matériel informatique	1 751.58	1 167.57
Matériel et mobilier de bureau	460.45	912.27
Frais d'entretien et charges	1 725.20	1 419.05
Télécommunications	2 415.00	2 462.90
Assurances RC	928.03	928.05
Divers	524.90	708.30
Total	111 880.19	62 395.89

7.8 Ville de Genève - loyer du bureau

Ce poste loyer du bureau (Genève) pour CHF 34'800 a été ventilé selon la clé de répartition comme toutes les autres charges selon décision dès l'exercice 2015. Il représente une charge non monétaire financée par une subvention non monétaire du même montant.

7.9 Dons divers et legs

L'ASED a eu l'honneur de recevoir en décembre 2015 un legs de 354'000 francs. (un complément de 236 000 CHF est versé en 2016)

Un tel don affecte le résultat de l'exercice et donc les fonds propres.

À la fin 2014, l'ASED avait déjà reçu un legs important à hauteur de CHF 700'000 (un solde complémentaire sera versé en 2016 sur ce legs)

Courant 2015, le Comité a mené une réflexion sur l'utilisation à long terme de ces donations, tenant compte de son expérience passée, de ses valeurs et de sa stratégie. Le Comité a décidé d'employer ces legs, d'une part, pour apporter un appoint à certains projets, après un examen critique et de façon discrétionnaire et, d'autre part, pour assurer la pérennité d'ASED.

L'ASED a obtenu des autorités fiscales confirmation de l'exonération fiscale sur ces legs.

8 Projets entièrement couverts par les fonds propres d'ASED selon les décisions du Comité

	2015	2014
Projet ALB_04: Soutien UDH GRAMSH	6 525.81	-
Projet ALB_05: Centre une JAM SI JU - Berat	7 100.00	-
Total	13 625.81	-