



GAS Global **Audit** Services SA, Genève

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

GENEVE

RAPPORT D'ORGANE DE REVISION

SUR LE CONTROLE RESTREINT

ETATS FINANCIERS

31 DECEMBRE 2018



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 6 mai 2019

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe) de l'Association Action de Soutien à l'Enfance Démonie (ASED), Genève pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Selon la Swiss Gaap RPC 21, les indications du rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification par 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.

GAS Global Audit Services SA

Catherine Minder-Reynard
Expert réviseur agréée
Réviseur responsable

Alain Gimmi
Expert réviseur agréé

Annexes : comptes annuels

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017

A C T I F	31.12.2018	31.12.2017
Actifs circulants		
Liquidités	1'918'207.20	2'201'659.56
Charges constatées d'avance	(note 7.1) 731.55	263.40
Produits à recevoir (dons)	(note 7.2) 25'000.00	1'031.00
Autres créances	(note 7.3) 12'682.19	83'740.15
Total Actifs circulants	1'956'620.94	2'286'694.11
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	1'956'622.94	2'286'696.11
P A S S I F		
Fonds Etrangers		
Créanciers et frais à payer	(note 7.4) 34'526.38	37'350.29
Cotisations des membres reçues d'avance	0.00	960.00
Total Fonds Etrangers	34'526.38	38'310.29
Fonds Attribués		
Fonds Soutien handicapés, Albanie (ALB_07)	95'610.51	0.00
Fonds Matériel didactique KUCOVE (ALB_08)	0.00	1'261.37
Fonds Renforcement admin. Collège Champagnat Kandi (BEN_13)	0.00	(7'525.29)
Fonds Ecole primaire Kerou (BEN_15)	46'740.70	0.00
Fonds Forage Champagnat 2 (BEN_16)	18'463.62	10'000.00
Fonds Minibus Champagnat Kandi (BEN_17)	0.00	10'000.00
Fonds Centre couture pour filles mères Banfora, phase II (BKF_03)	0.00	12'962.09
Fonds Sensibilisation grossesses précoces (BKF_04)	0.00	23'981.80
Fonds Kits couture (BKF_09)	0.00	3'078.10
Fonds Vélos, couture Banfora (BKF_10)	0.00	1'020.77
Fonds Digan'ar Vidyalaya, Inde (IND_02)	0.00	30'086.94
Fonds Extension du laboratoire informatique, Inde (IND_03)	0.00	17'816.18
Fonds Aménagement du Centre Umang Jaipur (IND_05)	38'000.00	38'000.00
Fonds Extension Lotus Petal Fondation Gurgaon (IND_06)	9'693.34	128'279.49
Fonds Extension Infrastructure PYDS (PHASE II) (IND_07)	0.00	847.58
Fonds Bus scolaire Aasraa (IND_11)	10'000.00	0.00
Fonds Automatisation du CSM, Madagascar (MDA_08)	7'826.54	55'100.83
Fonds Renforcement centre formation agro-forestier, Madagascar (MDA_09)	3'083.53	24'698.64
Fonds Voyage apprentissage CSM (MDA_12)	0.00	10'000.00
Fonds Savoirs techniques 2016-2018, Mozambique (MOZ_18)	0.00	37'975.03
Fonds Petites actions	38'496.69	7'739.69
Fonds Projet en développement	80'462.23	92'206.74
Total Fonds Attribués	348'377.16	497'529.96
Fonds Propres		
Capital au 1er janvier	1'750'855.86	1'998'625.33
Résultat de l'exercice	(177'136.46)	(247'769.47)
Total Fonds Propres	1'573'719.40	1'750'855.86
TOTAL PASSIF	1'956'622.94	2'286'696.11

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

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2018

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017

PRODUITS	31.12.2018	31.12.2017
Produits non attribués à des fonds		
Dons divers et legs (note 7.9)	95'885.00	71'028.80
Dons des entreprises et des sociétés	19'250.00	0.00
Autres produits	1'135.70	1'048.24
Total Produits non attribués à des fonds	116'270.70	72'077.04
Contributions		
Colisations des membres	4'720.00	5'760.00
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 handicapés, Albanie (ALB_07)	125'000.00	0.00
Fonds Matériel didactique KUCOVE (ALB_08)	0.00	2'500.00
Fonds Renforcement admin. Collège Champagnat Kandí (BEN_13)	35'061.00	30'417.00
Fonds Ecole primaire Kerou (BEN_15)	100'000.00	0.00
Fonds Forage Champagnat 2 (BEN_16)	15'000.00	10'000.00
Fonds Minibus Champagnat Kandí (BEN_17)	13'327.83	10'000.00
Fonds Centre couture pour filles mères Banfora, phase II (BKF_03)	(339.00)	92'000.00
Fonds Sensibilisation grossesses précoces (BKF_04)	0.00	31'954.00
Fonds Forage pour l'école de couture Cherenfant(BKF_06)	0.00	2'020.00
Fonds Kits couture. Burkina aso (BKF_09)	0.00	8'920.00
Fonds Vélos, couture Banfora (BKF_10)	0.00	6'038.00
Fonds Renforcement système photovoltaïque Banfora (BKF_11)	0.00	4'500.00
Fonds Autonomisation couture Cherenfant (BKF_14)	35'000.00	0.00
Fonds Aménagement du Centre Umang Jaipur (IND_05)	0.00	38'000.00
Fonds Extension Lotus Petal Fondation Gurgaon(IND_06)	500.00	135'926.00
Fonds Extension Infrastructure PYDS (PHASE II) (IND_07)	0.00	15'000.00
Fonds Bus scolaire Aasraa (IND_11)	10'000.00	0.00
Fonds Automatisation du CSM, Madagascar (MDA_08)	0.00	125'000.00
Fonds Renforcement centre formation agro-forestier, Madagascar (MDA_09)	15'560.00	12'654.00
Fonds Voyage apprentissage CSM (MDA_12)	0.00	10'000.00
Fonds Petites actions, Mozambique	15'448.00	8'709.60
Fonds projet en développement	10'000.00	1'450.00
Total Produits attribués à des fonds	374'557.83	545'088.60
TOTAL DES PRODUITS	530'348.53	657'725.64

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

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2018

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017

CHARGES		31.12.2018	31.12.2017
Charges opérationnelles directes			
Construction et installation	(note 7.5)	289'384.62	469'582.37
Education, formation, santé et aide d'urgence		125'393.87	59'947.90
Frais de personnel (en Suisse et à l'étranger)	(note 9)	78'085.12	82'798.61
Frais achats de véhicules et de voyages, déplacements, hébergement	(note 7.6)	50'322.49	23'294.19
Communication, publication et relations publiques		3'368.00	6'933.50
Autres frais d'exploitation	(note 7.7)	40'717.98	44'356.73
Total Charges opérationnelles directes		587'272.08	686'913.30
Charges d'accompagnement complémentaires			
Frais de personnel	(note 9)	88'931.07	67'666.02
Charges administratives			
Frais de personnel	(note 9)	62'854.72	84'440.78
Autres frais d'exploitation	(note 7.7)	52'946.70	49'134.27
Total Charges administratives		115'801.42	133'575.05
Charges prospection, rech.de fonds, publication			
Frais de personnel	(note 9)	49'117.32	45'393.02
Communication, publication et relations publiques		640.63	3'876.06
Autres frais d'exploitation	(note 7.7)	12'663.58	11'787.24
Total Charges prospection, rech.de fonds, publication		62'421.53	61'056.32
Charges non monétaire			
Ville de Genève - loyer du bureau	(note 7.8)	0.00	0.00
TOTAL DES CHARGES		854'426.10	949'210.69
RESULTAT D'EXPLOITATION		(324'077.57)	(291'485.05)
Résultats financiers			
Produits financiers		361.43	1'581.13
Gain de change réalisé		0.00	956.70
Frais financiers		(2'495.95)	(1'651.60)
Perte de change réalisée		(77.17)	(7.44)
Total Résultats financiers		(2'211.69)	878.79
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT PRELEVEMENTS ET ATTRIBUTIONS A DES FONDS		(326'289.26)	(290'606.26)
Résultats des fonds attribués			
Utilisation de fonds attribués		683'082.61	726'343.86
Dotation à des fonds attribués		(448'639.57)	(594'269.55)
Dotation à des fonds attribués projet en développement		(24'432.94)	(1'450.00)
Remboursement solde fonds		339.00	0.00
Total Résultats des fonds attribués		210'349.10	130'624.31
RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT ATTRIBUTION DE FONDS PROPRES AUX PROJETS		(115'940.16)	(159'981.95)
Attribution de fonds propres aux projets	(note 8)	(61'196.30)	(87'787.52)
RESULTAT DE L'EXERCICE		(177'136.46)	(247'769.47)

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

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE 2018

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017

FLUX D'EXPLOITATION	2018		2017	
Résultat net de l'exercice		(177'136.46)		(247'769.47)
Créance de l'impôt anticipé - solde initial	0.00		0.00	
Créance de l'impôt anticipé - solde final	0.00		0.00	
Augmentation (-) diminution (+) de la créance de l'impôt anticipé		0.00		0.00
Charges constatées d'avance et produits à rec. - solde initial	1'294.40		22'427.70	
Charges constatées d'avance et produits à rec. - solde final	731.55		1'294.40	
Augmentation (-) diminution (+) des ch.const.d'av.et prod.à rec.		562.85		21'133.30
Autres créances - solde initial	83'740.15		63'499.52	
Autres créances - solde final	12'682.19		83'740.15	
Augmentation (-) diminution (+) des autres créances		71'057.96		(20'240.63)
Dons à recevoir - solde initial	0.00		0.00	
Dons à recevoir - solde final	25'000.00		0.00	
Augmentation (-) diminution (+) des dons à recevoir		(25'000.00)		0.00
Créanciers et frais à payer - solde initial	37'350.29		33'964.96	
Créanciers et frais à payer - solde final	34'526.38		37'350.29	
Augmentation (-) diminution (+) des créanciers et frais à payer		(2'823.91)		3'385.33
Cotisations des membres - solde initial	960.00		1'200.00	
Cotisations des membres - solde final	0.00		960.00	
Augmentation (-) diminution (+) des cotisations des membres		(960.00)		(240.00)
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		(134'299.56)		(243'731.47)
FLUX D'INVESTISSEMENT				
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX INVESTISSEMENTS		0.00		0.00
FLUX DE FINANCEMENT				
Affectations à des fonds	473'072.51		595'719.55	
Utilisation de fonds affectés	(683'421.61)		(726'343.86)	
Couverture de projet	61'196.30		87'787.52	
Variation des dons et dépenses affectées		(149'152.80)		(42'836.79)
FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		(149'152.80)		(42'836.79)
AUGMENTATION (+) / DIMINUTION (-) DES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES, NETTE		(283'452.36)		(286'568.26)
Liquidités (caisses, ccp, banques et titres) solde initial	2'201'659.56	2'201'659.56	2'488'227.82	2'488'227.82
Liquidités (caisses, ccp, banques et titres) solde final	1'918'207.20	1'918'207.20	2'201'659.56	2'201'659.56
VARIATION DU SOLDE DE LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES		283'452.36		286'568.26

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

TABEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017	2018	2017
FONDS CAVAJA-COROVODA ALBANIE (ALB_03)		
UDH Cavaja-Corovoda Albanie		
Fonds Cavaja-Corovoda au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	0.00	400.00
Recettes		
Don Medicor Foundation	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(400.00)
Virement interne du fonds à ALB_06	0.00	0.00
Fonds Cavaja-Corovoda au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS CONSTRUCTION CLÔTURE CAVAJA ALBANIE (ALB_06)		
Construction d'une clôture autour du centre d'accueil pour enfants handicapés		
Fonds Construction clôture Cavaja au 1er janvier	0.00	2'400.70
Recettes		
Fonds provenant du solde de ALB_03	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(2'400.70)
Fonds Construction clôture Cavaja au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS FORMATION DIRECTEURS CENTRES ALBANIE (ALB_07)		
Formation du personnel dirigeants des centres pour handicapés Albanie		
Fonds formation directeurs des centres au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Don Medicor Foundation	125'000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(29'389.49)	0.00
Fonds formation directeurs des centres au 31 décembre	95'610.51	0.00
FONDS MATERIEL DIDACTIQUE KUCOVE ALBANIE (ALB_08)		
Matériel didactique Kuçove		
Fonds Matériel didactique au 1er janvier	1'261.37	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	381.42	
Recettes		
Fonds provenant de la Commune d'Anières	0.00	2'500.00
Dépenses		
Dépenses projet	(1'642.79)	(1'238.63)
Fonds Matériel didactique au 31 décembre	0.00	1'261.37

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 31.12.2017 **2018** **2017**

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

Fonds Kandi II BEN_06 au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	0.00	4'609.16
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(4'609.16)
Fonds Kandi II BEN_06 au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS MOULIN AU COLLÈGE CHAMPAGNAT BENIN (BEN_11)
Installation d'un Moulin au collège de Champagnat à Kandi

Fonds Moulin collège Champagnat au 1er janvier	0.00	0.00
Fonds du Projet en Développement	0.00	1'658.56
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(1'658.56)
Fonds Moulin collège Champagnat au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS RENFORCEMENT DU FONCTIONNEMENT ADMINISTRATIF BENIN (BEN_13)
Renforcement du fonctionnement administratif du Collège Champagnat à Kandi

Fonds Renforcement fonctionnement administratif au 1er janvier	(7'525.29)	0.00
Attribution ASED (fonds propres)		39'500.00
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération (FGC)	15'061.00	30'417.00
Don Symphasis	20'000.00	
Dépenses		
Dépenses projet	(9'072.09)	(77'442.29)
Fonds Renforcement fonctionnement administratif au 31 décembre	18'463.62	(7'525.29)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017	2018	2017
FONDS ECOLE PRIMAIRE KEROU BENIN (BEN_15)		
Ecole primaire Kerou		
Fonds Ecole primaire Kerou au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Don anonyme	100'000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(53'259.30)	0.00
Fonds Ecole primaire Kerou au 31 décembre	46'740.70	0.00
FONDS FORAGE CHAMPAGNAT 2 BENIN (BEN_16)		
Forage Champagnat 2 à Kandj		
Fonds Forage Champagnat 2 au 1er janvier	10'000.00	0.00
Recettes		
Don des Services Industriels de Genève (SIG)	0.00	10'000.00
Don Capital Group	15'000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(23'684.00)	0.00
Dépenses, virement au projet BEN_17	(1'316.00)	0.00
Fonds Forage Champagnat 2 au 31 décembre	0.00	10'000.00
FONDS MINIBUS KANDI BENIN (BEN_17)		
Minibus Champagnat, Kandj		
Fonds Minibus Champagnat au 1er janvier	10'000.00	0.00
Fonds du Projet en Développement	6'828.04	0.00
Recettes		
Don Fondation ARPER	0.00	10'000.00
Don Capital Group	5'912.58	0.00
Don Privé (Huber)	7'415.25	0.00
Fonds provenant de BEN_16	1'316.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(31'471.87)	0.00
Fonds Minibus Champagnat au 31 décembre	0.00	10'000.00
FONDS FORMATION ENSEIGNANTS BENIN (BEN_19)		
Formation des enseignants		
Fonds Formation enseignants au 1er janvier	0.00	0.00
Fonds du Projet en Développement	0.00	4'430.00
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(4'430.00)
Fonds Formation enseignants au 31 décembre	0.00	0.00

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 31.12.2017	2018	2017
FONDS BURKINAFASO (BKF_03)		
Création d'un centre de couture pour les filles mères à Banfora Phase 2		
Fonds Centre de couture Phase 2 au 1er janvier	12'962.09	103'337.94
Attribution ASED (fonds propres)	5'929.80	0.00
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération (FGC)	0.00	92'000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(18'552.89)	(182'375.85)
Restitution du fonds à Fédération Genevoise de Coopération (FGC)	(339.00)	0.00
Fonds Centre de couture Phase 2 au 31 décembre	(0.00)	12'962.09
FONDS SENSIBILISATION GROSSESSES PRECOCES BURKINAFASO (BKF_04)		
Sensibilisation pour les grossesses précoces		
Fonds Sensibilisation grossesses précoces au 1er janvier	23'981.80	0.00
Recettes		
Don ERI Bancaire	0.00	31'954.00
Dépenses		
Dépenses projet	(23'981.80)	(7'972.20)
Fonds Sensibilisation grossesses précoces au 31 décembre	0.00	23'981.80
FONDS MICRO-JARDINAGE BURKINAFASO (BKF_05)		
Micro-jardinage		
Fonds Micro-jardinage au 1er janvier	0.00	13'531.00
Recettes		
Don Fondation ARPER	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(13'531.00)
Fonds Micro-jardinage au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS FORAGE BURKINAFASO (BKF_06)		
Forage pour l'école de couture Cherenfant		
Fonds Forage pour l'école couture au 1er janvier	0.00	4'945.53
Recettes		
Don à recevoir de la Fondation Plein-Vent	0.00	0.00
Don Fondation pour une éducation responsable et équitable	0.00	2'020.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(3'421.03)
Dépenses, virement au projet BKF_11	0.00	(3'544.50)
Fonds Forage pour l'école couture au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS CINE YAM GUIE BURKINAFASO (BKF_07)		
Cine Yam Guié Phase I		
Fonds Cine Yam Guié au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	2'595.75	3'855.36
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	(2'595.75)	(3'855.36)
Fonds Cine Yam Guié au 31 décembre	0.00	0.00

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 31.12.2017 **2018** **2017**

FONDS KITS COUTURE BURKINAFASO (BKF_09)

Forage Kits couture Banfora Cherenfant

Fonds Kits couture Banfora au 1er janvier	3'078.10	1'469.00
Recettes		
Don Fondation ARPER	0.00	0.00
Don Rotary Club Martigny	0.00	2'500.00
Don Ambassador Club	0.00	2'000.00
Don Lions Club de la Côte	0.00	2'000.00
Don Privé	0.00	2'420.00
Dépenses		
Dépenses projet	(3'033.81)	(7'310.90)
Dépenses, virement au projet BKF_10	(44.29)	0.00
Fonds Kits couture Banfora au 31 décembre	0.00	3'078.10

FONDS VELOS BANFORA BURKINAFASO (BKF_10)

Vélos, école de couture à Banfora

Fonds Vélos Banfora au 1er janvier	1'020.77	0.00
Recettes		
Don ERI Bancaire	0.00	5'738.00
Don Privé	0.00	300.00
Fonds provenant de BKF_09	44.29	0.00
Produits d'intérêts sur le projet	8.92	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(1'073.98)	(5'017.23)
Fonds Vélos Banfora au 31 décembre	0.00	1'020.77

FONDS SYSTÈME PHOTOVOLTAÏQUE BURKINAFASO (BKF_11)

Renforcement du système photovoltaïque à Banfora

Fonds Système photovoltaïque au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	0.00	255.00
Recettes		
Allocation au projet BKF_11 par le fonds du projet BKF_06	0.00	3'544.50
Don ERI Bancaire	0.00	4'500.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(8'299.50)
Fonds Système photovoltaïque au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS AUTONOMISATION LA SAISONNIERE (BKF_13)

Autonomisation la Saisonnière

Fonds Autonomisation La Saisonnière au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	5'295.42	0.00
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	(5'295.42)	0.00
Fonds Autonomisation La Saisonnière au 31 décembre	0.00	0.00

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 31.12.2017	2018	2017
FONDS AUTONOMISATION CHERENFANT (BKF_14)		
Autonomisation Cherenfant		
Fonds Autonomisation Cherenfant au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	4'018.46	0.00
Recettes		
Don Eri Bancaire	35'000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(39'018.46)	0.00
Fonds Autonomisation Cherenfant au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS CINE YAM PHASE 2 (BKF_16)		
Ciné Yam Phase 2		
Fonds Ciné Yam Phase 2 au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	6'859.01	0.00
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	(6'859.01)	0.00
Fonds Ciné Yam Phase 2 au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS DIGANTAR VIDYALAYA INDE (IND_02)		
Ecole Digantar Vidyalaya		
Fonds Digantar Vidyalaya au 1er janvier	30'086.94	43'315.15
Recettes		
Produits d'intérêts sur le projet	0.00	1'345.35
Dépenses		
Dépenses projet		(14'573.56)
Allocation au Projet Petites Actions par le fonds du projet IND_02	(15'654.00)	0.00
Allocation au Projet en Développement par le fonds du projet IND_02	(14'432.94)	0.00
Fonds Digantar Vidyalaya au 31 décembre	0.00	30'086.94
FONDS LABORATOIRE INFORMATIQUE INDE (IND_03)		
Extension du Laboratoire Informatique SOS CVI Nizamuddin Delhi		
Fonds Laboratoire informatique au 1er janvier	17'816.18	56'920.04
Attribution ASED (fonds propres)	1'948.54	0.00
Recettes		
	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(4'661.72)	(39'103.86)
Allocation au Projet Petites Actions par le fonds du projet IND_03	(15'103.00)	0.00
Fonds Laboratoire informatique au 31 décembre	0.00	17'816.18

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

TABEAU DE VARIATION DES FONDS ATTRIBUES

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017	2018	2017
FONDS PYDS INFRASTRUCTURE PHASE 1 INDE (IND_04)		
Développement de l'Infrastructure PYDS Phase 1		
Fonds Infrastructure PYDS Phase 1 au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	0.00	34'430.89
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(34'430.89)
Fonds Infrastructure PYDS Phase 1 au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS CENTRE UMANG INDE (IND_05)		
Aménagement du Centre Umang à Jalpur		
Fonds Centre Umang au 1er janvier	38'000.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	203.02	431.61
Recettes		
Don Fondation Privée	0.00	38'000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(203.02)	(431.61)
Fonds Centre Umang au 31 décembre	38'000.00	38'000.00
FONDS FONDATION LOTUS PETAL INDE (IND_06)		
Entension de Lotus Petal Foundation (LPF) Gurgaon		
Fonds Fondation Lotus Petal au 1er janvier	128'279.49	0.00
Recettes		
Don Cargill International SA	0.00	135'926.00
Allocation au projet IND_06 par le fonds Petites Actions	15'448.00	20'000.00
Dons Privés	500.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(134'534.15)	(27'646.51)
Fonds Fondation Lotus Petal au 31 décembre	9'693.34	128'279.49
FONDS PYDS INFRASTRUCTURE PHASE 2 INDE (IND_07)		
Développement de l'Infrastructure PYDS Phase 2		
Fonds Infrastructure PYDS Phase 2 au 1er janvier	847.58	0.00
Fonds du Projet en Développement	21'223.41	0.00
Recettes		
Don Fondation AGAPE	0.00	15'000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(22'070.99)	(14'152.42)
Fonds Infrastructure PYDS Phase 2 au 31 décembre	0.00	847.58

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 31.12.2017	2018	2017
FONDS 3EME PHASE CONSTRUCTION PYDS INDE (IND_09)		
3ème phase construction PYDS		
Fonds 3ème phase construction PYDS au 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	24'280.23	0.00
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	(24'280.23)	0.00
Fonds 3ème phase construction PYDS au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS BUS SCOLAIRE AASRAA (IND_11)		
Bus scolaire Aasraa		
Fonds Bus scolaire Aasraa au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Don Fondation Arper	10'000.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	0.00
Fonds Bus scolaire Aasraa au 31 décembre	10'000.00	0.00
FONDS MANGUILY MADAGASCAR (MDA_05)		
Centre de formation de Manguiily		
Fonds Manguiily au 1er janvier	0.00	13'603.04
Recettes		
Dépenses		
Virement interne au fonds MDA_09	0.00	(4'301.89)
Virement interne au fonds Projet en Développement	0.00	(9'301.15)
Fonds Manguiily au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS AUTOMATISATION CSM MADAGASCAR (MDA_08)		
Automatisation du centre CSM		
Fonds Automatisation du CSM du 1er janvier	55'100.83	80'500.00
Recettes		
Don anonyme	0.00	100'000.00
Fondation Helvétique de Bienfaisance	0.00	25'000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(47'274.29)	(150'399.17)
Fonds Automatisation du CSM au 31 décembre	7'826.54	55'100.83

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 31.12.2017	2018	2017
FONDS INSERTION DES JEUNES MANGILY MADAGASCAR (MDA_09)		
Renforcement de l'insertion des jeunes à Mangily		
Fonds Insertion des jeunes Mangily du 1er janvier	24'698.64	57'726.71
Recettes		
Don Fédération Genevoise de Coopération	15'560.00	12'654.00
Allocation au projet MDA_09 par le fonds MDA_05	0.00	4'301.89
Dépenses		
Dépenses projet	(37'175.11)	(49'983.96)
Fonds Insertion des jeunes Mangily au 31 décembre	3'083.53	24'698.64
FONDS CONSTRUCTION BAINGA MADAGASCAR (MDA_10)		
Construction des salles de classe à Bainga		
Fonds Construction Bainga du 1er janvier	0.00	0.00
Attribution ASED (fonds propres)	9'684.65	4'305.50
Recettes		
Dépenses		
Dépenses projet	(9'684.65)	(4'305.50)
Fonds Construction Bainga au 31 décembre	0.00	0.00
FONDS VOYAGE CSP MADAGASCAR (MDA_12)		
Voyage apprentissage du CSM		
Fonds Voyage CSM du 1er janvier	10'000.00	0.00
Fonds du Projet en Développement	8'126.00	0.00
Recettes		
Don Fondation Suzanne Huber	0.00	10'000.00
Dépenses		
Dépenses projet	(18'126.00)	0.00
Fonds Voyage CSM au 31 décembre	0.00	10'000.00

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 31.12.2017 **2018** **2017**

FONDS PETITES ACTIONS
Petites actions - divers pays

Fonds Petites actions au 1er janvier	7739.69	25079.59
Recettes		
Don Cargill International SA	14'198.00	8'709.60
Virement interne du fonds IND_02	15'654.00	0.00
Virement interne du fonds IND_03	15'103.00	0.00
Dons Privés	1'250.00	0.00
Dépenses		
Virement interne au fonds IND_06	(15'448.00)	(20'000.00)
Virement interne au fonds MOZ_21	0.00	(6'049.50)
Fonds petites actions au 31 décembre	38'496.69	7'739.69

FONDS SAVOIRS TECHNIQUES MOZAMBIQUE (MOZ_18)
Savoirs techniques 2016-2018

Fonds Savoirs techniques au 1er janvier	37'975.03	49'993.90
Recettes		
Don Cargill International SA	0.00	0.00
Dépenses		
Dépenses projet	(37'975.03)	(12'018.87)
Fonds Savoirs techniques au 31 décembre	0.00	37'975.03

FONDS STOCKAGE MARRERE MOZAMBIQUE (MOZ_21)
Construction appentis bois pour stockage à Marrere

Fonds Construction appentis bois au 1er janvier	0.00	0.00
Recettes		
Virement interne du fonds Petites Actions	0.00	6'049.50
Dépenses		
Dépenses projet	0.00	(6'049.50)
Fonds Construction appentis bois au 31 décembre	0.00	0.00

FONDS ANONYME
Projet en développement

Fonds projet en développement au 1er janvier	92'206.74	87'544.15
Recettes		
Don Fondation Suzanne Huber	10'000.00	0.00
Dons Privés	0.00	1'450.00
Virement interne du fonds MDA_05	0.00	9'301.15
Virement interne du fonds IND_02	14'432.94	0.00
Dépenses		
Allocation au projet BEN_17 Minibus Kandi	(6'828.04)	0.00
Allocation au projet BEN_11 Moulin au collège Champagnat	0.00	(1'658.56)
Allocation au projet BEN_19 Formation enseignants	0.00	(4'430.00)
Allocation au projet IND_07 infrastructure Développement PYDS Ph.2	(21'223.41)	0.00
Allocation au projet MDA_12 Voyage CSM	(8'126.00)	0.00
Fonds projet en développement au 31 décembre	80'462.23	92'206.74

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2018

En CHF avec chiffres comparatifs de l'exercice au 31.12.2017

	2018	2017
Capital au 1er janvier	1'750'855.86	1'998'625.33
Résultat de l'exercice	(115'940.16)	(159'981.95)
Attribution de fonds propres aux projets	(61'196.30)	(87'787.52)
TOTAL DES FONDS PROPRES AU 31 décembre	1'573'719.40	1'750'855.86

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

1 PRINCIPES GENERAUX

Les comptes au 31 décembre 2018 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'EVALUATION

Liquidités

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 2018

5 PRESTATIONS FOURNIES PAR DES TIERS A TITRE GRATUIT

	2018	2017
Travaux bénévoles	env. 115.38 jours (ou 923 heures)	env. 131.75 jours (ou 1'054 heures)

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 119.5% pour l'exercice 2017. A fin 2018, il est estimé à 112% .

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

	2018	2017
7.1 Charges constatées d'avance		
Assurances choses	263.40	263.40
Frais informatique	44.95	-
Remboursement des assurances sociales	423.20	-
Total	731.55	263.40
7.2 Produits à recevoir		
Produits / dons à recevoir	25'000.00	1'031.00
Total	25'000.00	1'031.00
7.3 Autres créances		
Avance de frais	12'682.19	83'740.15
Total	12'682.19	83'740.15
7.4 Créanciers et frais à payer		
Créanciers local	9'918.02	4'430.00
Cotisations AVS/AC/AI/Amat+I.S.	-	640.25
Assurance accident	403.00	473.40
Assurance perte de gain maladie	-	1'052.10
Prévoyance professionnelle	5'694.00	6'349.20
Provisions pour honoraires	16'693.50	16'740.00
Divers < CHF 2'000.00	1'216.38	2'178.67
Total	33'924.90	31'863.62
7.5 Frais de construction et installations		
Frais de constructions	200'000.65	394'488.90
Frais équipement, aménagement extérieur/intérieur, pompe solaire, entretien, etc.	88'991.17	74'077.36
Honoraires (surveillance, chef chantier, etc.)	-	1'016.11
Frais notaire, autorisations, inauguration, etc.	392.80	-
Total	289'384.62	469'582.37
7.6 Frais achats de véhicules et de voyages, déplacements, hébergement		
Frais achats, location et entretien de véhicules pour le transport des enfants	35'871.11	3'824.93
PROJETS: frais de voyages, déplacements et hébergement; indemnités séjour	13'508.80	15'553.52
déplacements et hébergement	942.58	3'915.74
Total	50'322.49	23'294.19

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

	2018	2017
7.7 Autres frais d'exploitation		
Charges opérationnelles directes	40'717.98	44'356.73
Charges administratives	52'946.70	49'134.27
Charges de prospection	12'663.58	11'787.24
Total	106'328.26	105'278.24
Honoraires	26'386.50	26'460.00
Audit local et consultants	23'092.78	19'464.62
Loyer, électricité, chauffage	38'570.90	38'479.50
Frais de port	1'138.50	1'462.20
Frais divers partenaires à l'étranger	4'204.20	6'245.48
Frais administratifs AG, comité	2'586.94	2'343.81
Frais et matériel informatique	4'705.45	2'250.82
Matériel et mobilier de bureau	1'574.19	1'310.51
Frais d'entretien et charges	568.60	727.75
Télécommunications	1'572.15	2'636.45
Assurances RC	1'528.05	3'497.10
Divers	400.00	400.00
Total	106'328.26	105'278.24

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

Par le passé, l'ASED a reçu des legs importants (2014: CHF 700'000.00; 2015: CHF 354'000.00; 2016: CHF 601'959.60). De tels dons affectent le résultat de l'exercice durant lequel ils sont reçus. 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 couverts par les fonds propres d'ASED selon les décisions du Comité

	2018	2017
Projet ALB_03: Cavaja-Corovoda, Albanie	-	400.00
Projet ALB_08: Matériel Didactique Kucova, Albanie	381.42	-
Projet BEN_06: Kandi II, Bloc de 3 classes, laboratoire), Bénin	-	4'609.16
Projet BEN_13: Renforcement fonctionnement administratif, Bénin	-	39'500.00
Projet BKF_03: Cherenfant Phase 2, Burkinafaso	5'929.80	-
Projet BKF_07: Cine Yam 1ère mission La Trame Guié, Burkinafaso	2'595.75	3'855.36
Projet BKF_11: Renforcement du système photovoltaïque, Burkinafaso	-	255.00
Projet BKF_13: Autonomisation la Saisonnière, Burkinafaso	5'295.42	-
Projet BKF_14: Autonomisation Cherenfant, Burkinafaso	4'018.46	-
Projet BKF_16: Cine Yam 2ème mission la Trame, Burkinafaso	6'859.01	-
Projet IND_03: Formation informatique SOS CVI, Inde	1'948.54	-
Projet IND_04: Développement infrastructure PYDS Phase I, Inde	-	34'430.89
Projet IND_05: Aménagement du Centre Umang à Jaipur, Inde	203.02	431.61
Projet IND_09: 3ème phase construction PYDS, Inde	24'280.23	-
Projet MAD_10: Construction des salles de classe à Bainga, Madagascar	9'684.65	4'305.50
Total	61'196.30	87'787.52

A S E D

Action de Soutien à l'Enfance Démonie

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

9 Frais de personnel

Jusqu'en 2016, hormis les frais de gestion appliqués à la majorité des projets (en général 12.5% du total opérationnel) les frais de fonctionnement d'ASED, notamment les frais de personnel, étaient comptabilisés à 80% en frais administratifs et à 20% en frais recherche de fonds communication et publication.

Or, cette méthode ne reflétait pas la réalité du travail effectué par le personnel.

En 2017 une approche différente a été adoptée. ASED a calculé la répartition des charges salariales suivant la nature du travail effectué par chaque employé.

En 2018, ces frais de gestion, déjà chargés, ont été répartis afin d'avoir en moyenne, par rapport à l'ensemble des charges salariales, 24.49% liés à l'administration, 58.39% liés aux projets et 19.12% liés à la recherche de fonds, communication publication.

La création d'une nouvelle rubrique « Charges d'accompagnement complémentaires » permet de refléter le travail accompli par le personnel pour le cœur des activités d'ASED que sont les projets.

La désignation des tâches de chaque catégorie est conforme à la terminologie définie par la Fondation ZEWO.

10 Rapport de performance

L'ASED publie un rapport d'activité qui remplit les critères du rapport de performance selon les normes Swiss GAAP RPC 21.