

**RAPPORT de l'organe de révision sur le contrôle restreint  
A l'attention de l'Assemblée Générale de**

**Association pour l'Accès à l'Education et à la Formation (ACCED)**

---


En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié les comptes annuels (bilan, compte de résultat, compte de pertes et profits et annexes) de l'Association ACCED à Genève pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2011 (période du 1<sup>er</sup> janvier 2011 au 31 décembre 2011).

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Comité, 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 requière de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies 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'organisation contrôlée.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels, qui présentent un Bilan de 399'985,80 frs et un résultat excédentaire de 30'496.28 frs, ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

JAKAR SA

  
Marcel Lauper  
Réviseur agréé

Carouge, le 10 mars 2012

Annexes : Comptes annuels.

**COMPTE DE PERTES ET PROFITS 2011**Rappel 2010**PRODUITS**

FGC, gestion de projets	94'454.13		55'928.29	
Autres financeurs	<u>26'694.18</u>	121'148.31	<u>12'544.30</u>	68'472.59
Autres recettes internes		3'112.40		1'782.00
Reprise sur projets (Voir annexe)		1'705.07		
Cotisations encaissées		2'702.85		3'150.00
Produits financiers et divers		<u>155.35</u>		<u>144.35</u>
		<u>128'823.98</u>		<u>73'548.94</u>

**CHARGES**

Frais de suivi de projets	3'000.00		2'163.00	
Personnel	56'106.75		57'032.70	
Locaux	4'406.25		4'346.60	
Frais généraux	2'445.50		3'712.95	
Frais extérieurs	218.90		1'687.40	
Cotisations FGC	7'668.00		6'668.00	
Frais administratifs	1'600.00		1'353.00	
Frais financiers	31.80		29.20	
	-	75'477.20	-	76'992.85
		<u>75'477.20</u>		<u>76'992.85</u>

**Résultat de l'exercice**53'346.78-3'443.91

ACCED

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2011**

Rappel 2010

**ACTIF**

**Liquidités**

CCP	505.58		20'893.23	
Banques	<u>394'128.99</u>	394'634.57	<u>239'342.34</u>	260'235.57

**Stocks et tiers**

Débiteurs divers	101.23		101.23	
Part sociale coopérative	<u>5'250.00</u>	<u>5'351.23</u>	<u>5'250.00</u>	<u>5'351.23</u>
		<u>399'985.80</u>		<u>265'586.80</u>

**PASSIF**

**Fonds affectés**

Projets en cours (Voir annexe)				
Projets FGC	319'580.94		192'900.92	
Autres projets	<u>-</u>	319'580.94	<u>26'694.18</u>	219'595.10

**Provision**

Frais de gestion de projets en cours		27'436.35		23'519.47
--------------------------------------	--	-----------	--	-----------

**Capital**

Disponible au 1.1.2011	22'472.23		22'414.36	
Profits (Pertes) s/ex. antérieurs	<u>-50.50</u>		<u>3'501.78</u>	
	22'421.73		25'916.14	
Résultat de l'exercice	<u>30'546.78</u>	<u>52'968.51</u>	<u>-3'443.91</u>	<u>22'472.23</u>
		<u>399'985.80</u>		<u>265'586.80</u>

Genève, le 10 mars 2012

ACCED

COMPTE DE RESULTAT 2011

Rappel 2010

PRODUITS

FGC, financement projets	659'086.10		512'581.50	
FGC, gestion de projets	<u>94'454.13</u>		<u>55'928.29</u>	
Sous-total FGC	753'540.23		568'509.79	
Autres financeurs	<u>26'694.18</u>	780'234.41	<u>12'544.30</u>	581'054.09
Autres recettes internes		3'112.40	1'782.00	
Reprise sur projets		1'705.07	-	
Cotisations encaissées		2'702.85	3'150.00	
Produits financiers et divers		<u>155.35</u>	<u>144.35</u>	<u>5'076.35</u>
		<u>787'910.08</u>		<u>586'130.44</u>

CHARGES

Dépenses pour projets (Voir Annexe)		681'886.10		512'581.50
Frais de suivi de projets	3'000.00		2'163.00	
Personnel	56'106.75		57'032.70	
Locaux	4'406.25		4'346.60	
Frais généraux	2'445.50		3'712.95	
Frais extérieurs	218.90		1'687.40	
Cotisation FGC	7'668.00		6'668.00	
Frais administratifs	1'600.00		1'353.00	
Frais financiers	31.80		29.20	
	-	<u>75'477.20</u>	-	<u>76'992.85</u>
		<u>757'363.30</u>		<u>589'574.35</u>

Résultat de l'exercice

30'546.78

-3'443.91

**SUIVI DES PROJETS AU 31 DECEMBRE 2011**

Financeurs	Projets	Soldes 1.1.11		Reçu	Mise à jour (- = Produit)	Disp. Total	Transf + Dép. CH	Frais gestion s/encasement	Dép. total	Soldes au 31.12.11		Prov. s/rais de gestion
		Avanci	Disponible							Avance	Disponible	
FGC 09-13	FDD-Togo	28'334.50	-	-	-	28'334.50	28'014.50	-	28'014.50	-	320.00	40.00
FGC 06-28	Asdeb II, Togo	1'194.87	-	-	-1'194.87	-	-	-	-	-	-	-
FGC 09-06	Aja-Mali II	6'827.20	-	-	-	6'827.20	6'500.00	-	6'500.00	-	327.20	40.90
FGC 08-31	Senegal	510.20	-	-	-510.20	-	-	-	-	-	-	-
FGC 11-18	Senegal 2	130'393.20	-	130'393.20	-	130'393.20	60'004.50	14'431.56	74'436.06	-	55'957.14	6'994.64
FGC 07-51	Benin VR	9715.02	-	-	-	9715.02	3'695.85	-	3'695.85	-	6'019.17	601.92
FGC 08-32	Haiti	12'305.76	-	-	-	12'305.76	8'246.00	-	8'246.00	-	4'059.76	405.98
FGC 10-01	Col. Apoyar II	60'648.67	-	138'643.00	-	199'291.67	138'504.50	15'404.90	153'909.40	-	45'382.27	5'672.78
FGC 10-13	C. Unidos III	32'035.93	-	149'385.00	-	181'420.93	112'492.15	16'598.47	129'090.62	-	52'330.31	6'541.29
FGC 11-28	Asdeb III, Togo	-	-	189'912.00	-	189'912.00	124'786.10	21'101.50	145'887.60	-	44'024.40	5'503.05
FGC 10-28	Nègè Blon, Mali	41'328.77	-	84'140.00	-	125'468.77	103'033.50	9'348.96	112'382.46	-	13'086.31	1'635.79
FGC 11-13	Mascarada Afro-Col	-	-	99'369.00	-	99'369.00	33'809.00	11'041.09	44'850.09	-	54'518.91	6814.86
FGC 12-04	Aja-Mali III	-	-	94'000.00	-	94'000.00	40'000.00	10'444.53	50'444.53	-	43'555.47	5'444.43
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	885'842.20	-	1'077'038.05	659'086.10	98'371.01	757'457.11	-	319'580.94	-
	Reprise provision au 1.1.2011							23'519.47				
								121'890.48				
	/ Provision pour frais de gestion sur soldes des projets au 31.12.2011							-27'436.35				27'436.35
								94'454.13				
UBS	Mali-Accentus	6'694.18	-	-	-	6'694.18	5'000.00	1'694.18	6'694.18	-	-	-
Grivat	Projet CH	-	-	-	-	-	17'800.00	2'200.00	20'000.00	-	-	-
Fondation Hirzi		20'000.00	-	-	-	20'000.00	22'800.00	3'894.18	26'694.18	-	-	-
		26'694.18	-	-	-	26'694.18	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		219'595.10	-	885'842.20	-	1'103'732.23	681'886.10	98'348.31	784'151.29	-	319'580.94	-
Totaux		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soldes nets		-219'595.10	-	-	-	-	-319'580.94	-	-	-	-319'580.94	-