

**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 2018 (période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018).

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 requiert 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 audits, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'organisation contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des audits 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'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels, qui présentent un Bilan de 362'007.86 CHF et un résultat excédentaire de 1'280.78 CHF ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats, en conformité avec la norme Swiss GAAP RPC et ne sont pas en conformité avec la loi et les statuts.

JAKAR SA

Marcel Lauper
Réviseur agréé

Carouge, le 12 juin 2019

Annexes : Comptes annuels.

ACCED

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

Rappel 2017

ACTIF

Liquidités

CCP	-71,97		583,33	
Banques	<u>356 829,83</u>	<u>356 757,86</u>	<u>324 046,08</u>	324 629,41

Stocks et tiers

Débiteurs divers	-		104,58	
Part sociale coopérative	<u>5 250,00</u>	<u>5 250,00</u>	<u>5 250,00</u>	<u>5 354,58</u>
		<u><u>362 007,86</u></u>		<u><u>329 983,99</u></u>

PASSIF

Fonds affectés

Projets en cours (Voir annexe)				
Projets FGC	264 298,70		220 220,46	
Autres projets	<u>35 555,52</u>	<u>299 854,22</u>	<u>44 444,40</u>	264 664,86

Provision

Frais de gestion de projets en cours		33 289,32		27 738,87
--------------------------------------	--	-----------	--	-----------

Capital

Disponible au 1.1.2018	37 580,26		38 973,93	
Profits (Pertes) s/ex. antérieurs	<u>-9 996,72</u>		<u>-0,01</u>	
	27 583,54		38 973,92	
Résultat de l'exercice	<u>1 280,78</u>	<u>28 864,32</u>	<u>-1 393,66</u>	<u>37 580,26</u>
		<u><u>362 007,86</u></u>		<u><u>329 983,99</u></u>

Genève, le 5 avril 2019

ACCED

COMPTE DE RESULTAT 2018

Rappel 2017

PRODUITS

FGC, financement projets	682 013,88		495 259,30	
FGC, gestion de projets	-		61 205,39	
Sous-total FGC	682 013,88		556 464,69	
Autres financeurs	-	682 013,88	-	556 464,69
Autres recettes internes		-	250,00	
Cotisations encaissées		1 170,00	1 500,00	
		-	-	
		<u>683 183,88</u>	<u>558 214,69</u>	

CHARGES

Dépenses pour projets (Voir Annexe)		573 295,90		495 259,30
Frais de suivi de projets	576,10		2 000,00	
Personnel	51 848,95		47 303,80	
Locaux	4 405,05		4 315,35	
Frais généraux	1 764,95		2 425,00	
Frais extérieurs	-		172,20	
Frais séminaires et fêtes				
Cotisation FGC	4 659,00		6 798,00	
Acompte amende FGC	3 333,00			
Frais administratifs	1 670,00		3 492,95	
Frais financiers	321,20	68 578,25	196,15	66 703,45
		<u>641 874,15</u>		<u>561 962,75</u>

Résultat avant affectation fonds affectés

41 309,73

-3 748,06

Attribution aux fonds affectés	-682 013,88
Utilisation des fonds affectés	573 295,90
Utilisation des fonds affectés pour frais de gestion	68 689,03
Mouvement sur fonds affectés	<u>-40 028,95</u>

Résultat net

1 280,78

COMPTE DE PERTES ET PROFITS 2018**Rappel 2017****PRODUITS**

FGC, gestion de projets	68 689,03	61 205,39
Autres financeurs	<u>-</u> 68 689,03	<u>-</u> 61 205,39
Autres recettes internes	-	250,00
Cotisations encaissées	1 170,00	1 500,00
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>69 859,03</u>	<u>62 955,39</u>

CHARGES

Frais de suivi de projets	576,10	2 000,00
Personnel	51 848,95	47 303,80
Locaux	4 405,05	4 315,35
Frais généraux	1 764,95	2 425,00
Frais extérieurs	-	172,20
Cotisations FGC	4 659,00	6 798,00
Acompte amende FGC	3 333,00	
Frais administratifs	1 670,00	3 492,95
Frais financiers	<u>321,20</u>	<u>196,15</u>
	<u>68 578,25</u>	<u>66 703,45</u>
<u>Résultat de l'exercice</u>	<u>1 280,78</u>	<u>-3 748,06</u>

SUIVI DES PROJETS AU 31 DECEMBRE 2018

Financiers	Projets	Soldes 1.1.2018		Reçu	Mise à jour/rembt FGC	Disp. Total	Transf + Dép. CH	Frais gestion s/encaissement	Dép. total	Soldes au 31.12.2018		Prov. s/ffrais de gestion
		Avance	Disponible							Avance	Disponible	
8200	FGC 16-09 FDD4-Togo		5 680,64		-302,04	5 378,60	5 378,60		5 378,60		0,00	-
3200	FGC 12-19 Haïti2		2 123,02		-738,02	1 385,00	1 385,00		1 385,00		0,00	-
3300	FGC 16-55 Nege - Blon III		42 856,57	8 567,00	53,98	51 477,55	50 525,65	951,90	51 477,55		0,00	-
9000	FGC 16-04 Graim		35 503,97		10,78	35 514,75	35 514,75		35 514,75		0,00	-
8800	FGC 15-36 La Lumière		9 993,45		49,60	10 043,05	10 043,05		10 043,05		0,00	-
3700	FGC 16-08 Songui II		3 928,64		2 770,00	6 698,64	3 852,40		3 852,40		2 846,24	356,78
3900	FGC 14-42 Epe III, Ziguinchor	2 056,81				-2 056,81						
9200	FGC 16-64 Doria II		55 419,47	61 780,00		117 199,47	82 010,00	6 864,50	88 874,50		28 324,97	3 540,62
8000	FGC 15-25 Aja-Mali IV		1 831,55		431,55	2 263,10	1 775,10		1 775,10		488,00	48,80
8600	FGC 18-10 Aja-Mali V		550,52	129 076,00		129 626,52	115 341,30	14 341,89	129 683,19		-56,67	-
8100	FGC 15-35 Tejada - Colombie		14 098,78	14 975,00		29 073,78	6 296,05		6 296,05		22 777,73	2 847,22
8300	FGC 11-28 Asdeb III, Togo		46,48		941,52	988,00					988,00	123,50
8700	FGC 15-09 Capitalisation		657,70			657,70					657,70	82,21
8400	FGC 17-05 AJMCP		49 586,48	72 294,00		121 880,48	78 141,00	8 032,73	86 173,73		35 706,75	4 463,34
3000	FGC 18-17 Promess			103 792,00		103 792,00	20 005,00	11 532,53	31 537,53		72 254,47	9 031,81
3100	FGC 18-16 IFD			97 496,00		97 496,00	66 469,95	10 832,98	77 302,93		20 193,07	2 524,13
3400	FGC 18-50 FDD5			63 630,88	6 382,37	70 013,25	39 136,40	7 193,61	46 330,01		23 683,24	2 960,41
3500	FGC 19-06 Graim3			39 639,00		39 639,00		4 404,37	4 404,37		35 234,63	4 404,33
3600	FGC 17-40 EPE-Senegal			90 764,00		90 764,00	57 421,65	10 084,97	67 506,62		23 257,38	2 907,17
	Reprise provision au 1.1.2018	2 056,81	222 277,27	682 013,88	9 599,74	911 834,08	573 295,90	74 239,48	647 535,38	-2 113,48	266 412,18	
								27 738,87				
								101 978,35				
	J. Provision pour frais de gestion sur soldes des projets au 31.12.2018							-33 289,32				33 289,32
	Frais de gestion sur projets pour 2018							68 689,03				
8900	La lumière - Basel		35 555,52			35 555,52					35 555,52	
9100	FDD Madeleine		8 888,88		-8 888,88	-					0,00	
			44 444,40		-8 888,88	35 555,52					35 555,52	
	Totaux	2 056,81	266 721,67	682 013,88	710,86	947 389,60	573 295,90	68 689,03	647 535,38	-2 113,48	301 967,70	
	Soldes nets		-264 664,86								-299 854,22	