RAPPORT FINANCIER 2018

Association Africa 21, C/o Maison Kultura, Rue de Montbrillant 52, 1202 Genève- Suisse
http://www.africa21.org Email: info@africa21.org
Statut consultatif spécial auprès de l'ECOSOC, accréditée à l'OMC, Observateur à la CNUCED

MOT DU TRESORIER

Le trésorier de l'Association Africa 21 est heureux de vous présenter les comptes pour l'exercice 2018, conformément aux statuts.

Selon la législation en vigueur, Africa 21 a clôturé ses comptes le 31 décembre 2018.

Ce rapport a été rendu possible du fait de la tenue d'une comptabilité à jour, constituée d'un journal de trésorerie qui inscrit tous les mouvements des comptes postaux.

Celle-ci est disponible sur demande de votre part. Les opérations comptables y ont été saisies par M. Omar Diouf en sa qualité de trésorier, puis analysées par le vérificateur des comptes externe Florent Roulin.

Ce rapport financier s'articule autour :

- Du compte de résultat ;
- Du bilan ;
- Des commentaires ;
- Et du rapport du vérificateur des comptes externe.

Omar Diouf,
Trésorier,
Association Africa 21

Association Africa 21
% Maison Kultura,
rue de Montbrillant, 52
1202, Genève, Suisse

Genève le 4 février 2019

Compte d'exploitation

Total des produits 2018	**CHF**	**21 877,53**
Total des charges 2018	**CHF**	**21 132,18**
Résultat de l'exercice 2018	**CHF**	**745,35**

Produits	**31/12/2018**	
Total financement projet	**CHF**	**13 618,42**
Indenmités des experts	CHF	7 855,44
Financement de projet APME	CHF	5 762,98
Consultance	**CHF**	**2 143,00**
Honoraire de consultance	CHF	2 143,00
Autres produits d'exploitation	**CHF**	**6 116,11**
Cotisations	CHF	1 928,71
Dons en nature	CHF	4 107,40
Dons en numéraire	CHF	80,00
Total des produits	**CHF**	**21 877,53**
Charges	**31/12/2018**	
Charges directes de projet APME	**CHF**	**13 586,72**
Indemnisations des experts pour le projet APME	CHF	7 855,44
Matériel didactique	CHF	5 731,28
Charges mobilisation de l'expertise	**CHF**	**2 068,51**
Indemnisations pour le projet APME	CHF	2 068,51
Autres Charges d'exploitation	**CHF**	**5 043,50**
Transports	CHF	4 107,40
Frais de conférence	CHF	443,75
Communication	CHF	462,35
Assurance	CHF	30,00
Frais financiers	**CHF**	**256,50**
Frais de gestion du compte projet PostFinance	CHF	95,00
Frais de rejet de virements	CHF	31,70
Frais de transfert	CHF	6,00
Frais de gestion du compte courant PostFinance	CHF	123,80
Autres charges	**CHF**	**176,95**
Amortisement apperiel vidéo	CHF	166,95
Ammortissement téléphone	CHF	10,00
Total des charges	**CHF**	**21 132,18**

Association Africa 21, C/o Maison Kultura, Rue de Montbrillant 52, 1202 Genève- Suisse
http://www.africa21.org Email: info@africa21.org
Statut consultatif spécial auprès de l'ECOSOC, accréditée à l'OMC, Observateur à la CNUCED

Bilan

	CHF	
Actif	**31/12/2018**	
Actif circulant	**CHF**	**9 009,81**
Caisse	CHF	-
Compte Postal courant	CHF	1 818,23
Compte Postal projet	CHF	7 191,58
Actifs immobilisés	**CHF**	**1 603,93**
Immobilisation corporelle	**CHF**	**864,86**
Appareil téléphonique	CHF	30,02
Appareil video	CHF	834,84
immobilisation incorporelle	**CHF**	**739,07**
Site internet	CHF	739,07
Total Actifs	**CHF**	**10 613,74**
Passif	**31/12/2018**	
Fonds étrangers	**CHF**	**10 538,18**
Dettes aux membres	CHF	3 346,60
Fonds affectés aux projets APME 2018	CHF	7 191,58
Fonds propres	**CHF**	**75,56**
résultats reportés	CHF	-669,79
Résultat	CHF	745,35
Total Passif	**CHF**	**10 613,74**

COMMENTAIRES

1. Les dons en natures sur compte de résultat

Les dons en nature de 4'107,40 CHF sont composés d'une part de deux billets d'avion, un offert par Royal air Maroc (pour une valeur de 927,2 CHF) et l'autre par Michel Sintes (pour une valeur de 781.5 CHF) dans le cadre de la participation d'Africa 21 à l'Assemblée générale du ROPC-UEMOA à Ouagadougou, et d'autre part de l'invitation tout compris de l'UNECA pour la participation d'un expert au Forum africain sur le développement durable à Dakar (voir rapport d'activité ; billet d'avion, hôtel et *perdium* pour une valeur de 2'398,7 CHF).

2. Fonds affectés au projet du Cameroun pour 2018 sur passif du Bilan

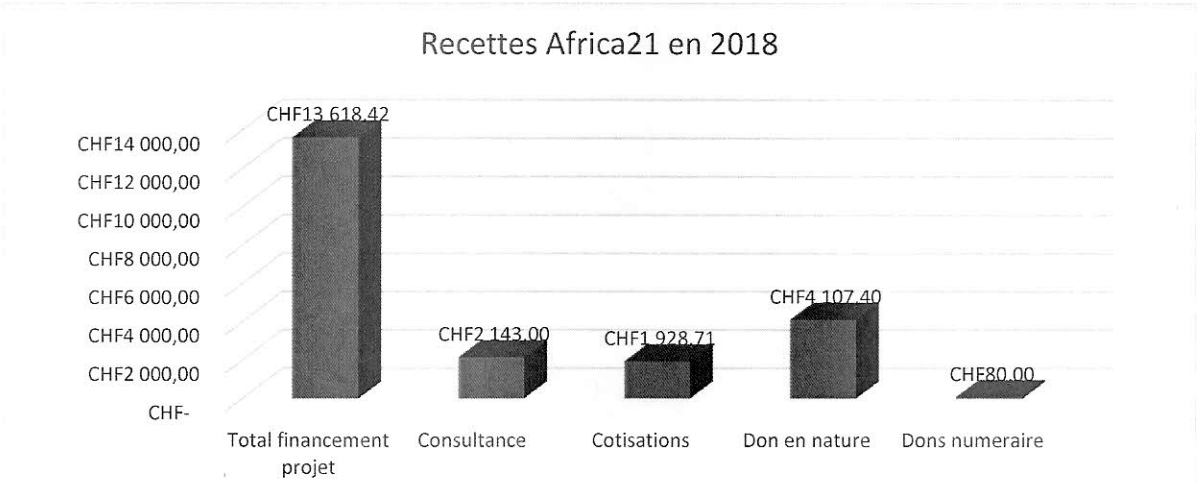
Ce montant représente le reliquat de la subvention de la ville de Genève à dépenser avant mars 2019. Celui-ci est considéré comme un fonds affecté car son usage est restreint pour des buts déterminés. Dans notre cas de figure il est déjà affecté pour des dépenses spécifiques adoptées par la ville de Genève pour le projet au Cameroun. Par conséquence, on peut considérer qu'il est juste en transit sur notre compte. C'est pourquoi, on le considère comme une dette d'Africa21 envers la ville Genève tant que son décaissement final n'est pas effectif (voir pour référence les normes Swiss GAAP).

3. Le résultat 2018

Globalement, nous maîtrisons nos dépenses par rapport à nos revenus. En effet, en 2018, Africa 21 a conclu l'année sur un résultat positif de 745,35 CHF (recettes supérieures aux dépenses).

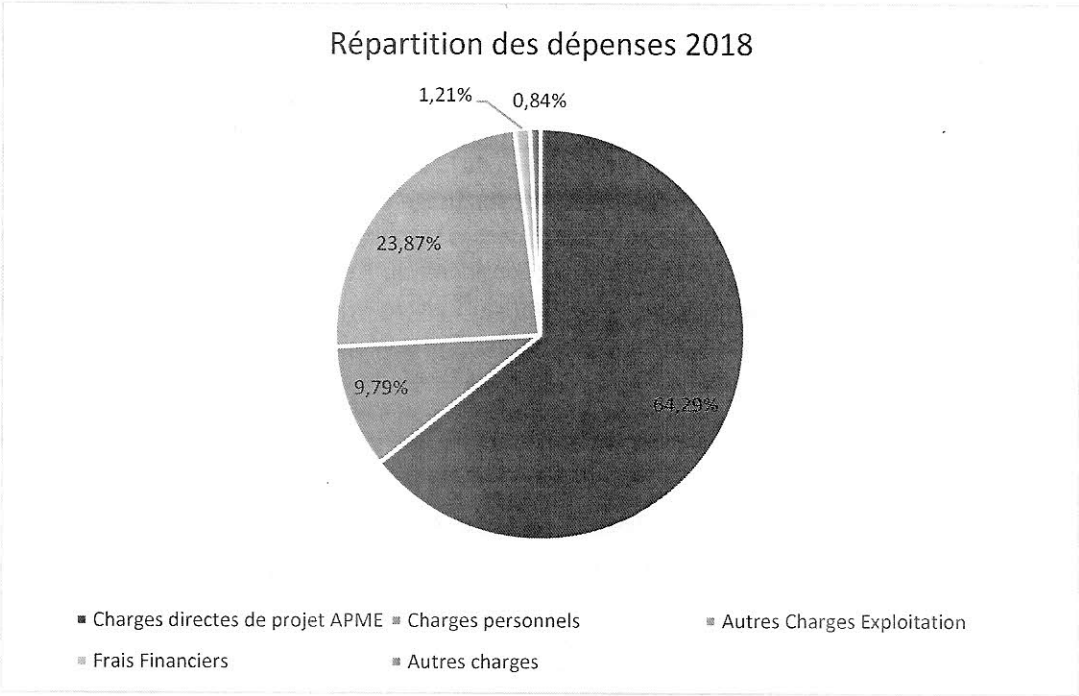
4. Structure des recettes d'Africa21 en 2018

Le graphique ci-dessous met en exergue les postes des principales recettes d'Africa21. Il est toutefois nécessaire de souligner que la recette liée au projet du Cameroun provient de la subvention de la ville de Genève. Dans ce cadre, Africa 21 joue un rôle d'intermédiaire entre la ville et les bénéficiaires finaux (ayant délégation pour gérer le décaissement de la subvention). Les autres recettes sont principalement les cotisations, les indemnités de consultance de nos experts et les dons.



5. Structure des dépenses d'Africa21 en 2018

Le graphique ci-dessous montre les différents postes de dépense d'Africa21. Celles liées au projet du Cameroun représentent 64.29% du total. Viennent ensuite les charges d'exploitation qui représentent 23% des dépenses (y compris les dons en nature comme les billet d'avion et les frais de représentation), puis pour 17 % les indemnités de nos experts et enfin les frais financiers (voir les compte résultats).



RAPPORT DU VERIFICATEUR DES COMPTES

Exercice 2018

En tant que vérificateur des comptes de l'Association Africa 21, j'ai procédé le 4 février 2018 à la vérification des comptes qui m'ont été présentés pour la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018, année comptable de l'association.

Dès lors je suis en mesure d'attester que les comptes d'Africa 21 pour l'année 2018 sont corrects. Ils se soldent par des recettes de 21'877.53 CHF et des dépenses de 21'132.18 CHF, soit un résultat de +745.35 CHF.

Je propose en conséquence à l'Assemblée générale d'approuver ces comptes et d'en donner décharge au Comité exécutif.

Le vérificateur des comptes externe,
Florent Roulin,
Comptable,

Association Africa 21
% Maison Kultura,
rue de Montbrillant, 52
1202, Genève, Suisse

Fait à Genève le 4 février 2019