

urbaMonde – Suisse

états financiers

au 31 décembre 2017

A.	PREAMBULE
B.	BILAN
C.	COMPTES DE RESULTAT
D.	TABLEAU DE VARIATION DES FONDS
E.	ANNEXES

A. Préambule

Présentation

urbaMonde est une organisation de coopération internationale privée et sans but lucratif, fondée en 2005 et constituée sous la forme d'une association de droit suisse, régie par les dispositions des articles 60 et suivants du code civil. Son siège est à Genève. urbaMonde s'engage en faveur des populations vulnérables des villes et régions du sud dans le domaine de l'aménagement des territoires. urbaMonde remplit sa mission à l'aide de partenaires terrains indépendants de urbaMonde, et de collaborateurs internes, bénévoles ou rétribués.

urbaMonde mène actuellement des projets selon trois axes d'intervention qui forment sa ligne directrice :

Les **projets 'Sud'** sont des projets de coopération, financés pour la plus grande partie par des bailleurs de fonds publics. Cet axe de travail est développé par urbaMonde depuis plusieurs années déjà et compte actuellement trois projets principaux, FUCVAM, urbaDTK2 et Multipro.

Les **projets 'Réseau'** constituent l'activité d'information et de mise en relation d'urbaMonde. La stratégie réseau vise à développer un plaidoyer auprès des différents acteurs de la ville, à travers des projets, des publications et un prix.

Les **projets 'Nord'** sont le pendant des projets 'Sud' et visent à développer des services de planification participative au travers de mandats de consultant.

Principes comptables

a) *Base de préparation des comptes annuels*

Les états financiers d'urbaMonde ont été établis conformément aux statuts d'urbaMonde, aux dispositions applicables du Codes des obligations et aux Recommandations relatives à la présentation des comptes (Swiss GAAP RPC).

b) *Périmètre des comptes annuels*

Les comptes annuels comprennent les comptes consolidés de l'association de droit suisse urbaMonde et de son antenne vaudoise urbaMonde – Vaud. Ils ne comprennent pas les comptes des projets conduits par les partenaires terrains de urbaMonde, qui sont indépendants de urbaMonde.

c) *Conversion de monnaies étrangères*

Les avoirs et les engagements en monnaies étrangères sont convertis en francs suisses au taux de change en vigueur à la date du bilan. Les transactions en monnaies étrangères sont converties en francs suisses au taux en vigueur à la date de la transaction.

d) Immobilisations corporelles

L'association urbaMonde ne détient actuellement pas d'immobilisations corporelles.

e) Reconnaissance du revenu

Les dons privés provenant de la collecte de fonds sont reconnus dans le compte de résultat lorsqu'ils sont encaissés ; par exception à ce principe, les dons affectés à un but précis par le donateur sont reconnus l'année où sont encourues les dépenses opérationnelles ainsi financées.

Les recettes provenant de contrats de financement signés avec des bailleurs de fonds sont comptabilisés en revenus l'année où sont encourues les dépenses opérationnelles financées afin de respecter le principe de correspondance dépenses-recettes.

Les autres revenus sont enregistrés selon le principe de la délimitation périodique, à savoir lorsque les opérations ou événements générateurs de revenus surviennent, et non pas en fonction des flux financiers.

f) Enregistrement des charges

Les charges sont enregistrées selon le principe de la délimitation périodique, à savoir lorsque les opérations et autres événements générateurs de charges surviennent, et non pas en fonction des flux financiers.

Les charges liées aux projets sont enregistrées au moment du décaissement effectif en faveur du partenaire terrain.

g) Parties liées

Les partenaires terrains d'urbaMonde sont considérés comme des parties liées d'urbaMonde.

h) Tableau de flux de trésorerie

Le tableau de flux de trésorerie d'urbaMonde n'est pas présenté, conformément aux dispositions prévues à l'article 27 de la norme Swiss GAAP RPC 21.

i) Norme RPC21

La comptabilité 2017 de l'association a été mise aux normes RPC21 selon la formation Federeseau de décembre 2016. De ce fait, il est difficile de faire apparaître le comparatif 2016 dans les comptes de résultat, c'est pourquoi n'apparaissent que les soldes globaux 2016.

Prestations bénévoles

Cette comptabilité ne tient pas compte du travail bénévole effectué pour l'association. Entre le 1er janvier et le 31 décembre 2016, des prestations bénévoles d'un volume de 3'800 heures de travail, pouvant être estimées à une valeur de CHF 114'000.- ont été offertes à l'organisation.

B. Bilan

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2017

Avec indication comparative de l'exercice précédent. Tous les montants sont en CHF.

<u>Actifs</u>	Note	<u>Au 31.12.2017</u>	<u>Au 31.12.2016</u>
<u>Actifs circulants</u>			
Liquidités	1	229,797.73	221,271.16
Débiteurs		3,450.63	24,004.73
Actifs transitoires		208.95	1,349.35
Total actifs circulants		233,457.31	246,625.24
<u>Actifs immobilisés</u>			
Garantie loyer		2,663.70	1,950.00
Parts sociales		1,700.00	1,700.00
Total actifs immobilisés		4,363.70	3,650.00
Total des actifs		237,821.01	250,275.24
<u>Passifs</u>			
<u>Fonds étrangers à court terme</u>			
Dettes à court terme		3,257.63	6,640.42
Dettes à long terme		-	-
Passifs transitoires		5,449.20	6,471.70
Total fonds étrangers à court terme		8,706.83	13,112.12
<u>Fonds affectés projets Sud</u>			
	2		
Fonds urbaDTK2		-4,715.03	8,723.91
Fonds urbaDTK3		92,442.67	-
Fonds Multipro		23,543.50	89,581.29
Fonds FUCVAM		79,037.19	80,127.06
Fonds GeoMatagalpa		-	9,481.40
Fonds urbaBahia		3,943.69	4,099.69
Total capital des fonds affectés projets Sud		194,252.02	192,013.35
<u>Autres fonds affectés</u>			
Fonds Applied Research seminar ARS		160.23	9,756.06
Fonds Agenda Urbain Mondial AUM		12,997.73	9,265.75
Fonds Brochure PSH		64.32	150.87
Fonds Plateforme Internationale		4,798.44	9,790.61
Total capital des autres fonds affectés		18,020.72	28,963.29
<u>Fonds de solidarité</u>			
Prêts liés au Fonds de solidarité		6,000.00	-
Total fonds propres		6,000.00	16,186.48
<u>Fonds propres</u>			
Résultats reportés		10,186.48	9,709.27
Résultat de l'année		654.96	477.21
Provision pour perte sur projets		-	6,000.00
Total fonds propres		10,841.44	16,186.48
Total des passifs		237,821.01	250,275.24

C. Comptes de résultat

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2017

Avec indication comparative de l'exercice précédent et du budget de l'année. Tous les montants sont en CHF.

<u>Produits</u>	Note	<u>2017</u>	Budget 2017	<u>2016</u>
<u>Produits de fonds affectés</u>				
FGC		243,038.00	210,000.00	
<i>Etat de Genève</i>		55,000.00		
DDC		14,402.00		
<i>Ville de Genève</i>		88,064.00		
<i>Ville de Carouge</i>		46,172.00		
<i>Commune de Lancy</i>		39,400.00		
Fedevaco		50,492.78	200,000.00	
DDC		50,492.78		
Ville de Genève		13,000.00	-	
FPH		42,312.00	40,000.00	
BSHF		3,679.37	-	
Autres fonds affectés	3	-	-	
Total produits de fonds affectés		352,522.15	450,000.00	436,054.64
<u>Produits non affectés</u>				
Mandats projets Nord		14,871.70	22,700.00	
Cotisations des membres		880.00	2,000.00	
Autres produits non affectés		11,982.67	-	
Total autres produits		27,734.37	24,700.00	28,884.51
Total des produits		380,256.52	474,700.00	464,939.15

<u>Charges</u>	Note	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>2016</u>
<u>Charges de projets Sud (fonds affectés)</u>				
	5			
Projet urbaD'TK2		31,267.03	57,072.50	
Projet urbaD'TK3		-	57,000.00	
Projet Multipro		118,724.46	127,192.70	
Projet FUCVAM		94,744.02	127,700.00	
Projet INFODET		11,798.40	14,000.00	
Prospection au Brésil		156.00	-	
Total charges de projets Sud		256,689.91	382,965.20	336,368.78
<u>Charges de projets Réseau (fonds affectés)</u>				
Applied Research seminar ARS (FGC)		9,595.83	-	
AUM (FGC)		10,898.71	12,000.00	
Brochure PSH		86.55	200.00	
Plateforme Internationale		47,304.23	6,500.00	
HUB Européen		3,600.06	-	
Conférences		-	500.00	
Total charges de projets Réseau		71,485.38	19,200.00	74,089.67
<u>Autres charges</u>				
Charges liées aux mandats (projets Nord)		1,316.23	14,707.20	
Frais de locaux et d'administration		15,995.47	17,911.00	
Frais de personnel et de mandats non affectés	4	3,212.23	36,453.60	
Frais de voyage et de représentation		436.30	2,500.00	
Autres frais		876.29	550.00	
Total charges administratives		21,836.52	72,121.80	54,003.49
Total des charges		350,011.81	474,287.00	464,461.94
Résultat avant variation des fonds		30,244.71	413.00	477.21
Allocation aux fonds affectés		-352,522.15		
Utilisation des fonds affectés		306,112.30		
Utilisation des fonds affectés pour frais de gestion		16,820.10		
Résultat net		654.96	413.00	477.21

D. Tableau de variation des fonds

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2017

Avec indication comparative de l'exercice précédent. Tous les montants sont en CHF.

2017

Fonds affectés	01/01/2017	Allocations	Utilisations	Utilis. frais de gestion	Transferts internes*	31/12/2017
Projets Sud						
Prospection au Brésil	4,099.69	-	156.00	-	-	3,943.69
Projet urbaD'TK2	8,723.91	18,649.00	30,029.58	-	2,058.36	-4,715.03
Projet urbaD'TK3	-	110,000.00	-	-	17,557.33	92,442.67
Projet GeoMat.	9,481.40	-	-	-	9,481.40	-
Projet INFODET	-	14,402.00	11,798.40	2,603.60	-	-
Projet Multipro	89,581.29	62,190.00	112,405.29	8,228.90	7,593.60	23,543.50
Projet FUCVAM	80,127.06	88,289.78	80,237.71	5,987.60	3,154.34	79,037.19
Total projets Sud	192,013.35	293,530.78	234,626.98	16,820.10	39,845.03	194,252.02
Projets Réseau						
Brochure de la PSH	150.87	-	86.55	-	-	64.32
Plateforme Int.	9,790.61	42,312.00	47,304.17	-	-	4,798.44
HUB Européen	-	3,679.37	3,600.06	-	79.31	-
ARS	9,756.06	-	9,595.83	-	-	160.23
AUM	9,265.75	13,000.00	10,898.71	-	-1,630.69	12,997.73
Total projets Réseau	28,963.29	58,991.37	71,485.32	-	-1,551.38	18,020.72
Tot. fonds affectés	220,976.64	352,522.15	306,112.30	16,820.10	38,293.65	212,272.74

Fonds propres

Résultats reportés	10,186.48	654.96				10,841.44
Tot. fonds propres	10,186.48	654.96				10,841.44

* Les transferts internes des projets Sud correspondent à un transfert de frais de gestion en 2016 pour des fonds envoyés en 2017 (compte créancier à compte urbaMonde) :

	FG 2016 transférés en 2017	- FG 2017 transférés en 2018	=	Transferts FG
urbaD'TK2	2,058.36	-		2,058.36
Multipro	7,593.60	-		7,593.60
FUCVAM	3,154.34	-		3,154.34

E. Annexe aux états financiers

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2017

Tous les montants sont en CHF.

1. Liquidités

	2016	2016
Caisse	802.15	1,073.65
Comptes bancaires	228,995.58	220,197.51
Total	229,797.73	221,271.16

2. Allocation bailleurs pour frais de gestion

UrbaMonde effectue des prélèvements sur les dépenses effectivement engagées comme frais de gestion. Le montant détaillé de ces frais de gestion est précisé dans le tableau de variation des fonds.

3. Donateurs privés – fonds libres

Les dons privés sans affectations à un projet précis ainsi que les revenus de mandats sont considérés comme des fonds libres.

4. Salaires liés aux projets

Les salaires et charges sociales liés à un projet spécifique sont comptabilisés dans les charges de ce projet. Les charges de frais de personnel ne concernent que les salaires et charges sociales affectés au fonctionnement interne de l'association. Le tableau suivant récapitule les frais de salaire et charges sociales pour chaque projet bénéficiant de fonds affectés.

Projet	Salaire brut	Charges sociales (part employeur)	Total 2017	Total 2016
urbaDTK2	800.00	101.74	901.74	2,705.22
Projet FUCVAM	8,700.00	936.72	9,636.72	2,824.56
Applied research seminar	-	-	-	9,477.54
Plateforme internationale	19,099.86	2,107.36	21,207.22	22,587.40
Mandats Nord (sans distinction)	352.00	37.91	389.91	7,610.61
Charges salariales non affectées	70.40	91.83	162.23	10,676.41
Total	29,022.26	3,275.56	32,297.82	55,881.74