

urbaMonde – Suisse

états financiers

au 31 décembre 2018

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, SDI, 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 Code 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 2018 de l'association a été mise aux normes RPC21 selon la formation Fédéréseau de décembre 2016.

Prestations bénévoles

Cette comptabilité ne tient pas compte du travail bénévole effectué pour l'association. Entre le 1er janvier et le 31 décembre 2018, des prestations bénévoles d'un volume de 3'950 heures de travail, pouvant être estimées à une valeur de CHF 118'500.- ont été offertes à l'organisation.

B. Bilan

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2018

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

<u>Actifs</u>	Note	<u>Au 31.12.2018</u>	<u>Au 31.12.2017</u>
<u>Actifs circulants</u>			
Liquidités	1	299,421.52	229,797.73
Débiteurs		5,562.63	3,450.63
Actifs transitoires		1,189.95	208.95
Total actifs circulants		306,174.10	233,457.31
<u>Actifs immobilisés</u>			
Garantie loyer		713.70	2,663.70
Produits à recevoir		31,880.70	
Parts sociales		1,700.00	1,700.00
Total actifs immobilisés		34,294.40	4,363.70
Total des actifs		340,468.50	237,821.01
<u>Passifs</u>			
<u>Fonds étrangers à court terme</u>			
Dettes à court terme		-1,354.87	3,257.63
Passifs transitoires		27,410.69	5,449.20
Total fonds étrangers à court terme		26,055.82	8,706.83
<u>Fonds affectés projets Sud</u>			
	2		
Fonds urbaDTK2		-4,715.03	-4,715.03
Fonds urbaDTK3		139,833.15	92,442.67
Fonds Multipro		7,052.44	23,543.50
Fonds FUCVAM		2,915.28	79,037.19
Fonds SDI		75,829.68	
Fonds urbaBahia		3,943.69	3,943.69
Total capital des fonds affectés projets Sud		224,859.21	194,252.02
<u>Autres fonds affectés</u>			
Fonds Applied Research seminar ARS		160.23	160.23
Fonds Agenda Urbain Mondial AUM		9.93	12,997.73
Fonds Brochure PSH		64.32	64.32
Fonds Plateforme Internationale		27,593.29	4,798.44
Fonds La Journée Portes Ouvertes		15,021.06	
Total capital des autres fonds affectés		42,848.83	18,020.72
<u>Fonds libres et provisions</u>			
Provision pour pertes sur projets		26,000.00	
Fonds de solidarité		5,000.00	6,000.00
Total fonds libres et provisions		31,000.00	6,000.00
<u>Fonds propres</u>			
Résultats reportés		10,953.94	10,186.48
Résultat de l'année		4,750.70	654.96
			-
Total fonds propres		15,704.64	10,841.44
Total des passifs		340,468.50	237,821.01

C. Comptes de résultat

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2018

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

<u>Produits</u>	Note	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>2017</u>
<u>Produits de fonds affectés</u>				
FGC		358,144.00	361,700.00	243,038.00
Etat de Genève		89,000.00		55,000.00
DDC		-		14,402.00
Ville de Genève		131,244.00		88,064.00
Ville de Carouge		98,500.00		46,172.00
Commune de Lancy		39,400.00		39,400.00
Fedevaco		189,369.88	198,164.00	50,492.78
DDC		189,369.88		50,492.78
Ville de Lausanne		10,000.00	-	13,000.00
FPH		75,303.21	71,000.00	42,312.00
BSHF		-	-	3,679.37
Autres fonds affectés		44,700.00	-	
Total produits de fonds affectés		677,517.09	630,864.00	352,522.15
<u>Produits non affectés</u>				
	3			
Mandats projets Nord		49,773.67	29,060.00	14,871.70
Cotisations et dons des membres		1,970.00	2,000.00	880.00
Autres produits non affectés		553.75	-	11,982.67
Total autres produits		52,297.42	31,060.00	27,734.37
Total des produits		729,814.51	661,924.00	380,256.52

<u>Charges</u>	Note	<u>2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>2017</u>
<u>Charges de projets Sud (fonds affectés)</u>				
Projet urbaDTK2		-		31,267.03
Projet urbaDTK3		198,231.90	254,664.00	-
Projet Multipro		125,747.04	81,000.00	118,724.46
Projet FUCVAM		91,062.80	66,700.00	94,744.02
Projet INFODET		-	-	11,798.40
Prospection au Brésil		-	-	156.00
Projet SDI		72,271.64	113,000.00	
Total charges de projets Sud		487,313.38	515,364.00	256,689.91
<u>Charges de projets Réseau (fonds affectés)</u>				
Applied Research seminar ARS (FGC)		-	-	9,595.83
AUM 18 (FGC)		12,987.80	13,000.00	10,898.71
Brochure PSH		-	-	86.55
Plateforme Internationale		53,689.59	31,950.40	47,304.23
HUB Européen		-	-	3,600.06
Journée Potres Ouvertes		26,678.94	-	
Total charges de projets Réseau		93,356.33	44,950.40	71,485.38
<u>Autres charges</u>				
Charges liées aux mandats (projets Nord)		35,698.47	14,707.20	1,316.23
Frais de locaux et d'administration		18,185.65	17,911.00	15,995.47
Frais de personnel et de mandats non affectés	4	7,735.83	36,453.60	3,212.23
Frais de voyage et de représentation		1,192.59	2,500.00	436.30
Affectation à provision		26,000.00		
Autres frais		1,327.49	550.00	876.29
Total charges administratives		90,140.03	72,121.80	21,836.52
Total des charges		670,809.74	632,436.20	350,011.81
Résultat avant variation des fonds		59,004.77	29,487.80	30,244.71
Allocation aux fonds affectés		-674,457.88		-352,522.15
Utilisation des fonds affectés		580,318.51		306,112.30
Utilisation des fonds affectés pour frais de gestion		39,885.30		16,820.10
Résultat net		4,750.70	29,487.80	654.96

D. Tableau de variation des fonds

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2018

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

2018

Fonds affectés	01/01/2018	Attributions	Utilisations	Utilis. frais de gestion	Transferts internes	31/12/2018
Projets Sud						
Prospection au Brésil	3,943.69	-	-	-	-	3,943.69
Projet urbaDTK2	-4,715.03	14,675.80	14,675.80	-	-	-4,715.03
Projet urbaDTK3	92,442.67	261,261.90	194,357.41	19,514.01	-	139,833.15
Projet Multipro	23,543.50	114,206.80	123,080.46	7,617.40	-	7,052.44
Projet FUCVAM	79,037.19	16,625.38	83,675.08	9,072.20	-	2,915.29
Projet SDI	-	151,744.00	72,232.64	3,681.68	-	75,829.68
Total projets Sud	194,252.02	558,513.88	488,021.39	39,885.29	-	224,859.22
Projets Réseau						
Brochure de la PSH	64.32	-	-	-	-	64.32
Plateforme Int.	4,798.44	71,303.21	49,630.38	-	1,181.23	27,652.50
HUB Européen	-	-	-	-	-	-
ARS	160.23	-	-	-	-	160.23
AUM18	12,997.73	-	12,987.80	-	-	9.93
FJPO	-	47,700.00	32,678.94	-	-	15,021.06
Total projets Réseau	18,020.72	119,003.21	95,297.12	-	1,181.23	42,908.04
Tot. fonds affectés	212,272.74	677,517.09	583,318.51	39,885.29	1,181.23	267,767.26
Fonds propres						
Résultats reportés	10,841.44	4,750.70	-	-	-	15,592.14
Tot. fonds propres	10,841.44	4,750.70	-	-	-	15,592.14

E. Annexe aux états financiers

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2018

Tous les montants sont en CHF.

1. Liquidités

	2018	2017
Caisse	1,010.30	802.15
Comptes bancaires	298,411.22	228,995.58
Total	299,421.52	229,797.73

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	Charges sociales (part)		Total 2018	Total 2017
	Salaire brut	employeur)		
urbaDTK2	-	-	-	901.74
Projet FUCVAM	8,775.00	146.72	8,921.72	9,636.72
SDI	10,800.00	154.20	10,954.20	
Plateforme internationale	8,430.00	140.95	8,570.95	
				21,207.22
Mandats Nord (sans distinction)	25,953.00	2,630.37	28,583.37	389.91
Charges salariales non affectées	20,520.00	343.09	20,863.09	162.23
Total	74,478.00	3,415.33	77,893.33	32,297.82