

**ASSOCIATION URBAN REFUGEEES
12 RUE SAULNIER
75009 PARIS
SIRET 80401027000028**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

**RAPPORT
du
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

GABRIEL AKNINE
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
16 rue PARMENTIER
93220 GAGNY

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association URBAN REFUGEEES tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

A. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

B. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Les « Fonds dédiés » s'élèvent à 76 304 €, il s'agit du montant des subventions 2020 dépassant les frais engagés dans l'exercice. Nous nous sommes assurés de la conformité des montants de ce poste.
- Le compte « divers - charges à payer produits à recevoir » concerne des produits 2020 non perçus en 2020. Nous nous sommes assurés de la conformité du montant de ces produits.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

C. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux tiers sur la situation financière et les comptes annuels.

D. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut

impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

GAGNY, le 13 juillet 2021

Gabriel Aknine



SAS AUDAFI
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
16 RUE PARMENTIER
93228 GAGNY
TEL : 01 48 00 50 43
RCS : 808 117 339

Bilan

Urban Refugees - Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (document généré le 09/07/2021)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
IMMOBILISATIONS				
Autres immobilisations financières				
275200 - Dépôt Garantie La Ruche	340,00		340,00	
275300 - Dépôt Garantie Kampala office	676,42		676,42	
TIERS				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	2 576,26		2 576,26	41,00
Personnel et comptes rattachés				
421400 - Julia Zahreddine	2,25		2,25	
Débiteurs divers et créditeurs divers				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs				101,57
468000 - Divers - Charges à payer et produits à recevoir	6 050,28		6 050,28	22 795,44
Comptes de régularisation				
486000 - Charges constatées d'avance	2 029,26		2 029,26	
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
512001 - Banque - Compte principal	94 030,64		94 030,64	88 868,74
512002 - Banque - Compte Ouganda				893,72
512006 - Banque - Compte N26 Jessica Sallard	-38,99		-38,99	
Caisse				
531002 - Caisse - Compte Ouganda	805,80		805,80	129,90
531004 - Caisse - Caisse siège				697,75
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	106 471,92	0,00	106 471,92	113 528,12

GA

Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
CAPITAUX		
Capital et réserves		
106800 - Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	6 071,28	16 782,26
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Résultat de l'exercice (excédent)	1 175,73	
Résultat de l'exercice (déficit)		-10 710,98
Projet associatif et fonds dédiés		
194100 - Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	57 419,12	19 806,87
195000 - Fonds délégués sur dons manuels affectés	18 884,69	77 945,95
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	2 140,00	150,00
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues	6 018,33	4 979,25
Personnel et comptes rattachés		
428200 - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 563,94	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
431000 - Sécurité sociale	11 281,82	3 383,12
437801 - Autres organismes sociaux - chèques déjeuner	153,00	-45,00
438200 - Charges sociales sur congés à payer	769,91	
État et autres collectivités publiques		
442100 - Prélèvements à la source (IR)	595,10	269,48
447130 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	399,00	
447300 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		645,14
448610 - Autres charges - Formation continue		322,03
TOTAL PASSIF	106 471,92	113 528,12

Compte de Résultat

Urban Refugees - Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (document généré le 09/07/2021)

	PERIODE EN COURS	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
706000 - Prestations de services		2 000,00
709000 - Ristourne		46,71
740000 - Subventions d'exploitation	25 491,00	29 307,00
740110 - Subventions PRM Ouganda	148 016,27	15 437,80
740199 - Subventions d'exploitation - État	560,00	350,00
740600 - Subventions d'exploitation - Autres	17 488,10	38 829,53
754000 - Dons et Collectes	13 802,51	96 406,00
758000 - Produits divers de gestion courante	0,25	
Total	205 358,13	182 377,04
CHARGES D'EXPLOITATION		
604001 - Photographe	-68,37	
604005 - Sonia Ben Ali		-16 650,00
604006 - Traducteur	-3 054,23	-454,35
604007 - Cynthia Maincent	-22 130,75	-5 187,25
604008 - Pénélope Silice	-10 500,00	
604009 - Soraya Bencheikh	-2 200,00	
604010 - Cédric Roussel	-5 625,00	
604011 - AFGHAN COMMUNITY CENTER		-1 154,00
604012 - ROHINGYA SOCIETY OF MALAYSIA		-3 400,00
604013 - SOMALI REFUGEE COMMUNITY		-945,00
604014 - Uganda RLO SWPDA	-4 456,03	
604015 - Uganda RLO USSURC	-4 512,21	
606100 - Eau, Gaz, Électricité	-521,43	
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures siège	-1 366,02	-608,50
606310 - Petit matériel (<600€) terrain	-1 814,80	-1 153,01
606320 - Fournitures terrain	-915,44	-245,68
606340 - Hardware and Software	-53,55	
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-3,00	-24,00
611000 - Sous-traitance (ex : ménage, traiteur, logiciels, animation)		-1 000,00
611100 - Sous-traitance (ex : ménage, traiteur, logiciels, animation)	-216,28	
611200 - Incentives RLO Leaders	-6 738,40	
611300 - Subcontractors Kampala Office	-1 038,58	
613000 - Locations (ex : matériel, salle, équipements) siège	-3 297,73	-7 655,75
613001 - Locations (ex : matériel, salle, équipements) terrain	-5 100,94	-1 471,12
613002 - Locations (ex : matériel, salle, équipements) RLO	-1 185,91	
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances)	-196,94	-512,75

GA

	PERIODE EN COURS	N-1
de l'association, responsabilité civile, incendie)		
618100 - Documentation générale	-800,00	-28,00
618500 - Frais de colloques, séminaires, conférences	-75,60	
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-84,00	-64,63
622600 - Honoraires (ex : comptables, juridiques)	-7 026,66	-6 635,66
623000 - Publicité, publications, relations publiques		-139,28
623100 - Hébergement site OVH		-54,09
623200 - Publicité, publications, relations publiques	-120,00	
623600 - Catalogues et imprimés siège	-90,04	-72,00
623610 - Catalogues et imprimés terrain	-79,83	
625100 - Voyages et déplacements siège	-282,49	-3 034,64
625110 - Voyages internationaux	-2 361,89	
625120 - Déplacements locaux	-6 335,12	-140,56
625130 - Déplacements pour formation	20,72	
625600 - Missions	-44,50	-606,76
625700 - Réceptions siège	-74,85	-323,73
625710 - Réceptions RLOs	-1 133,10	-202,34
625720 - Réceptions bureau Kampala	-1 020,69	-241,26
626000 - Frais postaux et de télécommunications siège	-197,99	-190,02
626100 - Frais postaux et de télécommunications office Kampala	-1 809,97	-218,49
626200 - Frais postaux et de télécommunications RLOs	-1 815,89	
627000 - Services bancaires et assimilés siège	-1 549,93	-602,96
627100 - Services bancaires et assimilés Ouganda	-1 050,62	-515,38
628000 - Services extérieurs, frais divers (ex: journée de formation)	-100,00	-122,90
628100 - Cotisations (liées à l'activité économique)	-50,00	-65,00
628400 - Frais de recrutement du personnel		-91,93
633300 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	-399,00	-119,05
641001 - Rémunérations du personnel brut - Sonia Ben Ali	-8 785,38	-18 600,00
641002 - Rémunérations du personnel brut - Sacha Christianson	-8 591,91	
641003 - Rémunérations du personnel brut - Julia Zahreddine	-19 595,48	
641201 - Congés payés provisionnés	-1 563,94	
645100 - Cotisations à l'URSSAF part patronale	-8 287,03	-4 322,87
645210 - Congés payés provisionnés	-769,91	
645300 - Cotisations retraite et prévoyance part patronale	-2 271,99	-1 118,98
645400 - Cotisations chômage part patronale	-1 552,90	-781,20

	PERIODE EN COURS	N-1
645800 - Cotisations aux autres organismes sociaux	2 648,73	-18,00
647500 - Médecine du travail, pharmacie		-99,00
648000 - Autres frais de personnel	-420,00	
648100 - First Aid kit terrain	-39,41	
648200 - Autres frais de personnel - Transport	-488,40	-225,10
648300 - Autres frais de personnel - Indemnités VSI	-26 700,00	-11 100,00
648400 - Autres frais de personnel - Indemnités SC	-2 139,75	-1 499,53
648500 - Autres frais de personnel - Tickets resto	-1 192,50	-517,50
648600 - Autres frais de personnel - URIP UG Julian K	645,14	-2 398,88
648601 - Autres frais de personnel - URIP UG Julian K	-7 211,47	
648602 - Autres frais de personnel - URIP UG Sheila N	-8 129,07	
648603 - Autres frais de personnel - URIP UG Jovia A	-2 960,24	
648699 - Autres frais de personnel - PAYE taxes	-12 035,19	
648700 - Autres frais de personnel - URIP UG Sheila N		-1 183,46
648800 - Autres frais de personnel - Health Insurance in UG	-870,40	
648900 - Autres frais de personnel - Mutuelle staff HQ	-937,39	
651100 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	-35,97	-45,88
657001 - Subventions versées RLO REAL	-2 567,17	
657002 - Subventions versées RLO SCAU	-4 279,54	
657003 - Subventions versées RLO RELON	-4 207,69	
657004 - Subventions versées RLO SWPDA	-2 139,22	
657005 - Subventions versées RLO USSURC	-2 566,95	
658000 - Charges diverses de gestion courante		-0,04
Total	-228 522,09	-95 840,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-23 163,96	86 536,51
PRODUITS FINANCIERS		
766000 - Gains de change	7,41	
Total	7,41	
CHARGES FINANCIERES		
666000 - Pertes de change	2 575,16	
Total	2 575,16	
RESULTAT FINANCIER	2 582,57	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
772000 - Produits sur exercices antérieurs	220,03	
Total	220,03	

	PERIODE EN COURS	N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671200 - Amendes et pénalités	-11,92	
671300 - Dons, libéralités		-395,75
672000 - Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)		-105,20
Total	-11,92	-500,95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	208,11	-500,95
AUTRES PRODUITS		
789400 - Utilisations des fonds dédiés sur subventions d'exploitation	19 296,16	
791000 - Transferts de charges d'exploitation		1 006,28
791100 - Transferts de charges d'exploitation - Formation	100,00	
Total	19 396,16	1 006,28
AUTRES CHARGES		
689400 - Engagements à réaliser sur subventions attribuées	-56 908,41	-19 806,87
689500 - Engagements à réaliser sur dons manuels affectés	-18 884,69	-77 945,95
689600 - Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	77 945,95	
Total	2 152,85	-97 752,82
RESULTAT AUTRES PRODUITS ET CHARGES	21 549,01	-96 746,54
TOTAL GENERAL	1 175,73	-10 710,98

ANNEXES

Exercice 12 mois du 01/01/2020 au 31/12/2020

- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES -

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-06 décret du 5/12/2018 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Sous-section 1 – Image fidèle

Art.121-1 La comptabilité est un système d'organisation de l'information financière permettant de saisir, classer, enregistrer des données de base chiffrées et présenter des états reflétant une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité à la date de clôture.

Sous-section 2 – Comparabilité et continuité d'activité

Art.121-2 La comptabilité permet d'effectuer des comparaisons périodiques et d'apprécier l'évolution de l'entité dans une perspective de continuité d'activité.

Sous-section 3 – Régularité et sincérité

Art. 121-3 La comptabilité est conforme aux règles et procédures en vigueur qui sont appliquées avec sincérité afin de traduire la connaissance que les responsables de l'établissement des comptes ont de la réalité et de l'importance relative des événements enregistrés. Dans le cas exceptionnel où l'application d'une règle comptable se révèle impropre à donner une image fidèle, il y est dérogé. La justification et les conséquences de la dérogation sont mentionnées dans l'annexe.

Sous-section 4 – Prudence

Art. 121-4 La comptabilité est établie sur la base d'appréciations prudentes, pour éviter le risque de transfert, sur des périodes à venir, d'incertitudes présentes susceptibles de grever le patrimoine et le résultat de l'entité.

Évaluation des contributions volontaires

	Exercice N	Exercice N	ÉCART N / N-1
	31/12/2020	31/12/2019	12 Euros %
PRODUITS			
Bénévolat			
Prestations en nature			
TOTAL			
CHARGES			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
Prestations en nature			
TOTAL			

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Immobilisation : non amortissable

IMMOBILISATION	DATE	VALEUR D'ORIGINE
Autres immobilisations financières		1 016
275200 - Dépôt garantie La Ruche	30/09/2020	340
275300 - Dépôt garantie Kampala Office	22/10/2020	676

Stock : Néant

État des échéances des créances et des dettes

État des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
411000 - Clients		2 576	2 576	
421400 – Salaire Julia Zahreddine		2	2	
468000 - Divers - Charges à payer et produits à recevoir		6 050	6 050	
486000 - Charges constatées d'avance		2 029	2 029	
TOTAL		10 657	10 657	

État des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
401000 - Fournisseurs		2 140	2 140		
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues		6 018	6 018		
428200 – Dettes provisionnées pour congés à payer		1 564	1 564		
431000 - Sécurité sociale		11 282	11 282		
437801 – Autres organismes sociaux – chèques déjeuner		153	153		
438200 – Charges sociales sur congés à payer		770	770		
442100 – Prélèvements à la source (IR)		595	595		
447130 – Participation des employeurs à la formation professionnelle continue		399	399		
TOTAL		22 921	22 921		

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges et produits constatés d'avance :

État des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
486000 - Charges constatées d'avance		2 029	2 029	
TOTAL		2 029	2 029	

Provision : Néant

État des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
428200 – Dettes provisionnées pour congés à payer		1 564	1 564		

438200 – Charges sociales sur congés à payer	770	770
TOTAL	2 334	2 334

Emprunt : Néant

Subvention d'investissement : Néant

Variation des fonds propres

VARIATIONS DES FONDS PROPRES	A L'Ouverture	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Réserves	16 782	10 711		10 711	6 071
Report à nouveau	0				0
Excédent ou déficit de l'exercice					1 176
Situation Nette					7 247

VARIATIONS DES FONDS DÉDIÉS ISSUS DE	A L'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions 807 d'exploitation	19	54 842	17 229			57 420	
IRC / BPRM (année 1)	511		511			0	
RAJA FONDATION (dédié au programme ouganda)	12 640		10 062			2 578	
GLOBAL DEV GROUP (AUS)	497		497			0	
AJWS FOUNDATION	6 159		6 159			0	
ASHOKA (dédié au poste direction)		17 748				17 748	
IRC / BPRM – COVID 19		29 891				29 891	
IRC / BPRM (année 2)		7 203				7 203	
Contributions financières d'autres organismes	0					0	

Ressources liées à la 77 946 générosité du public		4 008	63 070		18 884
Inkermann - Projet fonctionnement	77 946		63 070		14 876
GLOBAL GIVING (USA)		4 008			4 008
TOTAL	97 753	58 850	80 299		76 304