

BONNEFOUS

AUDIT S.A.

FIDUCIAIRE FONDÉE EN 1934

**ASSOCIATION PRO SENECTUTE
GENEVE**

• • •

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
DU 30 AVRIL 2021**

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2020**

**TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL ET
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2020

• • •



GENEVA GROUP INTERNATIONAL
EXPERT-REVISEUR AGRÉÉ ASR ET MEMBRE  **EXPERT**
SUISSE

Rapport de l'organe de révision
sur le contrôle restreint à
l'assemblée générale de
l'Association Pro Senectute Genève

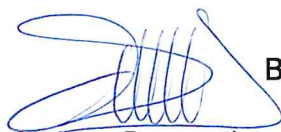
Genève, le 30 avril 2021

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau des flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe) de l'Association Pro Senectute Genève pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

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 significatives 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'entreprise 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'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels, présentés selon les Swiss Gaap RPC (en particulier la RPC 21), ne sont pas conformes à la loi suisse, aux statuts.



Corinne Dumonthay
Expert-réviseur agréé ASR
Réviseur responsable

BONNEFOUS AUDIT SA



Serpil Makine
Réviseur agréé ASR

Annexe : comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
Tableau des flux de trésorerie
Tableau de variation du capital



Association Pro Senectute Genève
Bilan au 31 décembre 2020

	Annexe	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
ACTIF			
Actif circulant			
Trésorerie		3 264 239	3 623 666
Créances des prestations de services		94 176	110 149
Autres créances	2,1	89 828	81 396
Actifs de régularisation	2,2	308 633	196 930
Total actif circulant		3 756 877	4 012 142
Actif immobilisé			
Actifs cotés en bourse	2,3	4 041 618	3 895 044
Dépôts de garantie		131 919	140 957
Immobilisations financières		4 173 538	4 036 001
Installations et équipements		2 627 984	1 342 576
Machines et informatique		235 750	187 704
Véhicules		1	14 891
Immobilisations corporelles	2,4	2 863 735	1 545 171
Immeuble d'exploitation		4 785 321	4 854 144
Immobilisations corporelles immeuble	2,5	4 785 321	4 854 144
Software		117 897	167 035
Immobilisations incorporelles	2,6	117 897	167 035
Total actif immobilisé		11 940 490	10 602 351
TOTAL ACTIF		15 697 367	14 614 493

Association Pro Senectute Genève
Bilan au 31 décembre 2020

	Annexe	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
PASSIF			
Capitaux étrangers à court terme			
Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations de services	2,7	100 300	246 575
Autres dettes	2,8	110 682	32 992
Dette leasing financier activée à moins d'un an	3,5	53 527	0
Hypotèque Crédit Suisse à moins d'un an	2,5	80 000	80 000
Passifs de régularisation	2,9	840 344	602 015
Total capitaux étrangers à court terme		1 184 853	961 582
Capitaux étrangers à long terme			
Dettes à long terme envers des collectivités publiques, sans intérêts	2,10	245 598	0
Dette leasing financier activée	3,5	156 335	174 671
Hypotèque Crédit Suisse	2,5	3 800 000	3 880 000
Total capitaux étrangers à long terme		4 201 932	4 054 671
<u>Total capitaux étrangers</u>		<u>5 386 786</u>	<u>5 016 253</u>
Capital des fonds affectés		5 063 837	4 581 769
<u>Total capital des fonds affectés</u>		<u>5 063 837</u>	<u>4 581 769</u>
Capital de l'association			
Réserves - capital des fonds liés		2 299 239	2 291 391
Réserve de fluctuation de valeur des titres	2,3	352 961	313 059
Réserves - capital libre		2 573 203	2 778 314
Capital initial		21 342	21 342
Résultat de l'exercice		0	-387 636
<u>Total du capital de l'association</u>		<u>5 246 744</u>	<u>5 016 471</u>
TOTAL PASSIF		<u>15 697 367</u>	<u>14 614 493</u>

Association Pro Senectute Genève
Compte de Résultat du 01.01 au 31.12.2020

	Budget 2020 total		2020 total		2019 total		2020 par centre d'analyse								
	Annexe	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	Foyers	CSI	Soutiens aux proches	Gym Sénior	Administratif	Fonds libres	Aides financières fonds privés *	Aides financières fonds fédéraux *	
PRODUITS D'EXPLOITATION															
Contributions des pouvoirs publics		5 583 054	5 522 223	5 573 505		2 969 076	1 570 017	274 432	147 798	556 300	4 600				
Produits des activités Aides Financière OFAS		1 000 000	773 706	1 117 828										773 706	
Produits de la production et de la vente		2 200	2 426	3 813						2 426					
Recettes des prestations de service		1 528 553	704 533	1 402 624		383 221	584 305	216	321 312	39 336	250 904	308 881			
Sponsoring, dons et legs	2,11	1 157 959	1 309 934	940 093		4 559	1 000 000		121 732						
Dons 2021 reçu en 2020 (1)		47 535	307 137	61 397		28 068	224 224	751	1 184	24 890				28 019	
Autres produits d'exploitation		-5 000	-36 501	-8 772		-720			-20 312	-15				-15 455	
Déductions sur les produits		-132 000	-366 447	-198 302			-181 647	-184 800							
Total des produits d'exploitation		9 182 301	9 217 011	8 892 186		3 384 204	3 196 899	90 599	571 715	622 938	255 504	293 427	801 725		
CHARGES D'EXPLOITATION															
Charges d'activités		464 662	418 365	474 362		188 779	7 951	829	33 858	4 007			182 941	801 731	
Charges des activités Aides Financière OFAS		1 000 000	801 731	-1 117 828											
Charges de personnel		6 536 416	6 399 765	6 281 370		2 652 965	2 293 972	249 693	769 399	433 737					
Indemnité pour RHT (Covid)			-584 986			-296 236	-130 459	-13 956	-87 530	-56 805					
Charges de locaux		449 067	436 315	514 367		285 703	77 310	4 404	32 686	36 212					
Réduction de loyer (Covid)			-43 139			-36 539			-6 600						
Frais d'entretien, réparation et remplacement		14 180	10 873	11 009		9 261	1 111	49	494	2 860					
Charges de véhicules et transports		34 762	21 408	31 633		16 493	1 424	136	788	1 515					
Assurances choses, droits, taxes et autorisations		9 252	10 857	9 219		5 412	2 830	313	197	892					
Charges d'énergie et évacuation des déchets		15 706	11 530	17 835		6 827	3 468	145	46 030	79 547	4 816				
Charges d'administration et d'informatique		270 574	398 612	317 260		110 841	149 895	7 484	31 139	16 899	364				
Charges de publicité et relations extérieures		80 987	109 527	257 253		17 157	41 061	2 907	377	69	11 488				
Frais de recherches de fonds		16 538	11 934	41 092		907	775	76	223	346					
Autres charges d'exploitation		7 896	2 327	6 111											
Total des charges d'exploitation		8 900 040	8 005 121	6 843 682		2 961 570	2 449 337	252 082	821 061	519 730	16 668	182 941	801 731		
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT AMORTISSEMENTS, RESULTAT FINANCIER ET HORS EXPLOITATION															
		282 261	1 211 890	2 048 504		422 634	747 563	-161 483	-249 346	103 207	238 836	110 486	-7		
Amortissements sur charges d'exploitation		-66 538	-159 402	-100 895		-74 296	-54 810	-4 408	-4 614	-21 274					
Amortissements sur charges d'administration		-137 591	-49 138	-76 139		-20 395	-8 019	-303	-16 764	-1 327					
Amortissements sur immeubles		-121 621	-81 354	0		-56 728	-4 336			-20 290					
Total des charges d'amortissement		-325 750	-289 893	-177 034		-94 690	-119 557	-9 048	-21 378	-42 891	-2 330	0	0	0	

RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT RESULTAT FINANCIER ET HORS EXPLOITATION

	-43 489	921 997	-364 187	327 943	628 006	-170 531	-270 723	60 316	236 506	110 486	-7
Charges d'intérêts, frais bancaires et financiers	-61 397	-62 958	-9 163	-4 219	-38 520	-2 974	-1 783	-14 594	-869		
Produits financiers, gestion du portefeuille	80 000	235 304	479 100	6				15	235 275		7
Charges financières, gestion du portefeuille	-26 087	-177 086	-51 388						-177 086		
Résultat financier	-7 484	-4 740	418 550	-4 213	-38 520	-2 974	-1 783	-14 578	57 321	0	7

RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT RESULTAT HORS EXPLOITATION

	-50 973	917 257	54 363	323 730	589 486	-173 505	-272 506	45 738	293 827	110 486	0
Produits hors exploitation	0	8 633	6 597	1 079	973	90	265	6 227	0		
Charges hors exploitation	0	-47 349	-982	-256	-32 931	-2 399	-455	-11 309			
Résultat hors exploitation	0	-38 716	5 615	823	-31 958	-2 308	-191	-5 082	0	0	0
Contributions des partenaires privés	185 538	170 765	135 951			170 765					

Résultat Contribution des partenaires privés

	185 538	170 765	135 951	0	0	170 765	0	0	0	0	0
Produits sur exercices antérieurs	0	18 488	15 131	2 280	9 125	900	1 127	754	3 597	704	
Charges sur exercices antérieurs	0	-59 026	-106 341	-4 370	-2 718	-47 343	-3 233	-1 361	-2	0	0
Résultat sur exercice antérieur	0	-40 538	-91 210	-2 089	6 407	-46 443	-2 106	-607	3 595	704	0

Produits exceptionnels
Charges exceptionnelles
VNC des éléments d'actifs cédés

	0	0	84 244								
	0	0	-85 958								
	0	-50 828	-10 244		-16 944			-33 883			

2,13

Résultat exceptionnel

	0	-50 828	-11 959	0	-16 944	0	0	-33 883	0	0	0
Neutralisation des ressources pour Fonds dédiés	-95 959	-1 834 777	-856 477	-2 000	-1 080 000		-21 116	-38 414	-371 670	-321 578	
Neutralisation des dépenses pour Fonds dédiés	95 959	1 118 382	375 901	7 000	612 691	51 491	17 093	100 526	119 193	210 388	
Neutralisation des dépenses pour Fonds liés	35 000	0	0								
Variation des Fonds	35 000	-716 395	-480 576	5 000	-467 309	51 491	-4 023	62 112	-252 477	-111 190	0

RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT REPARTITION

	169 565	241 545	-387 817	327 464	79 683	0	-278 825	68 278	44 945	0	0
Part du résultat des foyers à restituer à l'Etat		-245 598	181	-245 598							
Neutralisation du résultat provisoire-Engagement		4 053		-81 866	-79 683		278 825	-68 278	-44 945		

RESULTAT DE L'EXERCICE APRES REPARTITION

	0	0	-387 636	0	0	0	0	0	0	0	0
--	---	---	----------	---	---	---	---	---	---	---	---

(1) cf le point 2.11 de l'annexe aux comptes annuels 2020

* par souci de clarification, 2 nouveaux centres d'analyse ont été ajoutés.

Le centre "Aides Financières fonds privés" était regroupé dans le centre "CSP" en 2019. A titre d'information, les dons en lien avec ce centre en 2019 étaient de CHF 191'446.75 et les charges d'activités de CHF 104'589.91.

Le centre "Aides Financières fonds fédéraux" correspond aux activités des aides financières OFAS. En 2019, ils apparaissent d'une manière isolée en bas du compte d'exploitation.

Association Pro Senectute Genève
Tableau de variation du capital
2020

	Etat 01.01.2020 CHF	Entrées 2020 CHF	Sorties 2020 CHF	Transfert 2020 CHF	Etat 31.12.2020 CHF
CAPITAL DES FONDS AFFECTES					
Fonds Junod	29 208	2 982	-27 309		4 880
Fonds Alzheimer donation anonyme	620 126		-47 935		572 191
Fonds Oasis	39 037				39 037
Fonds Pictet	585		-702	150	33
Fonds Induni et Baur	2 000				2 000
Fonds Ferne Horizonte	7 286	53 392	-39 798		20 880
Fonds issu de l'Association Livada pour Livada	29 777				29 777
Fonds de l'association Livada pour Soubeyran	29 777				29 777
Fonds FCLPA pour foyer Caroubier Vigne Rouge	271 833		-7 000		264 833
Fonds Vigne Rouge (Amortissements différés)	3 000 000		-62 500		2 937 500
Fonds Petram	30	1 766	-1 766		30
Fonds externes pour attributions financières	22 110	26 411	-46 196		2 325
Fonds Service Bénévoles	30 000	20 000		-20 000	30 000
Fonds Consultation Sociale Individuelle*	500 000	1 000 000	-500 000		1 000 000
Fonds Aides Administratives à Domicile	0	80 000	-100 000	20 000	0
Fonds Bougeons@Home	0	21 116	-17 093		4 023
Fonds d'aides d'urgence COVID-19	0	21 148	-9 525		11 623
Fonds Chaîne du Bonheur (repas et masques)	0	55 700	-48 672		7 028
Fonds privé COVID-19	0	160 179	-52 280		107 900
TOTAL CAPITAL DES FONDS AFFECTES	4 581 769	1 442 694	-960 776	150	5 063 837
CAPITAL DE L'ORGANISATION					
<i>Capital lié généré</i>					
Fonds couverture déficits et invest.foyers	241 832			5 998	247 829
Fonds de développement	150 000				150 000
Fonds Magdalena Brunig	153 011				153 011
Fonds manifestations diverses	64 836				64 836
Fonds immobilier	1 500 000				1 500 000
Fonds d'aides individuelles	179 523			-150	179 373
Fonds pour la communication (J.M.Clyde)	0	13 414	-13 414		0
Fonds activités inter foyers	2 190				2 190
Fonds Livada issu de donations	0	2 000			2 000
Réserve de fluctuation de valeur des titres	313 059	159 094	-119 193		352 961
TOTAL	2 604 450	174 508	-132 607	5 848	2 652 199
<i>Capital libre généré</i>					
Fonds gestion du patrimoine issu des donations	2 796 937	192 575			2 989 513
Fonds de soutien Administratif	0	93 278	-25 000		68 278
Fonds de soutien Fonds libres	0	44 945			44 945
Fonds de soutien Consultation Sociale Individuelle	0	79 683			79 683
Part provisoire du résultat des foyers à conserver	0	81 866			81 866
Réserve générale	-406 259		-278 825	-5 998	-691 081
TOTAL	2 390 679	492 347	-303 825	-5 998	2 573 203
Capital de l'association	21 342				21 342
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION	5 016 471	666 855	-436 432	-150	5 246 744

*Des dons reçus pour CHF 1 000 000, pour le "Fonds Consultation Sociale Individuelle", ont été constatés sur l'exercice. Notons qu'aucune charge en lien avec ce montant a été comptabilisée sur 2020. Ce produit a donc été neutralisé par la variation des fonds.

Association Pro Senectute Genève
Tableau de variation du capital
2019

	Etat 01.01.2019 CHF	Entrées 2019 CHF	Sorties 2019 CHF	Transfert 2019 CHF	Etat 31.12.2019 CHF
CAPITAL DES FONDS AFFECTES					
Fonds Junod	3 472	45 455	-19 719		29 208
Fonds Alzheimer donation anonyme	688 595		-68 469		620 126
Fonds Oasis	39 037				39 037
Fonds Pictet	28 540	350	-28 305		585
Fonds Induni et Baur	2 000				2 000
Fonds Ferne Horizonte	0	50 000	-42 714		7 286
Fonds issu de l'Association Livada pour Livada	29 777				29 777
Fonds de l'association Livada pour Soubeyran	29 777				29 777
Fonds FCLPA pour foyer Caroubier Vigne Rouge	278 833		-7 000		271 833
Fonds Vigne Rouge (Amortissements différés)	3 000 000				3 000 000
Fonds Petram	0	10 020	-9 990		30
Fonds externes pour attributions financières	0	25 992	-3 882		22 110
Fonds Service Bénévoles	0	30 000			30 000
Fonds Consultation Sociale Individuelle*	0	500 000			500 000
TOTAL CAPITAL DES FONDS AFFECTES	4 100 031	661 817	-180 079	0	4 581 769
CAPITAL DE L'ORGANISATION					
<i>Capital lié généré</i>					
Fonds couverture déficits et invest.foyers	304 907			-63 075	241 832
Fonds de développement	150 000				150 000
Fonds Magdalena Brunig	153 011				153 011
Fonds manifestations diverses	73 302		-1 238	-7 228	64 836
Fonds pour le Centième	0	104 786	-112 015	7 228	0
Fonds immobilier	1 500 000				1 500 000
Fonds d'aides individuelles	179 601		-78		179 523
Fonds pour la communication (J.M.Clyde)	50 335	12 267	-62 602		0
Fonds activités inter foyers	6 567	670	-5 047		2 190
Réserve de fluctuation de valeur des titres	327 902		-14 843		313 059
TOTAL	2 745 625	117 723	-195 822	-63 075	2 604 450
<i>Capital libre généré</i>					
Fonds pour la pérennité de PS	1 310 000			-1 310 000	0
Fonds de projets pour nouvelles réalisations	1 410 000			-1 410 000	0
Fonds gestion du patrimoine issu des donations	0	76 937		2 720 000	2 796 937
Réserve générale	-81 698		-387 636	63 075	-406 259
TOTAL	2 638 302	76 937	-387 636	63 075	2 390 679
Capital de l'association	21 342				21 342
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION	5 405 269	194 660	-583 458	0	5 016 471

*Un don de CHF 500 000, reçu le 21 décembre 2019, pour le "Fonds Consultation Sociale Individuelle", a été constaté sur l'exercice. Notons qu'aucune charge en lien avec ce don a été comptabilisé sur 2019. Ce produit a donc été neutralisé par la variation des fonds.

Association Pro Senectute Genève
Tableau de financement

	2020 Fr.	2019 Fr.
<u>A.Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat de l'exercice, avant variation de capital de l'organisation	0	-387 817
Variation du capital des Fonds affectés (sans financement immeuble)	918 038	495 419
Variation de la réserve de fluctuation de valeur des titres	39 901	-14 843
Amortissement des immobilisations	289 893	177 034
Moins-values de cession d'actifs	50 828	10 244
Cash flow	1 298 661	280 038
Variation des créances	7 541	246 870
Variation des actif de régularisation	-111 703	150 402
Variation des dettes à court terme	-15 058	-153 253
Variation des passifs de régularisation	238 330	249 485
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	1 417 770	773 542
<u>B.Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements en immobilisations corporelles, immeuble	-12 530	-1 429 144
Investissements en immobilisations corporelles meubles	-1 528 794	-888 397
Investissements en immobilisations incorporelles	0	-33 160
Investissements en immobilisations financières	-137 537	369 594
Désinvestissements en immobilisations incorporelles	0	0
Désinvestissements en immobilisations financières	0	0
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement	-1 678 860	-1 981 107
<u>C.Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes à long terme	-98 337	4 134 671
Variation du Fonds affecté, financement immeuble	0	0
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	-98 337	4 134 671
<u>D.AUGMENTATION/(DIMINUTION) DES DISPONIBILITES</u>	<u>-359 427</u>	<u>2 927 106</u>
<u>Vérification :</u>		
Disponibilités en début d'exercice	3 623 666	696 560
Disponibilités en fin d'exercice	3 264 239	3 623 666
Variation des disponibilités (comme ci-dessus)	<u>-359 427</u>	<u>2 927 106</u>

1 Généralités

Les comptes annuels de l'association Pro Senectute Genève ont été établis en conformité avec toutes les recommandations relatives à la présentation des comptes Swiss GAAP RPC. Ces comptes donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'association Pro Senectute Genève et sont conformes au droit suisse, aux statuts de l'association, ainsi qu'aux directives de la fondation ZEW0 (service spécialisé pour les organisations d'utilité publique qui récoltent des dons). Ce sont les principes généraux d'évaluation du cadre conceptuel des Swiss GAAP RPC qui font foi.

1.1 Actifs cotés en bourse détenus à court terme

Les titres incluent les obligations, les actions et les parts de fonds. Les titres sont évalués aux valeurs du marché à la date du bilan.

Les monnaies étrangères sont converties aux cours indiqués par les banques qui gèrent les comptes.

Les titres sont sous surveillance du comité et respectent la stratégie de placement mise en place.

1.2 Créances résultant de vente et de prestations de services

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale, une correction de valeur est calculée selon les risques individuels de recouvrement et de manière forfaitaire selon les prescriptions de Pro Senectute Suisse.

1.3 Immobilisations corporelles et incorporelles

L'évaluation des immobilisations corporelles et incorporelles s'effectue au coût d'acquisition, moins les amortissements cumulés. Les immobilisations corporelles sont amorties de manière linéaire.

Les calculs des amortissements reposent sur les durées d'utilisation suivante :

Installations et équipements : 10 ans

Machines et ordinateurs : 4 ans

Véhicule : 5 ans

Logiciel : 4 ans

Immeuble : 40 ans

1.4 Leasing

Le leasing souscrit le 01.09.19 auprès de la société GRENKE pour la téléphonie a été traité comme une immobilisation conformément aux Swiss RPC.

Deux nouveaux leasing souscrits les 01.04 et 01.07.20 auprès de la société GRENKE pour le matériel informatique et pare feux sont traités aussi comme des immobilisations conformément aux Swiss RPC.

2. Informations sur les postes du bilan et du compte de résultat

	31.12.2020	31.12.2019
2.1 Autres Créances		
	CHF	CHF
Créances envers des tiers	71 855	42 318
Créances envers les collectivités publiques	17 973	39 078
Total des autres créances	89 828	81 396
2.2 Actifs de régularisation		
Dépenses pour le nouvel exercice	84 892	18 812
Produits à recevoir	223 742	178 118
Total des actifs de régularisation	308 633	196 930
2.3 Actifs cotés en bourse		
Valeurs marché	4 041 618	3 895 044
Réserve de fluctuation de valeurs des titres	-352 961	-313 059

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2020

2.4 Immobilisations corporelles

	Total	Installations et équipements	Matériel	Véhicules
Etat au 31.12.2019				
Valeurs d'acquisitions	2 068 131	1 692 516	226 715	148 901
Amortissements cumulés	-522 961	-349 940	-39 011	-134 010
Valeurs comptables nettes	1 545 171	1 342 576	187 704	14 891
Etat au 31.12.2020				
Entrées 2020 *	1 528 794	1 426 613	102 180	
Sorties 2020	-337 759	-337 759		
Amortissements 2020	-159 402	-90 378	-54 134	-14 890
Moins value sur cession	50 828	50 828		
Etat au 31.12.2020				
Valeurs d'acquisitions	3 259 166	2 781 370	328 895	148 901
Amortissements cumulés	-395 432	-153 387	-93 145	-148 900
Valeurs comptables nettes	2 863 735	2 627 984	235 750	1

*L'entrée 2020 du poste "Matériel" correspond au leasing financier du matériel informatique et pare feux, soit CHF 117 338.20 moins un ajustement contractuel du leasing Téléphonie

2.5 Immeuble d'exploitation

	Immeuble
Etat au 31.12.2019	
Valeurs d'acquisitions ensemble immobilier Vigne Rouge	4 854 144
Amortissements cumulés	0
Valeurs comptables nettes	4 854 144
Etat au 31.12.2020	
Entrées	0
Activation des intérêts hypothécaire	12 530
Activation des frais	0
Cédule hypothécaire	0
Etat au 31.12.2020	
Valeurs d'acquisitions	4 866 674
Amortissements cumulés	-81 354
Valeurs comptables nettes	4 785 321

Acquisition d'un bien immobilier en PPE en 2019. L'immeuble n'avait pas été amorti en 2019. Les amortissements ont débuté en 2020. La durée d'utilisation est de 40 ans. Des intérêts intercalaires ont été activés à hauteur de CHF 53'454.83 en 2019 et CHF 12'530.11 en 2020. Un crédit hypothécaire a été engagé en 2019 à hauteur de CHF 4'000'000. Le remboursement du capital est de CHF 80'000 par an.

2.6 Immobilisations incorporelles

	Software
Etat au 31.12.2019	
Valeurs d'acquisitions	382 503
Amortissements cumulés	-215 468
Valeurs comptables nettes	167 035
Etat au 31.12.2020	
Entrées	0
Amortissements	-49 138
Etat au 31.12.2020	
Valeurs d'acquisitions	382 503
Amortissements cumulés	-264 606
Valeurs comptables nettes	117 897

Un inventaire physique annuel des immobilisations est effectué.

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2020

2.7 Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations de services	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Dettes envers des tiers	100 300	246 575
<u>Total des dettes à court terme</u>	<u>100 300</u>	<u>383'768.74</u>
2.8 Autres Dettes à court terme		
Dettes envers des collectivités publiques (TVA, OCAS.....)	14 498	28 977
Fond de prévoyance Swisscanto	54 123	4 015
Versement en trop de la caisse de chômage des indemnités RHT	42 061	0
<u>Total des autres dettes à court terme</u>	<u>110 682</u>	<u>32 992</u>
2.9 Passifs de régularisation	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Subvention OFAS pour prestations non réalisées	366 447	168 972
Avances sur aides financières à rembourser	<u>68 496</u>	<u>26 657</u>
<i>Total à rembourser à l'OFAS</i>	434 943	195 629
Vacances et heures supplémentaires du personnel	124 962	136 355
Garanties loyers AFI	70 693	67 993
Procédures TVA	126 000	126 000
Autres	<u>83 746</u>	<u>76 037</u>
<i>Total passifs de régularisation sans l'OFAS</i>	405 402	406 386
<u>Total des passifs de régularisation</u>	<u>840 344</u>	<u>602 015</u>
2.10 Capitaux étrangers à long terme		
Etat, part du résultat Caroubier à restituer	75 668	0
Etat, part du résultat Oasis à restituer	82 130	0
Etat, part du résultat Livada à restituer	69 002	0
Etat, part du résultat Soubeyran à restituer	18 797	0
<u>Dettes à long terme envers des collectivités publiques, sans intérêts</u>	<u>245 598</u>	<u>0</u>
2.11 Dons, legs et collectes de fonds	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Produits des collectes	12 455	12 328
Dons sans but déterminés	46 175	141 614
Dons avec but déterminés*	2 070 143	709 213
Legs sans but déterminé	179 162	76 937
Legs avec but déterminé	2 000	0
<u>Total des dons, legs et collectes de fonds</u>	<u>2 309 934</u>	<u>940 093</u>

*Des dons pour CHF 1 000 000, reçus pour le "Fonds Consultation Sociale Individuelle" ont été constatés sur l'exercice. Notons qu'aucune charge en lien avec ces dons a été constatée sur ce même exercice. Ce produit a donc été neutralisé par la variation des fonds. Sans la réception de ce montant le résultat avant le résultat hors exploitation serait une perte de CHF 82 737. Pour ce même fonds un total de don de CHF 500 000 constaté et consigné en 2019 a été réintégré en raison de charges correspondantes.

Notons aussi la réception de CHF 500 000 de dons exceptionnels au cours de l'exercice pour ledit fonds. Il faut donc mettre en lien le résultat avant les charges et produits hors exploitation de CHF 917 256 avec la variation des Fonds de CHF - 716 395.

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2020

2.12 Détail des produits et charges hors exploitation

	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Courtage	7 962	6 482
Autres produits d'ajustements	671	114
Charges de déménagement et d'inauguration	-45 109	0
Divers charges d'ajustements	-2 240	-982
Total résultat hors exploitation	-38 716	5 615

2.13 Détail des produits et charges exceptionnels

	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Remboursement sinistre	0	9 554
Subvention pour le rattrapage de l'annuité 2016	0	70 972
Indemnité compensatrice de loyer pour préjudice	0	3 521
Divers	0	197
Total des produits exceptionnels	0	84 244
Sinistre	0	-4 156
Versement rattrapage annuité 2016 des foyers	0	-75 295
Honoraire avocat sur litige TVA	0	-6 333
Indemnités de résiliation contractuelle	0	-175
VNC des éléments d'actifs cédés	-50 828	-10 244
Total des charges exceptionnelles	-50 828	-96 203

3. Informations complémentaires

3.1 Prévoyance professionnelle du personnel

Le personnel de Pro Senectute Genève est assuré auprès de Swissscanto, une fondation collective des Banques Cantonales, contre les conséquences économiques liées à l'âge, à l'invalidité et au décès.

Il s'agit d'une caisse privée, indépendante de Pro Senectute Genève. Les cotisations de l'employeur sont comptabilisées dans la période où le versement a lieu.

	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Charge de prévoyance dans les frais de personnel	460 397	418 467

3.2 Indemnités aux organes dirigeants et transactions avec des personnes proches

Ni jeton de présence, ni honoraires ne sont versés au Comité.

L'association n'a effectué aucune transaction avec des personnes proches.

Aucune indemnité au titre de participation aux commissions de Pro Senectute Suisse n'a été versée.

3.3 Garanties solidaires

L'association Pro Senectute Genève a conclu une convention avec le Services Alzheimer GE, société anonyme sans but lucratif indiquant une responsabilité solidaire des dettes de la société.

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2020

3.4 Donations à titre gracieux sous la forme de prestations et de choses	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
L'association Pro Senectute Genève a reçu des prestations en nature:		
Location de salle	5 048	7 344
Fête du centième	0	60 559
Don de masques	6 737	0
	<u>11 785</u>	<u>67 903</u>
3.5 Engagement de Crédit-Bail et leasings	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Baux à loyers des locaux administratifs dont l'échéance est plus d'une année, solde des mensualités à payer jusqu'aux échéances y relatives	<u>909 948</u>	<u>1 038 274</u>
Engagement de financement de leasing souscrit à plus d'un an	<u>156 335</u>	<u>174 671</u>
Engagement de financement de leasing souscrit à moins d'un an	<u>53 527</u>	<u>0</u>

3.6 Rémunérations versées aux personnes chargées de la gestion (direction)

Selon la norme 8 les rémunérations sont appropriées et sont conformes à l'échelle des traitements de l'Etat de Genève

3.7 Attestation de l'existence du système de contrôle interne (SCI)

Le SCI existe pour l'établissement des comptes annuels au 31.12.2020.

3.8 Evaluation des risques

L'évaluation des risques a été réalisée et approuvée par le comité le 5 mars 2020. Le comité s'est réuni en janvier 2021 pour la mettre à jour.