

**ASSOCIATION PRO SENECTUTE
GENEVE**
• • •

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
DU 14 MARS 2022**

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2021**

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

ANNEXE AUX COMPTES 2021
• • •



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

Genève, le 14 mars 2022

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 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes intermédiaires 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 auditions, 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 auditions 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 intermédiaires, présentés selon les Swiss Gaap RPC (en particulier la RPC 21), ne sont pas conformes à la loi suisse, aux statuts.

BONNEFOUS AUDIT SA

Corinne Dumonthay
Expert-réviseur agréé ASR
Réviseur responsable



Serpil Makine
Réviseur agréé ASR



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



Association Pro Senectute Genève
Bilan au 31 décembre 2021.

	Annexe	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
ACTIF			
Actif circulant			
Trésorerie		1 708 885	3 264 239
Créances des prestations de services		240 605	94 176
Autres créances	2.1	123 017	89 828
Actifs de régularisation	2.2	360 677	308 633
Total actif circulant		2 433 184	3 756 877
Actif immobilisé			
Actifs cotés en bourse	2.3	4 464 297	4 041 618
Dépôts de garantie		124 555	131 919
Immobilisations financières		4 588 852	4 173 538
Installations et équipements		2 530 461	2 627 984
Machines et informatique		172 503	235 750
Véhicules		1	1
Immobilisations corporelles	2.4	2 702 965	2 863 735
Immeuble d'exploitation		4 687 696	4 785 321
Immobilisations corporelles immeuble	2.5	4 687 696	4 785 321
Software		92 286	117 897
Immobilisations incorporelles	2.6	92 286	117 897
Total actif immobilisé		12 071 799	11 940 490
TOTAL ACTIF		14 504 984	15 697 367

Association Pro Senectute Genève
Bilan au 31 décembre 2021.

	Annexe	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
PASSIF			
Capitaux étrangers à court terme			
Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations de services	2.7	106 017	100 300
Autres dettes	2.8	55 314	110 682
Dettes leasing financier activée à moins d'un an	3.5	53 527	53 527
Hypothèque Crédit Suisse à moins d'un an	2.5	80 000	80 000
Passifs de régularisation	2.9	909 241	840 344
Total capitaux étrangers à court terme		1 204 099	1 184 853
Capitaux étrangers à long terme			
Dettes à long terme envers des collectivités publiques, sans intérêts	2.10	205 549	245 598
Dettes leasing financier activée	3.5	102 808	156 335
Hypothèque Crédit Suisse	2.5	3 720 000	3 800 000
Total capitaux étrangers à long terme		4 028 357	4 201 932
Total capitaux étrangers		5 232 456	5 386 786
Capital des fonds affectés		4 084 261	5 063 837
Total capital des fonds affectés		4 084 261	5 063 837
Capital de l'association			
Réserves - capital des fonds liés		2 292 000	2 299 239
Réserve de fluctuation de valeur des titres	2.3	352 961	352 961
Réserves - capital libre		2 521 964	2 573 203
Capital initial		21 342	21 342
Résultat de l'exercice		0	0
Total du capital de l'association		5 188 267	5 246 745
TOTAL PASSIF		14 504 984	15 697 367

Association Pro Senectute Genève
Compte de Résultat du 01.01 au 31.12.2021

	Budget 2021		2021		2020		2021 par centre d'analyse								
	Annexe	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															
		2 830 402	2 589 383	2 746 858											
		3 335 416	3 348 027	3 182 624			3 027 194	1 323 927	1 388 080	209 577	232 627	16 900		685 173	
		2 500	3 144	2 426				195 018		1 430	1 714				
		1 241 659	751 543	704 533			455 539			296 004					
		213 414	485 060	2 309 934			720	91 820		100 725					
		100 300	205 951	307 137			20 010	181 838	175				110 977		14 390
		304 061	1 29 137	170 765					129 137						
		-2 500	-24 125	-36 501			-588	-6 846		-16 598					
		8 025 252	7 488 120	9 387 776			3 502 875	1 785 756	267 392	700 053	249 086	172 418	110 977	699 563	
CHARGES D'EXPLOITATION															
		326 014	281 145	418 365			252 136	454	301	26 573	1 681				
		1 025 455	705 428	801 731			2 766 461	2 621 067	265 788	732 761	305 412	19 481	115 738	589 690	111 601
		6 759 329	-75 100	-584 986						-75 100					
		390 258	380 222	436 315			288 486	48 257	4 200	19 163	20 116				
			-18 032	-43 139			-18 032								
		16 850	26 029	10 873			12 727	9 900	245	1 210	1 947				
		33 833	24 166	21 408			20 663	1 844	210	540	910				
		10 568	13 170	10 857			5 060	4 522	449	1 079	2 061				
		13 920	16 426	11 530			8 818	4 620	392	756	1 840				
		340 733	343 867	398 612			111 277	131 991	6 947	37 529	51 459	4 665			
		77 633	108 889	109 527			18 811	24 403	1 908	50 580	10 985	2 202			
		9 480	25 877	11 934								25 877			
		18 171	5 988	2 327			2 213	1 898	216	554	1 107				
		9 022 243	8 660 647	8 005 120			3 468 621	2 848 956	280 655	795 643	397 517	52 226	115 738	701 291	
		-996 992	-1 172 527	1 382 656			34 254	-1 063 200	-13 263	-95 591	-148 432	120 192	-4 761	-1 728	
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT AMORTISSEMENTS, RESULTAT FINANCIER ET HORS EXPLOITATION															
		-41 845	-110 548	-159 402			-41 805	-41 426	-3 638	-6 163	-17 516				
		-175 328	-97 956	-49 138			-41 068	-20 125	-2 267	-21 942	-10 222			-2 330	
		-97 624	-97 624	-81 354				-59 258	-5 203	-8 815	-24 348				
		-314 797	-306 128	-289 893			-82 873	-120 809	-11 108	-36 920	-52 086	-2 330	0	0	

RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT FINANCEMENT OFAS ET AVANT RESULTAT FINANCIER ET HORS EXPLOITATION	-1.311.789	-1.478.655	1.092.763	-48.619	-1.184.009	-24.371	-132.511	-200.518	117.862	-4.761	-1.728
Financement OFAS des prestations quantifiables de l'année précédente en raison du solde disponible		158 685	0					158 685			
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES FINANCEMENT OFAS ET AVANT RESULTAT FINANCIER ET HORS EXPLOITATION	-1.311.789	-1.319.970	1.092.763	-48.619	-1.184.009	-24.371	-132.511	-41.833	117.862	-4.761	-1.728
Charges d'intérêts, frais bancaires et financiers	-54 769	-74 861	-62 958	-4 509	-40 462	-3 605	-7 559	-18 636		-98	7
Produits financiers, gestion du portefeuille	63 000	322 553	235 304						322 553		
Charges financières, gestion du portefeuille	-25 700	-95 498	-177 086						-95 498		
Résultat financier	-17 469	152 194	-4 740	-4 509	-40 462	-3 605	-7 559	-18 636	227 055	-98	7
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT RESULTAT HORS EXPLOITATION	-1.329.258	-1.167.776	1.088.022	-53.128	-1.224.471	-27.976	-140.071	-60.469	344.918	-4.859	-1.721
Charges hors exploitation	0	0	-47 349	0	0	0	0	0	0	0	
Produits hors exploitation	5 200	4 847	8 633	731	501	57	146	1 692			1 721
Résultat hors exploitation	5 200	4 847	-38 716	731	501	57	146	1 692	0	0	1 721
Charges sur exercices antérieurs	0	-11 814	-59 026	-8 190	-3	0	-1	-23	-3 597		
Produits sur exercices antérieurs	0	1 819	18 488	188	4	0	174	440	1 012		
Résultat sur exercice antérieur	0	-9 995	-40 538	-8 001	1	0	173	417	-2 585	0	0
VNC des éléments d'actifs cédés	0	0	-50 828								
Reprise de provisions	0	94 822	0				94 822				
Résultat exceptionnel	0	94 822	-50 828	0	0	0	94 822	0	0	0	0
Neutralisation des ressources pour Fonds dédiés	-143 414	-343 373	-1 442 694		-91 820		-100 000		-40 000	-111 553	
Neutralisation des ressources pour Fonds liés		-60 665	-392 084						-60 665		
Neutralisation des dépenses pour Fonds dédiés	1 153 414	1 322 949	960 776	7 000	1 045 525	27 919	107 486	18 705	116 314		
Neutralisation des dépenses pour Fonds liés	91 897	120 607	157 607		79 683			39 655	1 171	98	
Variation des Fonds	1.101.897	1.039.519	-716.395	7.000	1.033.388	27.919	7.486	58.360	-99.494	4.859	0
RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT REPARTITION	-222.161	-38.584	241.545	-53.398	-190.582	0	-37.443	0	242.839	0	0
Part du résultat des foyers à restituer à l'Etat		40 048	-245 598	40 048							
Neutralisation du résultat, provision- Engagement		-1 465	4 053	13 349	190 582		37 443		-242 839		
RESULTAT DE L'EXERCICE APRES REPARTITION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(1) la contribution des partenaires privés est traitée en produits d'exploitation

Association Pro Senectute Genève
Tableau de variation du capital
2021

	Etat 01.01.2021 CHF	Entrées 2021 CHF	Sorties 2021 CHF	Transfert 2021 CHF	Etat 31.12.2021 CHF
CAPITAL DES FONDS AFFECTES					
Fonds Junod	4 880	50 000			54 880
Fonds Alzheimer donation anonyme	572 191		-23 921		548 270
Fonds Oasis	39 037				39 037
Fonds Pictet	33		-750	717	0
Fonds Induni et Baur	2 000				2 000
Fonds Ferne Horizonte	20 880	35 548	-39 159		17 269
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	264 833		-7 000		257 833
Fonds Vigne Rouge (Amortissements différés)	2 937 500		-75 000		2 862 500
Fonds Petram	30			-30	0
Fonds externes pour attributions financières	2 325	20 977	-17 147		6 155
Fonds Service Bénévoles	30 000	40 000			70 000
Fonds Consultation Sociale Individuelle*	1 000 000	91 820	-1 000 000		91 820
Fonds Bougeons@Home	4 023		-2 757		1 265
Fonds d'aides d'urgence COVID-19	11 623				11 623
Fonds Chaîne du Bonheur (repas et masques)	7 028		-4 176		2 853
Fonds privé COVID-19	107 900	5 028	-55 081	-687	57 159
Fonds Leenaards	0	100 000	-97 957		2 043
TOTAL CAPITAL DES FONDS AFFECTES	5 063 837	343 373	-1 322 949	0	4 084 261
CAPITAL DE L'ORGANISATION					
<i>Capital lié généré</i>					
Fonds couverture déficits et invest.foyers	247 829				247 829
Fonds de développement	150 000		-7 141		142 860
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	179 373		-98		179 275
Fonds activités inter foyers	2 190				2 190
Fonds Livada issu de donations	2 000				2 000
Réserve de fluctuation de valeur des titres	352 961				352 961
TOTAL	2 652 199	0	-7 239	0	2 644 961
<i>Capital libre généré</i>					
Fonds gestion du patrimoine issu des donations	2 989 513	60 665	-1 171		3 049 006
Fonds de soutien Administratif	68 278		-32 515		35 763
Fonds de soutien Fonds libres	44 945				44 945
Fonds de soutien Consultation Sociale Individuelle	79 683		-79 683		0
Part provisoire du résultat des foyers à conserver	81 866		-13 349		68 516
Réserve générale	-691 081	14 814			-676 267
TOTAL	2 573 203	75 479	-126 718	0	2 521 964
Capital de l'association	21 342				21 342
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION	5 246 744	75 479	-133 957	0	5 188 267

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	2 796 937.35	192 575.26			2 989 512.61
Fonds de soutien Administratif	0.00	93 278.13	-25 000.00		68 278.13
Fonds de soutien Fonds libres	0.00	44 945.25			44 945.25
Fonds de soutien Consultation Sociale Individuelle	0.00	79 682.51			79 682.51
Part provisoire du résultat des foyers à conserver	0.00	81 865.93			81 865.93
Réserve générale	-406 258.67		-278 825.01	-5 997.66	-691 081.34
TOTAL	2 390 679	492 347	-303 825	-5 998	2 573 203
Capital de l'association	21 342.08				21 342.08
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 financement

	2021 Fr.	2020 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	0
Variation du capital des Fonds affectés (sans financement immeuble)	-1 078 102	918 038
Variation de la réserve de fluctuation de valeur des titres	0	39 901
Amortissement des immobilisations	306 128	289 893
Moins-values de cession d'actifs	0	50 828
Cash flow	-771 975	1 298 661
Variation des créances	-179 618	7 541
Variation des actif de régularisation	-52 044	-111 703
Variation des dettes à court terme	-49 651	-15 058
Variation des passifs de régularisation	68 896	238 330
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-984 390	1 417 770
<u>B.Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements en immobilisations corporelles, immeuble	0	-12 530
Investissements en immobilisations corporelles meubles	-3 305	-1 528 794
Investissements en immobilisations incorporelles	-18 817	0
Investissements en immobilisations financières	-415 315	-137 537
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement	-437 437	-1 678 860
<u>C.Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes à long terme	-133 527	-98 337
Variation du Fonds affecté, financement immeuble	0	0
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	-133 527	-98 337
<u>D.AUGMENTATION/(DIMINUTION) DES DISPONIBILITES</u>	<u>-1 555 354</u>	<u>-359 427</u>
<u>Vérification :</u>		
<i>Disponibilités en début d'exercice</i>	3 264 239	3 623 666
<i>Disponibilités en fin d'exercice</i>	1 708 885	3 264 239
<i>Variation des disponibilités (comme ci-dessus)</i>	<u>-1 555 354</u>	<u>-359 427</u>

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2021

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 ZEWO (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 respecte 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 feu sont traités aussi comme des immobilisations conformément aux Swiss RPC.

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

2.1 Autres Créances	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Créances envers des tiers	110 233	71 855
Créances envers les collectivités publiques	12 784	17 973
<u>Total des autres créances</u>	<u>123 017</u>	<u>89 828</u>
2.2 Actifs de régularisation		
Dépenses pour le nouvel exercice	40 468	84 892
Produits à recevoir	320 209	223 742
<u>Total des actifs de régularisation</u>	<u>360 677</u>	<u>308 633</u>
2.3 Actifs cotés en bourse	31.12.2021	31.12.2020
Valeurs marché	<u>4 464 297</u>	<u>4 041 618</u>
Réserve de fluctuation de valeurs des titres	<u>-352 961</u>	<u>-352 961</u>

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2021

2.4 Immobilisations corporelles

	Total	Installations et équipements	Matériel	Véhicules
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
Etat au 31.12.2021				
Entrées 2021	3 305	3 305		
Sorties 2021	0			
Amortissements 2021	-164 075	-100 828	-63 247	
Moins value sur cession	0			
Etat au 31.12.2021				
Valeurs d'acquisitions	3 262 471	2 784 675	328 895	148 901
Amortissements cumulés	-559 507	-254 214	-156 392	-148 900
Valeurs comptables nettes	2 702 964	2 530 461	172 503	1

2.5 Immeuble d'exploitation

	Immeuble
Etat au 31.12.2020	
Valeurs d'acquisitions ensemble immobilier Vigne Rouge	4 866 674
Amortissements cumulés	-81 354
Valeurs comptables nettes	4 785 320
Etat au 31.12.2021	
Entrées 2021	0
Amortissement immeuble 2021	-94 370.04
Amortissement activation des frais 2021	-604.68
Amortissement activation des intérêts 2021	-1 649.64
Amortissement Cédule hypothécaire 2021	-999.96
Etat au 31.12.2021	
Valeurs d'acquisitions	4 866 674
Amortissements cumulés	-178 977.86
Valeurs comptables nettes	4 687 696

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 31.12.2020	
Valeurs d'acquisitions	382 503
Amortissements cumulés	-264 606
Valeurs comptables nettes	117 897
Etat au 31.12.2021	
Entrées 2021	18 817
Amortissements 2021	-44 428
Etat au 31.12.2021	
Valeurs d'acquisitions	401 320
Amortissements cumulés	-309 034
Valeurs comptables nettes	92 286

Un inventaire physique annuel des immobilisations est effectué.

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2021

	31.12.2021	31.12.2020
2.7 Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations de services	CHF	CHF
Dettes envers des tiers	106 017	100 300
<u>Total des dettes à court terme</u>	<u>106 017</u>	<u>100 300</u>
2.8 Autres Dettes à court terme		
Dettes envers des collectivités publiques (TVA ...)	33 161	14 498
Dettes sociales (organismes sociaux et salaires à payer)	22 153	54 123
Versement en trop de la caisse de chômage des indemnités RHT	0	42 061
<u>Total des autres dettes à court terme</u>	<u>55 314</u>	<u>110 682</u>
2.9 Passifs de régularisation	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Subvention OFAS pour prestations non réalisées	475 629	366 447
Garanties loyers AFI	68 141	70 693
Avances sur aides financières à rembourser	<u>101 459</u>	<u>68 496</u>
<i>Total à rembourser à l'OFAS</i>	645 230	505 636
Vacances et heures supplémentaires du personnel	134 189	124 962
Procédures TVA	31 178	126 000
Autres	<u>30 504</u>	<u>13 053</u>
<i>Total passifs de régularisation sans l'OFAS</i>	264 011	334 708
<u>Total des passifs de régularisation</u>	<u>909 241</u>	<u>840 344</u>
2.10 Capitaux étrangers à long terme		
Etat, part du résultat Caroubier à restituer	91 099	75 668
Etat, part du résultat Oasis à restituer	31 507	82 130
Etat, part du résultat Livada à restituer	73 936	69 002
Etat, part du résultat Soubeyran à restituer	9 007	18 797
<u>Dettes à long terme envers des collectivités publiques, sans intérêts</u>	<u>205 549</u>	<u>245 598</u>
2.11 Dons, legs et collectes de fonds	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Produits des collectes	41 504	12 455
Dons sans but déterminé	28 864	46 175
Dons avec but déterminé	372 421	2 070 143
Legs sans but déterminé	42 272	179 162
Legs avec but déterminé	0	2 000
<u>Total des dons, legs et collectes de fonds</u>	<u>485 060</u>	<u>2 309 934</u>

Association Pro Senectute Genève
Annexe aux comptes annuels 2021

2.12 Détail des produits et charges hors exploitation

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Courtage	0	7 962
Autres produits hors exploitation et d'ajustements	4 849	671
Charges de déménagement et d'inauguration	0	-45 109
Divers charges hors exploitation et d'ajustements	-2	-2 240
<u>Total résultat hors exploitation</u>	<u>4 847</u>	<u>-38 716</u>

2.13 Détail des produits et charges exceptionnels

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Reprise de provision sur TVA	94 822	0
<u>Total des produits exceptionnels</u>	<u>94 822</u>	<u>0</u>
VNC des éléments d'actifs cédés	0	-50 828
<u>Total des charges exceptionnelles</u>	<u>0</u>	<u>-50 828</u>

3. Informations complémentaires

3.1 Prévoyance professionnelle du personnel

Le personnel de Pro Senectute Genève est assuré auprès de Swisscanto, 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.

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Charge de prévoyance dans les frais de personnel	<u>447 030</u>	<u>460 397</u>

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 2021

3.4 Donations à titre gracieux sous la forme de prestations et de choses	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
L'association Pro Senectute Genève a reçu des prestations en nature:		
Location de salle	515	5 048
Don de masques	0	6 737
	<u>515</u>	<u>11 785</u>
3.5 Engagement de Crédit-Bail et leasings	31.12.2021	31.12.2020
	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>839 952</u>	<u>909 948</u>
Engagement de financement de leasing souscrit à plus d'un an	<u>102 808</u>	<u>156 335</u>
Engagement de financement de leasing souscrit à moins d'un an	<u>53 527</u>	<u>53 527</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 31.12.2021.

3.8 Evaluation des risques

Le comité a mis à jour l'évaluation des risques lors de sa séance le 8 mars 2020. La révision aura lieu courant premier trimestre 2022.

3.9 Evènements survenus après la date du bilan

L'association a constitué la Fondation Pro Senectute Genève en octobre 2021 lui transférant activité et patrimoine au 1er janvier 2022.