



A. GAUTIER SOCIETE FIDUCIAIRE S.A.

9, route des Jeunes 1227 Les Acacias

Tél.: +41 (0)22 310 28 71 Fax: +41 (0)22 310 28 72

E-mail: info@agfiduciaire.ch

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
au Conseil de

**La Roseraie - Fondation les réfugié-e-s d'hier accueillent
les réfugié-e-s d'aujourd'hui**

Exercice 2021



Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
au Conseil de

**la Roseraie - Fondation les réfugié-e-s d'hier
accueillent les réfugié-e-s d'aujourd'hui, Genève**

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de La Roseraie - Fondation les réfugié-e-s d'hier accueillent les réfugié-e-s d'aujourd'hui, Genève pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil de Fondation 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 la Fondation 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 constaté d'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats conformément à la Swiss Gaap RPC 21, et que ces derniers ne soient pas conformes à la loi et aux statuts de la Fondation.

A. Gautier, Société Fiduciaire SA
Antoine Gautier
Expert-comptable diplômé
Agrément No 100651

Genève, le 25 avril 2022

AG/ml 100493ROR - 7 ex.

Annexes : - comptes annuels
(bilan total CHF 4'703'628, compte de résultat, annexe)

**LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE·ES D'HIER ACCUEILLEN LES REFUGIE·ES
D'AUJOURD'HUI**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021		2021	2020
ACTIF	Notes	CHF	CHF
Actifs circulants			
Liquidités			
Caisse		1 122	353
Compte postal		16 065	11 771
Compte courant CHF – Banque Pictet		111 747	73 606
Autres créances à court terme			
Prêts – Créance CausE		0	2 650
Compte Raiffeisen – fonds de rénovation	3	8 572	7 509
Comptes de régularisation d'actif			
Impôt anticipé à récupérer	4	47 393	23 844
Charges payées d'avance	5	50 907	26 001
Produits à recevoir	5	19 525	21 945
Total actifs circulants		255 331	167 679
Actifs immobilisés			
Immobilisations financières			
Actions	6	3 020 361	2 402 882
Réserves de fluctuation de valeur sur actions	6	-1 078 721	-672 684
Placement à terme	7	52 532	575 061
Immobilisations corporelles			
Mobiliers et installations	8	1 656	1 656
Amortissements cumulés mobiliers et installations	8	-1 655	-1 245
Machines de bureau, informatique, système de communication	8	1	1
Immeuble d'exploitation	9	2 610 768	2 610 768
Amortissements cumulés immeuble d'exploitation	8	-156 645	-104 430
Total actifs immobilisés		4 448 297	4 812 009
TOTAL ACTIF		4 703 628	4 979 688
PASSIF			
Engagements à court terme			
Autres dettes à court terme			
Compte courant LPP		4 232	-3 096
Compte courant AVS		-6 771	-2 138
Comptes de régularisation passifs			
Charges à payer	5	32 015	27 034
Produits encaissés d'avance	5	105 565	50 000
Total engagements à court terme		135 041	71 800
Capital des fonds			
Fonds de crise	11.2	0	15 280
Don-fonds immobilier	10	1 713 355	1 765 570
Total capital des fonds		1 713 355	1 780 850
Capital de l'organisation			
Capital de base		1 000 000	1 000 000
Capital libre		2 594 432	2 594 432
Résultat reporté		-467 394	-217 562
Perte de l'exercice		-271 806	-249 832
Total capital de l'organisation		2 855 232	3 127 038
TOTAL PASSIF		4 703 628	4 979 688

**LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE·E·S D'HIER ACCUEILLEN LES REFUGIE·E·S
D'AUJOURD'HUI**

COMPTE D'EXPLOITATION		2021	Budget	2020
	Notes	CHF	CHF	CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Contributions et produits des prestations				
Donations reçues	11.1	120 701	140 000	111 697
	<i>dont affectés 11.1 & 11.2</i>	<i>22 270</i>	<i>70 500</i>	<i>61 570</i>
	<i>dont libres 11.1</i>	<i>98 431</i>	<i>69 500</i>	<i>50 127</i>
Contributions du secteur public	11.1	297 000	287 000	339 000
Produits des prestations	11.3	29 563	15 000	18 745
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		447 264	442 000	469 442
CHARGES				
Charges de personnel				
Salaire de base		-606 125	-590 800	-527 484
Indemnités HES		-14 040	-20 100	-23 449
Bonus et gratification		-17 000	0	0
AVS, AI, APG, assurance-chômage, CAF		-48 961	-50 000	-44 958
Assurance-accidents		-7 125	-7 000	-7 020
Assurance maladie		-16 403	-13 000	-15 069
Prévoyance professionnelle	12	-35 711	-40 000	-32 290
Location d'installations pour le personnel		0	0	-3 116
Formation et formation continue	13	-26 726	-13 000	-14 891
Frais de repas, événement équipe, déplacement, autres		-9 630	-10 000	-10 053
Indemnités civilistes		-21 312	-20 000	-24 508
Prestation des assurances		101 453	70 000	84 317
Total charges de personnel		-701 580	-693 900	-618 520
Charges d'exploitation				
Nettoyage et charges d'entretien des locaux		-11 986	-17 500	-15 506
Primes d'assurance pour dommages naturels, bris de glace		-3 479	0	-3 438
Charges d'énergie et d'eau		-11 976	-14 000	-11 377
Matériel de bureau, imprimés, photocopies et littérature spécialisée	15	-11 763	-10 000	-8 678
Téléphone, internet, frais de port, timbres		-6 696	-7 000	-7 653
Cotisations, dons et pourboires		-4 997	-4 000	-5 880
Honoraire pour la tenue de la comptabilité	14	0	0	-9 997
Honoraires pour conseil		-7 000	-8 000	810
Honoraires fiduciaires & juridiques		-4 300	-5 500	-4 616
Charges du bureau et du conseil de fondation		-1 598	-2 200	-1 119
Autres frais d'administration		-1 120	0	-2 240
Publicité, médias électroniques	15	0	0	-22 299
Frais de représentation		-2 486	-3 000	-1 377
Charges d'exploitation générale (alimentation, matériel)		-16 424	-30 000	-11 985
Outils et petits matériels		-2 896		-5 056
Aide financière et soutien aux participant·e·s (fonds de crise)		-33 169	-35 000	-34 220
Aide financière et soutien aux participant·e·s (fonds d'accompagnement)		-4 381		-12 070
Ajustement de caisse		-62		-559
Amortissement du mobilier et des installations	8	-410	-415	-415
Amortissement de l'immeuble d'exploitation	10	-52 215	-52 215	-52 215
Total charges d'exploitation		-176 958	-188 830	-209 888
TOTAL CHARGES		-878 538	-882 730	-828 408
RESULTAT D'EXPLOITATION		-431 274	-440 730	-358 966

**LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE·E·S D'HIER ACCUEILLEN LES REFUGIE·E·S
D'AUJOURD'HUI**

COMPTE D'EXPLOITATION		2021	Budget	2020
	Notes	CHF	CHF	CHF
RESULTAT FINANCIER				
Charges et produits financiers réalisés				
Frais bancaire et CCP		-1 743	-1 500	-260
Perte sur trésorerie, titres et placements avec cours boursier	7	-3 223	-2 000	-1 640
Produits financiers des liquidités et titres (actions)	4 & 6	67 284	70 000	66 363
Produits financiers des placements à terme	4 & 6	0	4 000	1 763
Total résultat financier réalisé		62 318	70 500	66 225
Gain et Pertes financières non-réalisé				
Gain sur titres et placements avec cours boursier (non réalisé)	6 & 7	424 909	0	7 691
Perte sur titres et placements avec cours boursier (non réalisé)	6 & 7	-19 423	0	-66 582
Total résultat financier non réalisé		405 486	0	-58 891
Réserves de fluctuation de valeur sur actions				
Réserves de fluctuation de valeur sur actions	6	-406 037	0	71 577
Total réserves de fluctuation de valeur sur actions		-406 037	0	71 577
TOTAL RESULTAT FINANCIER		61 767	70 500	78 912
RESULTAT HORS EXPLOITATION				
Loyer arcade		29 315	31 000	29 315
Frais d'entretien des locaux		0	-1 000	-75
Assurance bâtiment		0	0	0
Charges administratives		-2 337	-2 500	-2 337
Chauffage et éclairage		2 166	0	323
Honoraire de gérance		0	-2 000	0
TOTAL RESULTAT HORS EXPLOITATION		29 144	25 500	27 226
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Produits hors exploitation		1 062	0	1 061
Charges exceptionnelles		0	0	-35 000
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 062	0	-33 939
MOUVEMENT DES FONDS ET PROVISION				
Dotation / (Dissolution) provision pour réparation immeuble		0	0	0
Attribution / (Utilisation) du fonds immobilier	10	52 215	52 215	52 215
- Attribution aux fonds affectés	11.2	-22 271	0	-61 570
+ Utilisation des fonds affectés	11.2	37 551	0	46 290
TOTAL MOUVEMENT DES FONDS ET PROVISION		67 495	52 215	36 935
RESULTAT DE L'EXERCICE		-271 806	-292 515	-249 832

**LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE·E·S D'HIER ACCUEILLEN LES REFUGIE·E·S
D'AUJOURD'HUI**

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2021	2021	2020
Bénéfice / Perte de l'exercice	-271 806	-249 832
Amortissement de l'exercice	52 625	52 630
Variation de valeur des Placements à court terme	551	5 714
Variation de valeur des Actions	-211 444	-18 400
Activité d'exploitation		
Variation des Créances à court terme	1 587	-3 711
Variation des Charges payées d'avance	-24 907	-1 126
Variation des Produits à recevoir	-21 129	46 915
Variation des Charges à payer	7 677	-18 736
Variation des Produits encaissés d'avance	55 565	-15 000
Total Activité d'exploitation	-411 281	-201 546
Activité d'investissement		
Cession de Placements à court terme	521 979	294 855
Acquisition de Placements à court terme	0	0
Cession d'actions	0	0
Investissements dans les immobilisations corporelles	0	0
Total Activité d'investissement	521 979	294 855
Activité de financement		
Attribution / (utilisation) fonds affectés	-15 280	15 280
Attribution / (dissolution) fonds immobilier	-52 215	-52 215
Total Activité de financement	-67 495	-36 935
TOTAL VARIATION DES LIQUIDITÉS	43 203	56 373

**LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE·E·S D'HIER ACCUEILLEN LES REFUGIE·E·S
D'AUJOURD'HUI**

**TABLEAUX DE VARIATION DU
CAPITAL 2021**

	Au 01.01.2021	Allocation	Utilisation	Transfert interne	Au 31.12.2021
Capital des fonds					
Fonds immobilier	1 765 570	0	-52 215	0	1 713 355
Fonds de crise	15 280	17 889	-33 169	0	0
Fonds d'accompagnement et de soutien	0	4 381	-4 381	0	0
Total capital des fonds	1 780 850	22 270	-89 765	0	1 713 355

Capital de l'organisation

Capital de base	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Capital libre	2 594 432	0	0	0	2 594 432
Résultat reporté	-217 562	0	0	-249 832	-467 394
Perte de l'exercice	-249 832	-271 806	0	249 832	-271 806
Total capital de l'organisation	3 127 038	-271 806	0	0	2 855 232

**TABLEAUX DE VARIATION DU
CAPITAL 2020**

	Au 01.01.2020	Allocation	Utilisation	Transfert interne	Au 31.12.2020
Capital des fonds					
Fonds immobilier	1 817 785	0	-52 215	0	1 765 570
Fonds de crise	0	49 500	-34 220		15 280
Fonds d'accompagnement et de soutien	0	12 070	-12 070		0
Total capital des fonds	1 817 785	61 570	-98 505	0	1 780 850

Capital de l'organisation

Capital de base	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Capital libre	2 594 432	0	0	0	2 594 432
Résultat reporté	-41 867	0	0	-175 695	-217 562
Perte de l'exercice	-175 695	-249 832	0	175 695	-249 832
Total capital de l'organisation	3 376 870	-249 832	0	0	3 127 038

LA ROSERAIE - FONDATION LES RÉFUGIÉ·E·S D'HIER ACCUEILLEN LES RÉFUGIÉ·E·S D'AUJOURD'HUI

Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

1 - Présentation

La Fondation a été créée le 7 novembre 2001. Elle n'a aucun but lucratif. Elle poursuit essentiellement un but humanitaire et ne présente aucun caractère politique, confessionnel ou gouvernemental.

La Fondation gère exclusivement le Centre de la Roseraie qui est un centre d'accueil, d'échange et de formation de jour pour personne migrante, sans distinction.

Elle s'est constituée sous l'appellation « Fondation Les réfugiés d'hier accueillent les réfugiés d'aujourd'hui » et a procédé à un changement de nom en date du 24 juillet 2020. Elle s'appelle désormais « La Roseraie - Fondation Les réfugié·e·s d'hier accueillent les réfugié·e·s d'aujourd'hui ».

Elle est inscrite au registre du commerce et soumise à la surveillance de l'autorité compétente.

1.1. But de la Fondation

Dans l'esprit de la tradition genevoise d'accueil et de Cité refuge, et dans la conviction que les personnes réfugiées d'hier auront à cœur d'aider les personnes réfugiées d'aujourd'hui, la Fondation a pour but :

- d'accueillir et de soutenir toute personne migrante, primo-arrivante ou établie à Genève principalement, subsidiairement dans le reste de la Suisse, pour quelque période que ce soit, sans distinction d'origine, d'âge, de nationalité, de statut, d'identité de genre, d'orientation sexuelle, d'apparence, d'appartenance politique et confessionnelle ou de situation de handicap ;
- d'apporter à ces personnes un appui social approprié, notamment dans le domaine de leur reconnaissance sociale et de leur dignité personnelle, par le biais d'activités de formation, d'accompagnement et d'animation et leur fournir des espaces bienveillants de rencontre ;
- de collaborer avec les pouvoirs publics, les services sociaux publics ou privés et les particuliers dans le but d'une meilleure organisation de l'accueil et du soutien des personnes migrantes ;
- d'informer, sensibiliser et responsabiliser les acteur·trice·s impliqué·e·s dans l'intégration/exclusion des personnes migrantes ;
- d'administrer et utiliser tous les fonds, donations et dons qui lui sont confiés. La Fondation peut effectuer toute opération se rapportant directement ou indirectement à son but.

1.2. Liste des membres du conseil de fondation et du bureau de fondation

Le conseil de fondation, à la date du 1^{er} janvier 2021, se compose de la manière suivante :

Deshusses Georges, président
Roux Didier, vice-président
Pilloud Jean, secrétaire
Tappolet Marc, trésorier (dès octobre 2021)
Pictet Angela, membre - présidente d'honneur
Equey Balzli Catherine, membre, trésorière (jusqu'à octobre 2021)
Biéler Jean-Daniel, membre
Jacobs Zeona, membre
Maury Pasquier Liliane, membre (dès octobre 2021)
Roman Fabrice, directeur, voix consultative

Le conseil de fondation a également mis en place un bureau de fondation, élu le 12 mars 2018. Il se compose de la manière suivante :

Deshusses Georges, président du bureau
Equey Balzli Catherine (jusqu'en octobre 2021)
Tappolet Marc (dès octobre 2021)
Roman Fabrice

En 2021, le conseil s'est réuni 4 fois et le bureau 9 fois. Les membres du conseil et du bureau sont bénévoles.

La fondation emploie 10 salarié·e·s pour 8 EPT.

La fondation a travaillé avec 23 personnes en formation et en expérience professionnelles pour 7 EPT.

1.3. Statut fiscal

La fondation bénéficie d'une exonération fiscale depuis 2001, et pour une durée indéterminée, selon décision du Conseil d'État de 2016.

1.4. Organe de révision

L'organe de révision est A. Gautier, Société Fiduciaire SA, route des Jeunes 9 – Case postale 1449, 1211 Genève 26, dont le mandat a commencé avec l'exercice au 31 décembre 2018.

1.5. Liste des membres du conseil de fondation habilités à signer

<u>Nom</u>	<u>Prénom</u>	<u>Domicile</u>	<u>Mode de signature</u>
Deshusses	Georges	Genève	Collective à 2
Roux	Didier	Echichens	Collective à 2
Pilloud	Jean	Saint-Prex	Collective à 2
Equey Balzli	Catherine	Carouge	Collective à 2
Biéler	Jean-Daniel	Genève	Collective à 2
Jacobs	Zeona	Houghton Estate	Collective à 2
Pictet	Angela	Anières	Collective à 2
Maury Pasquier	Liliane	Genève	Collective à 2
Tappolet	Marc	Chêne-Bourg	Collective à 2
Personne non-membre du conseil de fondation ayant la signature			
Roman	Fabrice	Genève	Collective à 2

Préambule

Les comptes annuels comprennent les états suivants :

1. Bilan
2. Compte d'exploitation
3. Tableau de flux de trésorerie
4. Tableau de variation du capital
5. Annexe au bilan

2 - Principe d'établissement des comptes et principes d'évaluation

2.1. Principes généraux pour l'établissement des comptes

Les états financiers sont conformes aux dispositions applicables du Code Civil (article 69a) et du Code des Obligations et aux statuts de la fondation. À partir du 1^{er} janvier 2019, les comptes de la fondation sont établis conformément aux normes Swiss GAAP RPC, y compris RPC 21.

Les charges et produits sont correctement délimités sur la période d'après la date à laquelle ils ont été générés. Tous les événements importants, en particulier ceux survenus après la clôture des comptes et qui pourraient modifier l'évaluation de certains postes des états financiers, ont été pris en considération.

2.2. Enregistrement et évaluation

Les opérations sont transcrites dans les livres au jour de leur conclusion, la comptabilité a été tenue successivement par Madame Amandine Bourdon, chargée de gestion administrative et financière, puis par Madame Mélanie Borès, employée au poste de chargée de gestion financière durant le congé maternité de Madame Amandine Bourdon, jusqu'à la clôture des comptes 2021. Les créances et les engagements sont portés au bilan à la valeur nominale, déduction faite des amortissements cumulés. Les titres sont évalués à la valeur de marché obtenue en fin d'année.

3 - Autres créances à court terme

Le compte Raiffeisen – fond de rénovation est un compte au nom de la copropriété URBANIA, rue de Carouge 108-108A c/o Régie du Rhône. La fondation détient 80 parts sur 1000. Les décisions concernant ce compte sont prises chaque année lors de l'assemblée générale ordinaire annuelle de la copropriété Urbania, tenue en 2021 par visioconférence.

4 - Impôt anticipé à récupérer

Le rendement brut des actions et du placement en 2021 s'élève à CHF 67'284. Le montant des impôts anticipés de 35 % à récupérer s'élève donc à CHF 23'549.

5 - Charges à payer, charges payées d'avance, produits à recevoir et produits encaissés d'avance

Les charges à payer, les charges payées d'avance, les produits à recevoir et les produits encaissés d'avance sont comptabilisés à leur valeur nominale.

6 - Actions

Achat 2021

La fondation a effectué des achats d'action pour un montant de CHF 211'444.

Cessions 2021

La fondation n'a pas effectué de cession en 2021.

Ajustement de la valeur des actions au 31 décembre 2021

La plus-value non-réalisée 2021 de CHF 424'909 a été comptabilisée dans le compte Actions et l'entier de la plus-value a été portée en augmentation du compte Réserves de fluctuation de valeur sur action.

Les moins-values 2021 de CHF 18'872 ont été comptabilisées dans Perte sur titres et placement avec cours boursier (non réalisé) dans les résultats financiers, et l'entier de la moins-value a été portée en diminution du compte Réserves de fluctuation de valeur sur action.

7 - Placements à terme

Cessions 2021

La fondation a effectué des cessions de placement pour un montant de CHF 522'979.

Ajustement de la valeur des placements au 31 décembre 2021

La moins-value 2021 de CHF 551 a été comptabilisée dans Perte sur titres et placements avec cours boursier (non réalisé) dans les résultats financiers.

8 - Amortissements

Les amortissements pour les acquisitions sont calculés de manière linéaire et amorties de manière indirecte :

Informatique	25 % (dès 2018)
Matériel et installation	25 % (dès 2018)
Immeuble	2 % (dès 2019)

Acquisition	Total	Amortissement 2021	Amortissement 2020-19-18
Lave-vaisselle, acheté en 2018	CHF 1'655	410	1'245
Immeuble	CHF 156'645	52'215	104'430

9 - Immobilisations corporelles – immeuble

L'arcade dont la fondation est propriétaire a été évaluée début avril 2019 par la Régie du Rhône pour une valeur de CHF 2'900'000.- à CHF 3'000'000.-.

10 - Dons-Fonds immobilier

Le don-fonds immobilier est composé de deux donations effectuées par des fondations privées. Ce fonds finance les amortissements immobiliers du bien concerné.

11 - Contributions et produits des prestations

11.1 Donations reçues et contribution du secteur public

	2021		2020	
	Donations Reçues	Contributions du secteur public	Donations Reçues	Contributions du secteur public
DONATIONS REÇUES AFFECTÉES				
Fonds d'accompagnement et de soutien				
Fondation privée genevoise	4 381 CHF		12 070 CHF	
Fonds de crise				
Donateur-trice-s privé-e-s	17 889 CHF		49 500 CHF	
Sous total : Donations reçues affectées	22 270 CHF		61 570 CHF	
DONATIONS REÇUES LIBRES ET CONTRIBUTIONS DU SECTEUR PUBLIC AFFECTÉES				
Pour la prestation accueil, primo-information et accompagnement Cercle Accompagnement et orientation				
Canton de Genève - Bureau de l'intégration des étrangers Ville de Genève		95 000 CHF		95 000 CHF 65 000 CHF
Pour le projet « Retrouver la voie/voix » Cercle Accompagnement et orientation				
Canton de Genève – Service de prévention et de promotion de la santé Fondation d'Harcourt	30 000 CHF	60 000 CHF	20 000 CHF	60 000 CHF
Pour le projet « Dynamiques familiales » Cercle Accompagnement et orientation				
Canton de Genève – Service de prévention et de promotion de la santé		30 000 CHF		17 000 CHF
Pour le projet « Ateliers intégration par le français et la communication » Cercle Apprentissages et formations				
Canton de Genève - Bureau de l'intégration des étrangers Communes de Plan-les-Ouates et Carouge		102 000 CHF 10 000 CHF		102 000 CHF
Pour le projet « Site internet » Fondation Sesam			9 450 CHF	
Pour les frais d'activités				
Dons individuels	59 656 CHF		20 677 CHF	
Dons organisations	8 775 CHF			
Sous total : Donation reçues libre et contribution du secteur public affectées	98 431 CHF	297 000 CHF	50 127 CHF	339 000 CHF
TOTAL DES DONATIONS REÇUES ET CONTRIBUTIONS DU SECTEUR PUBLIC AFFECTÉES	120 701 CHF	297 000 CHF	111 697 CHF	339 000 CHF

11.2 Fonds affectés

Les fonds affectés sont des produits reçus pour un but déterminé par des tiers et soumis à une restriction d'utilisation. Ils sont comptabilisés en revenus, puis affectés au passif dans la rubrique « fonds affectés » par la comptabilisation d'une charge d'attribution aux fonds affectés. Ils sont reconnus en revenus l'année où sont encourues les dépenses ainsi financées par la comptabilisation d'une utilisation des fonds affectés.

En 2021, les fonds affectés sont alimentés par des dons privés. Le fonds d'accompagnement et de soutien a reçu CHF 4'381 et le fonds de crise CHF 17'889. Les deux fonds ont un solde de CHF 0.- au 31.12.2021.

Selon leur règlement respectif, ils ont chacun pour but de financer les besoins de soutien aux participant-e-s.

11.3 Produits des prestations

Les produits des prestations sont principalement composés de mandats et interventions extérieures ainsi que de l'indemnisation des praticiens formateurs pour un total de CHF 29'563 (2020 : CHF 18'745).

12 - Engagement de prévoyance

Les employé·e·s sont assuré·e·s contre les conséquences économiques de la vieillesse, de l'invalidité et de la mort conformément aux dispositions de la loi fédérale (LPP) par l'institut de prévoyance : SwissLife. Le plan de prévoyance est établi selon le principe de primauté des cotisations. Depuis 2020, il est financé à un tiers par les employé·e·s et aux deux tiers par l'employeur.

Le montant des cotisations dues au 31 décembre figure sur une ligne séparée au bilan.

13 – Formation et formation continue

La politique de la fondation concernant la formation et la formation continue consiste à permettre à chacun·e des membres de son équipe de développer et renforcer ses compétences en lien avec ses rôles et responsabilités dans la structure. Dans ce cadre, chaque salarié·e a la possibilité de suivre une formation en étant soutenu·e par la fondation (financièrement ou en temps de travail) et a accès à des supervisions prises en charge par l'institution. C'est ce poste de dépenses qui est précisément en nette augmentation au vu des demandes des salarié·e·s.

14 – Honoraire pour la tenue de la comptabilité

Contrairement à 2020, la comptabilité a été tenue en interne durant 2021, par Madame Amandine Bourdon puis par Madame Mélanie Borès, ce qui explique la différence de montant entre les deux années.

15 - Publicité, médias électroniques

Les charges de publicité et médias électroniques ont été reclassifiées dans le compte Matériel de bureau, imprimés, photocopies et littérature spécialisée et le montant au budget également adapté.

16 - Autres informations

16.1 Cautionnement

Il n'y a aucun montant de cautionnement, obligation de garantie et constitution de gages en faveur de tiers.

16.2 Engagement de leasing

La fondation n'a aucune dette découlant de contrat de leasing.

16.3 Contrôle interne

Le système de contrôle interne a été finalisé en 2021 et adopté lors de la séance du Conseil de fondation du 7 juin 2021.

Genève, le 25 avril 2022

Pour La Roseraie – Fondation les réfugié·e·s d'hier
accueillent les réfugié·e·s d'aujourd'hui

Marc TAPPOLET
Trésorier

Fabrice ROMAN
Directeur

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice : 2021..... Clos le : 31.12.2021.....

1. Indications relatives à la fondation

Nom de la fondation : La Roseaie - Fondation les réfugié-e-s d'hier accueillent les réfugié-e-s d'aujourd'hui.....

N° dossier : KGE- 1908....

Adresse de correspondance :

Rue : Rue de Carouge 108..... NPA / Localité : 1205 Genève

Téléphone : 022 552 02 64..... Fax :

Courriel : info@centreroseaie.ch..... Site internet : www.centre-roseaie.ch

Nom de la personne de contact : Fabrice ROMAN

Courriel : fabrice.roman@centreroseaie.ch..... Téléphone : 022 552 02 64

Membres du Conseil de fondation (y compris ceux qui n'ont pas la signature)

Nom et Prénom	Fonction *	Salarié de la fondation **	Jetons de présence ***	Mode de signature ****
DESHUSSES Georges	P			Collective à 2
ROUX Didier	Vice-P			Collective à 2
PILLOUD Jean	S			Collective à 2
TAPPOLET Marc	T			Collective à 2
PICTET Angela	M			Collective à 2
EQUEY BALZLI Catherine	M			Collective à 2
JACOBS Zeona	M			Collective à 2
MAURY PASQUIER Liliane	M			Collective à 2
BIELER Jean-Daniel	M			Collective à 2

* (P) Président, (S) secrétaire, (T) trésorier, (M) membre

*** Jetons de présence: indiquer le montant brut déclaré à l'AVS

** Salarié de la fondation: indiquer le salaire brut déclaré à l'AVS

**** Mode de signature: collective (préciser le type) ou individuelle

Personnes non membres du conseil de fondation ayant la signature

Nom et Prénom	Fonction *	Mode de signature **
ROMAN Fabrice	D	Collective à 2

* (D) Directeur, (G) Gérant, autres (à préciser)

** Mode de signature : collective (préciser le type) ou individuelle

Organe de révision :

Raison sociale : A. Gautier, Société Fiduciaire SA.....

Personne de contact : Antoine GAUTIER.....

Rue : Route des Jeunes 9..... NPA / Localité : 1211 Genève 26

Téléphone : 022 310 28 71..... Fax :

Courriel :, Site internet :

M. T. FR

Organe chargé de la tenue de la comptabilité :

Raison sociale : Comptabilité tenue en interne
 Personne de contact :
 Rue : NPA / Localité :
 Téléphone : Fax :
 Courriel : Site internet :

2. Informations sur les principes comptables appliqués

Les états financiers sont conformes aux dispositions applicables du Code Civil (article 69a), du code des obligations et aux statuts de la Fondation. Ils sont établis conformément y compris RPC21.

3. Indications et ventilation des charges

	Exercice actuel	Exercice précédent
Moyenne des emplois à plein temps	8	6
Montant des collectes publiques	297'000	339'000
Dettes envers des institutions de prévoyance	0	0
Dettes découlant de crédit-bail (leasing) non publiées au bilan dont la durée résiduelle > 1 an	0	0
Sûretés constituées en faveur de tiers	0	0
Actifs engagés en garantie des dettes de la fondation	0	0
Actifs grevés d'une réserve de propriété	0	0
Engagement conditionnel	0	0
Dissolution de réserves latentes	0	0
Ventilation des charges : Total des dépenses	905'264	830'497
Dont frais administratifs	107'848	111'383
Dont dépenses liées au but	878'538	760'892

4. Explications relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Néant

5. Informations sur tout autre contrôle ou audit effectué par un autre organisme

Néant

6. Explications relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat

Néant

Mit-AR

7. Informations et/ou événements importants postérieurs à la date du bilan

Néant

8. Participation(s) directes ou indirectes détenue(s) dans d'autres entreprises

Raison de commerce / nom, forme juridique et siège	Exercice actuel	Exercice précédent
Néant		
Part du capital en %		
Part du droit de vote en %		
Valeur comptable de la participation		
Raison de commerce / nom, forme juridique et siège	Exercice actuel	Exercice précédent
Part du capital en %		
Part du droit de vote en %		
Valeur comptable de la participation		

9. Informations concernant les comptes consolidés

Néant

10. En cas de démission de l'organe de révision, les raisons de ce retrait

Néant

11. Mesures en cas de surendettement / insolvabilité

Veuillez indiquer les mesures qui ont été prises ou qui vont être prises afin de remédier à la situation

Néant

12. Honoraires de l'organe de révision (concerne les fondations soumises au contrôle ordinaire)

Honoraires versés l'organe de révision	Exercice actuel	Exercice précédent
- Prestations de révision	4'300	4'000
- Autres prestations	0	0
Total	4'300	4'000

13. Ventilation des dettes à long terme (concerne les fondations soumises au contrôle ordinaire)

Dettes de 1 à 5 ans	Exercice actuel	Exercice précédent
Néant		
Total		

M.T. FR

	Exercice actuel	Exercice précédent
Dettes de plus de 5 ans		
Néant		
Total		

L'organe suprême de la fondation atteste que l'Annexe aux comptes est conforme et complète.

Lieu et date	Signature(s) autorisée(s)
Genève, le 25 avril 2022	

L'annexe aux comptes fait partie des comptes annuels qu'elle commente et complète. Elle contient d'autres indications, si elles ne ressortent pas directement du bilan ou du compte de résultat. Elle doit être **auditée** par l'organe de révision.