



GAS Global **Audit** Services SA, Genève

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

RAPPORT D'ORGANE DE REVISION

SUR LE CONTROLE RESTREINT

ETATS FINANCIERS

31 DECEMBRE 2023



Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
au Conseil de fondation de la
**LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE-E-S D'HIER ACCUEILLEN
LES REFUGIE-E-S D'AUJOURD'HUI, GENEVE**

Genève, le 25 mars 2024

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de LA ROSERAIE - FONDATION LES REFUGIE-E-S D'HIER ACCUEILLEN LES REFUGIE-E-S D'AUJOURD'HUI, GENEVE pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Le contrôle restreint des indications de l'exercice précédent mentionnées dans les comptes annuels a été effectué par un autre organe de révision.

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 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 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 sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

GAS Global Audit Services SA

Catherine Minder-Reynard
Expert réviseur agréée
Réviseur responsable

Alain Gimmi
Expert réviseur agréé

Annexes : comptes annuels

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023		2023	2022
ACTIF	Notes	CHF	CHF
Actifs circulants			
Liquidités			
Caisse		333	917
Compte postal		9 758	9 534
Compte courant CHF – Banque Pictet		139 404	46 348
Autres créances à court terme			
Compte Raiffeisen – fonds de rénovation	3	11 614	11 614
Comptes de régularisation d'actif			
Impôt anticipé à récupérer	4	54 313	51 498
Charges payées d'avance	5	47 794	51 419
Produits à recevoir	5	15 697	17 126
Total actifs circulants		278 913	188 456
Actifs immobilisés			
Immobilisations financières			
Actions	6	2 104 688	2 563 032
Immobilisations corporelles			
Mobiliers et installations	8.1 & 8.2	104 791	1 656
Amortissements cumulés mobiliers et installations	8.1 & 8.2	-104 790	-1 655
Machines de bureau, informatique, système de communication	8.1 & 8.2	1	1
Immeuble d'exploitation	9	2 610 768	2 610 768
Amortissements cumulés immeuble d'exploitation	8.1	-261 075	-208 860
Total actifs immobilisés		4 454 383	4 964 942
TOTAL ACTIF		4 733 296	5 153 398
PASSIF			
Engagements à court terme			
Autres dettes à court terme			
Compte courant LPP		1 606	14 563
Compte courant AVS		-1 514	6 618
Comptes de régularisation passifs			
Charges à payer	5	39 983	22 749
Produits encaissés d'avance	5	10 000	51 000
Total engagements à court terme		50 075	94 930
Capital des fonds			
Fonds de crise	11.1	0	0
Fonds rénovations et travaux 2023-2024	11.3	120 841	0
Don-fonds immobilier	10	1 608 925	1 661 140
Total capital des fonds		1 729 766	1 661 140
Capital de l'organisation			
Capital de base		1 000 000	1 000 000
Capital libre		2 594 432	2 594 432
Réserves fluctuations de valeur	6.2 & 6.3	506 302	736 086
Résultat reporté		-933 191	-739 200
Perte de l'exercice		-214 088	-193 990
Total capital de l'organisation		2 953 455	3 397 328
TOTAL PASSIF		4 733 296	5 153 398

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

COMPTE D'EXPLOITATION		2023	Budget	2022
	Notes	CHF	CHF	CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Contributions et produits des prestations				
Donations reçues	11.2	92 840	150 000	217 489
	<i>dont libres</i> 11.2	<i>47 400</i>		<i>206 365</i>
	<i>dont affectés</i> 11.1 & 11.2	<i>45 440</i>		<i>11 124</i>
Contributions du secteur public	11.2	318 000	310 000	292 500
Produits des prestations	11.4	54 294	50 000	44 170
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		465 134	510 000	554 159
CHARGES				
Charges de personnel				
Salaire de base		-543 100	-641 000	-611 333
Indemnités liées aux assurances sociales		-93 942	0	0
Indemnités HES		-26 800	-21 000	-12 200
Bonus et gratification		-6 413	0	0
Prestation des assurances		98 039	62 000	88 648
AVS, AI, APG, assurance-chômage, CAF		-58 116	-58 000	-50 557
Assurance-accidents		-15 001	-14 000	-14 760
Assurance maladie		-31 418	-25 000	-27 402
Prévoyance professionnelle	12	-34 384	-45 000	-38 441
Formation et formation continue	13	-33 411	-44 000	-29 114
Frais de repas, événement équipe, déplacement, autres		-13 637	-10 000	-11 018
Indemnités civilistes		-30 868	-25 000	-25 243
		-789 051	-821 000	-731 419
Charges d'exploitation				
Nettoyage et charges d'entretien des locaux		-27 384	-27 500	-17 439
Primes d'assurance pour dommages naturels, bris de glace		-3 141	0	-3 491
Charges d'énergie et d'eau		-17 420	-14 000	-13 277
Matériel de bureau, imprimés, photocopies et littérature spécialisée		-12 054	-10 000	-12 011
Téléphone, internet, frais de port, timbres		-7 131	-7 000	-12 267
Cotisations, dons et pourboires		-5 906	-4 000	-6 348
Honoraires pour conseil		-8 000	-8 000	0
Honoraires fiduciaires & juridiques		-4 760	-6 000	-4 316
Charges du bureau et du conseil de fondation		-1 545	-2 200	-2 225
Autres frais d'administration		-2 400	-3 000	-2 772
Publicité, médias électroniques		-10 210	0	0
Frais de représentation		-1 387	-3 000	-1 673
Charges d'exploitation générale (alimentation, matériel)		-45 757	-35 000	-25 033
Outils et petits matériels		-2 438	0	-2 925
Aide financière et soutien aux participant·e·s (fonds de crise)		-45 440	-45 000	-36 359
Aide financière et soutien aux participant·e·s (fonds d'accompagnement)		0	0	-11 124
Ajustement de caisse		-30	0	101
Amortissement de l'immeuble d'exploitation	10	-52 215	-52 215	-52 215
Total charges d'exploitation		-247 217	-216 915	-203 373
TOTAL CHARGES		-1 036 268	-1 037 915	-934 792
RESULTAT D'EXPLOITATION		-571 134	-527 915	-380 633

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

COMPTE D'EXPLOITATION		2023	Budget	2022
	Notes	CHF	CHF	CHF
RESULTAT FINANCIER				
Charges et produits financières réalisées				
Frais bancaire et CCP		-3 101	-1 500	-917
Perte sur trésorerie, titres et placements avec cours boursier	7	-7 740	-2 000	-15 146
Produits financiers des liquidités et titres (actions)	4 & 6	86 429	74 000	79 854
Produits financiers des placements à terme	4 & 6	0	0	0
Total résultat financier réalisé		75 588	70 500	63 791
Gain et Pertes financières non-réalisé				
Gain sur titres et placements avec cours boursier (non réalisé)	6 & 7	110 796	0	72 386
Perte sur titres et placements avec cours boursier (non réalisé)	6 & 7	-140 580	0	-415 021
Total résultat financier non réalisé		-29 784	0	-342 635
Réserves de fluctuation de valeur sur actions				
Réserves de fluctuation de valeur sur actions	6	29 784	0	342 635
Total réserves de fluctuation de valeur sur actions		29 784	0	342 635
TOTAL RESULTAT FINANCIER		75 588	70 500	63 791
RESULTAT HORS EXPLOITATION				
Loyer arcade	14	30 115	30 000	31 304
Charges administratives		-872	-2 500	-1 576
Chauffage et éclairage		0	0	0
Honoraire de gérance	14	0	0	-1 737
TOTAL RESULTAT HORS EXPLOITATION		29 243	27 500	27 991
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Charges hors exploitation/exceptionnelles	15	-16 024	0	0
Amortissement et ajustement des charges hors exploitation/exceptionnelles	15 & 8.2	-103 135	0	0
Produits – Donations hors exploitation/exceptionnelles affectées	15 & 11.3	240 000	0	42 647
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL		120 841	0	42 647
MOUVEMENT DES FONDS ET PROVISION				
Dotation / (Dissolution) provision pour réparation immeuble				
Attribution / (Utilisation) du fonds immobilier	10	52 215	52 215	52 215
- Attribution aux fonds affectés	11.1 & 11.3	-285 440	-45 000	-47 519
+ Utilisation des fonds affectés	11.1 & 11.3	164 599	45 000	47 519
TOTAL MOUVEMENT DES FONDS ET PROVISION		-68 626	52 215	52 215
MOUVEMENT DES CAPITAUX LIES				
Dissolution de la réserve de fluctuation de valeur	6.2	200 000	0	0
TOTAL MOUVEMENT DES CAPITAUX LIES		200 000	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE		-214 088	-377 700	-193 989

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 2023 **2023** **2022**

Bénéfice / Perte de l'exercice avant allocation au capital	-214 088	-193 990
Attribution / (utilisation) fonds affectés	120 841	0
Attribution / (dissolution) fonds immobilier	-52 215	-52 215
Variation des capitaux liés - réserve de fluctuation	-229 784	0
Amortissement de l'exercice	155 350	52 215
Variation de valeur des Actions	458 344	114 696
 Activité d'exploitation		
Variation des Charges payées d'avance	3 624	-513
Variation des Produits à recevoir	-1 386	-1 706
Variation des Charges à payer	-3 856	14 454
Variation des Produits encaissés d'avance	-41 000	-54 565
Total Activité d'exploitation	195 831	-124 666
		188 456
 Activité d'investissement		
Cession de Placements à court terme	0	52 532
Acquisition de Placements à court terme	0	0
Cession d'actions	0	0
Investissements dans les immobilisations corporelles	-103 135	0
Total Activité d'investissement	-103 135	52 532
 Activité de financement		
Total Activité de financement	0	0
 TOTAL VARIATION DES LIQUIDITÉS		
	92 696	-72 135
Liquidité en début d'exercice	56 798	128 934
Liquidité en fin d'exercice	149 495	56 798
Variation	92 696	-72 135

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

**TABLEAUX DE VARIATION DU
CAPITAL 2023**

	Au 01.01.2023	Allocation	Utilisation	Transfert interne	Au 31.12.2023
Capital des fonds					
Fonds immobilier	1 661 140	0	-52 215	0	1 608 925
Fonds de crise	0	45 440	-45 440	0	0
Fonds d'accompagnement et de soutien	0	0	0	0	0
Fonds de rénovations et de travaux	0	240 000	-119 159	0	120 841
Total capital des fonds	1 661 140	285 440	-216 814	0	1 729 766
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
Réserve de fluctuation de valeurs	736 086	0	-229 784		506 302
Résultat reporté	-739 200	0	0	-193 990	-933 191
Perte de l'exercice	-193 990	-214 088	0	193 990	-214 088
Total capital de l'organisation	3 397 328	-214 088	-229 784	0	2 953 455

**TABLEAUX DE VARIATION DU
CAPITAL 2022**

	Au 01.01.2022	Allocation	Utilisation	Transfert interne	Au 31.12.2022
Capital des fonds					
Fonds immobilier	1 713 355	0	-52 215	0	1 661 140
Fonds de crise	0	36 395	-36 395	0	0
Fonds d'accompagnement et de soutien	0	11 124	-11 124	0	0
Total capital des fonds	1 713 355	47 519	-99 734	0	1 661 140
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
Réserve de fluctuation de valeurs	1 078 721	0	-342 635		736 086
Résultat reporté	-467 394	0	0	-271 806	-739 200
Perte de l'exercice	-271 806	-193 990	0	271 806	-193 990
Total capital de l'organisation	3 933 954	-193 990	-342 635	0	3 397 328

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 2023

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 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 2023, se compose de la manière suivante :

Deshusses Georges, président
Roux Didier, vice-président
Pilloud Jean, secrétaire
Tappolet Marc, trésorier
Biéler Jean-Daniel, membre
Equey Catherine, membre
Jacobs Zeona, membre
Maury Pasquier Liliane, membre
Pictet Angela, membre - présidente d'honneur
Pictet Fabien, membre
Roman Fabrice, directeur, voix consultative

Le Bureau de Fondation, créé le 12 mars 2018, à la date du 1^{er} janvier 2023, se compose de la manière suivante :

Deshusses Georges, président du Bureau
Tappolet Marc
Roman Fabrice

En 2023, le Conseil s'est réuni 4 fois et le Bureau 10 fois. Les membres du Conseil et du Bureau sont bénévoles.

La Fondation emploie 9 salarié·e·s pour 7 équivalents plein temps (EPT).

La Fondation a travaillé avec 29 personnes en formation et en expérience professionnelles pour 8 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 GAS Global Audit Services SA, Rue Ferrier 14, 1202 Genève, dont le mandat a commencé avec l'exercice au 31 décembre 2023.

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
Tappolet	Marc	Chêne-Bourg	Collective à 2
Biéler	Jean-Daniel	Genève	Collective à 2
Equey	Catherine	Carouge	Collective à 2
Jacobs	Zeona	Houghton Estate	Collective à 2
Maury Pasquier	Liliane	Genève	Collective à 2
Pictet	Angela	Anières	Collective à 2
Pictet	Fabien	Saanen	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 par Madame Amandine Bourdon, chargée de gestion administrative et financière, jusqu'à la clôture des comptes 2023. 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 2023 dans les locaux de la Barnes, Boulevard du Théâtre 8-10, CH - 1204 Genève.

En date du 25 mars 2024, la copropriété URBANIA n'a pas été en mesure de fournir les informations permettant d'ajuster ce fond. Un ajustement sera fait suite à la prochaine assemblée générale de la copropriété.

4 - Impôt anticipé à récupérer

Le rendement brut des actions et du placement en 2023 s'élève à CHF 75'334. Le montant des impôts anticipés de 35 % à récupérer s'élève donc à CHF 26'363. La déclaration pour la récupération des impôts anticipés 2022 et 2023 pour un total de CHF 54'313 sera remplie en 2024.

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

6.1 Achat, spin-off et cession 2023

La Fondation n'a pas effectué d'achat en 2023.

Le 04 octobre 2023, un Spin-off des actions de Novartis ajoutent 1'120 actions SANDOZ au portefeuille de la Fondation pour une évaluation au 31 décembre 2023 à la valeur du marché de CHF 30'307.

La Fondation a effectué des ventes d'action pour un montant de CHF 429'052.

6.2 Réserve de fluctuation de valeur

Entre 2018 et 2023, les plus et moins values non réalisées concernant les actions et les titres ont été portées à la fois en correction de la valeur des actions et en correction dans la réserve de fluctuation de valeur sur action.

La plus-value non-réalisée 2023 de CHF 110'796 (2022 : CHF 72'386) a été comptabilisée dans le compte Actions et l'entier de la plus-value a été porté en augmentation de la réserve de fluctuation de valeur.

Les moins-values 2023 de CHF 140'580 (2022 : CHF 415'021) 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 porté en diminution du compte Réserve de fluctuation de valeur.

Comme indiqué dans le point 2.2 « enregistrement & évaluation », les actions sont évaluées à la valeur du marché au 31 décembre. Ainsi, dans le but de respecter ce principe comptable, la réserve de fluctuation de valeur est dorénavant présentée en réserve dans les capitaux propres liés non plus en diminution de l'actif. Les chiffres comparatifs ont été retraités en conséquence.

Afin d'ajuster le Bilan à la réalité financière de la Fondation, ce fonds sera dissout en fonction de l'évaluation des actions chaque année. Cette année le fonds a été dissout de CHF 200'000.

7 - Placements à terme

La Fondation n'a pas effectué d'achat de placements à terme en 2023. En 2022, la Fondation avait effectué une vente de la totalité de ses placements à terme pour un montant de CHF 52'328.

8 – Amortissements

8.1 Amortissements de manière linéaire et indirecte

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 2023	Amortissement entre 22-18
Lave-vaisselle, acheté en 2018	CHF 1'655	0	1'655
Immeuble	CHF 261'075	52'215	208'860

8.2 Amortissements de manière directe

En 2023, la Fondation a effectué des travaux de rénovation et de mise à jour du matériel de la structure pour lesquels elle a obtenu un financement à hauteur de CHF 240'000, montants qui a été affecté au « fonds rénovation et travaux » (voir également point 11.3). Les travaux effectués en 2023, d'un montant de CHF 103'000 ont été amortis directement par utilisation de ce fonds.

Acquisition Travaux de rénovation	Total - 103'135	Amortissement 2023 - 103'135
Peinture	13'400	13'400
Mobilier	9'612	9'612
Écrans	12'840	12'840
Cuisine	10'500	10'500
Stores	9'764	9'764
Mobilier	33'941	33'941
Matériel informatique	1'305	1'305
Matériel informatique	3'600	3'600
Matériel informatique	6'788	6'788
Sol	1'384	1'384

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 entre CHF 2'900'000.- et 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 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 2023, les fonds affectés sont alimentés par des donations privées et publiques. Le fonds d'accompagnement et de soutien n'ont pas reçu de fond et le fonds de crise CHF 45'440. Les deux fonds ont un solde de CHF 0.- au 31.12.2023. Selon leur règlement respectif, ils ont chacun pour but de financer les besoins de soutien aux participant-e-s.

	2023		2022	
	Donations Reçues	Contributions du secteur public	Donations Reçues	Contributions du secteur public
DONATIONS REÇUES AFFECTÉES				
Fonds d'accompagnement et de soutien				
Organisations privées genevoises			10 124 CHF	
Services sociaux communaux			1 000 CHF	
Fonds de crise				
Donateur·trice·s privé·e·s	45 440 CHF		36 395 CHF	
Sous total : Donations reçues affectées	45 440 CHF	0 CHF	47 519 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		112 500 CHF		112 500 CHF
Pour le projet « Retrouver la voie/voix » Cercle Accompagnement et orientation				
Canton de Genève – Service de prévention et de promotion de la santé		80 000 CHF		60 000 CHF
Pour la prestation langue et intégration Cercle Apprentissages et formations				
Canton de Genève - Bureau de l'intégration des étrangers Communes		102 000 CHF		102 000 CHF 10 000 CHF
Pour la prestation accueil, informations et échanges Cercle Accueil, informations et échanges				
Fondation privée genevoise			100 000 CHF	
Pour le projet « Atelier de développement de compétences et de renforcement du pouvoir d'agir »				
Fondation Speiro	15 000 CHF		15 000 CHF	
Fondation André & Cyprien	15 000 CHF			
Communes de Plan-les-Ouates et Vandœuvres		11 000 CHF		
Pour les frais d'activités				
Dons individuels	13 450 CHF		53 995 CHF	
Dons organisations	3 950 CHF		975 CHF	
Dons Communes Bardonnex, Carouge, Collonge-Bellerive, Confignon, Meyrin, Thônex, Vernier, Versoix, Veyrier		12 500 CHF		8 000 CHF
Sous total : Donation reçues libre et contribution du secteur public affectées	47 400 CHF	318 000 CHF	169 970 CHF	292 500 CHF
TOTAL DES DONATIONS REÇUES ET CONTRIBUTIONS DU SECTEUR PUBLIC AFFECTÉES	92 840 CHF	318 000 CHF	217 489 CHF	292 500 CHF

11.4 Produits des prestations

Les produits des prestations sont principalement composés de mandats et interventions extérieures pour un total de CHF 54'294. Les principaux mandats sont :

- Cours au Parc Carouge ;
- Cours au Parc Vernier ;
- Indemnités des praticiens formateurs HES ;
- Interventions à l'UniGE.

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.

14 – Honoraire pour la gérance

Les frais d'honoraire de gérance pour le compte de gestion sont liés à la location des locaux de l'Arcade situé au 108A rue de Carouge, 1205 Genève.

15 – Publicité, médias électroniques

La dépense est justifiée par la campagne de mailing pour la recherche de fonds.

16 – Résultat exceptionnel & hors exploitation

Le résultat exceptionnel est le reflet des charges, des produits et des amortissements dû aux travaux de rénovation.

Ce résultat est lié au fond de rénovation. Le compte de charge hors exploitation/exceptionnelles est de CHF 16'024, le compte d'amortissement et ajustement des charges hors exploitation/exceptionnelles est de CHF 103'135 et le compte de produits – Donations hors exploitation/exceptionnelles affectées est de CHF 240'000. (CF point 11.3 concernant le fond de rénovation et le point 8.2 concernant les amortissements de manière directe)

17- Autres informations

17.1 Cautionnement

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

17.2 Engagement de leasing

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

17.3 Contrôle interne

Le système de contrôle interne est en vigueur depuis 2021.

Genève, le 25 mars 2024

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 : 2023... Clos le : 31.12.2023.....

1. Indications relatives à la fondation

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

N° dossier : KGE- 1908..

Adresse de correspondance :

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

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 et de la Direction

Nom et Prénom	Mode de signature*	Fonction**	Indemnités directes et/ou indirectes***
DESHUSSES Georges	Collective 2	P	0
ROUX Didier	Collective 2	Vice-P	0
PILLOUD Jean	Collective 2	S	0
TAPPOLET Marc	Collective 2	T	0
BIELER Jean-Daniel	Collective 2	M	0
EQUEY Catherine	Collective 2	M	0
JACOBS Zeona	Collective 2	M	0
MAURY PASQUIER Liliane	Collective 2	M	0
PICTET Angela	Collective 2	M	0
PICTET Fabien	Collective 2	M	0

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

** (P) Président, (S) secrétaire, (T) trésorier, (M) membre, Directeur (D), autres (à préciser)

*** Indiquer le salaire brut déclaré à l'AVS

Personnes non membres du conseil de fondation ayant la signature

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

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

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

Organe de révision :

Raison sociale : GAS Global Audit Services SA
 Personne de contact : Catherine MINDER
 Rue : Rue Ferrier 14 NPA / Localité : 1202 Geneve
 Téléphone : 022 737 0150 Fax :
 Courriel : Site internet :

Organe chargé de la tenue de la comptabilité :

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

2. Informations sur les principes comptables appliqués

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

3. Indications et ventilation des charges

	Exercice actuel	Exercice précédent
Moyenne des emplois à plein temps	8	8
Montant des collectes publiques	318'000	292'500
Dettes envers des institutions de prévoyance		
Dettes découlant de crédit-bail (leasing) non publiées au bilan dont la durée résiduelle > 1 an		
Sûretés constituées en faveur de tiers		
Actifs engagés en garantie des dettes de la fondation		
Actifs grevés d'une réserve de propriété		
Engagement conditionnel		
Dissolution de réserves latentes		
Ventilation des charges : Total des dépenses	1'167'140	953'252
Dont frais administratifs	139'896	126'126
Dont dépenses liées au but	1'036'268	934'793

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

Neant

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

Neant

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

Neant

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

Neant

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

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

Neant

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

Neant

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

Neant

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	4'760	4'316
- Autres prestations	0	0
Total	4'760	4'316

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

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

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

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

Lieu et date	Signature(s) autorisée(s)
Geneve, le 25 mars 2024	

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.