

ASSOCIATION LA CARTE BLANCHE

Meyrin

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DES MEMBRES
EXERCICE 2016**

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à
l'assemblée générale ordinaire des membres de
L'ASSOCIATION LA CARTE BLANCHE,
Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte d'exploitation et annexe) de l'Association La Carte Blanche pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

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 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, ainsi que la proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan, ne sont pas conformes à la loi et à l'acte de fondation.

Genève, le 3 avril 2017

Fidial Audit SA

O. MOULLET
Expert réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexe : -Comptes annuels (bilan, compte d'exploitation et annexe)
-Proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

(avec comparatifs 2015)

(exprimés en francs suisses)

		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
ACTIF			
Caisse		11'804	45'854
Banques		274'898	52'413
Postfinance		234'967	363'651
<i>Liquidités</i>		521'669	461'918
Débiteurs		143'394	93'437
Provision pour perte sur débiteurs		(71'695)	(46'640)
<i>Créances résultant de livraisons de de prestations</i>		71'699	46'797
Avances à des bénéficiaires		23'243	7'865
<i>Autres créances à court terme</i>		23'243	7'865
Actifs transitoires	3	71'933	95'049
<i>Comptes de régularisation</i>		71'933	95'049
<i>Actifs circulants</i>		688'544	611'629
Compte de dépôt	2	5'301	5'301
Garanties loyers	2	166'447	157'943
<i>Immobilisations financières</i>		171'748	163'244
<i>Actifs immobilisés</i>		171'748	163'244
TOTAL DE L'ACTIF		860'292	774'873

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

(avec comparatifs 2015)

(exprimés en francs suisses)

		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
PASSIF			
Cautions encaissées des résidents		68'530	67'630
<i>Autres dettes à court terme</i>		68'530	67'630
Passifs transitoires	3	132'336	94'877
<i>Comptes de régularisation</i>		132'336	94'877
Capitaux étrangers à court terme		200'866	162'507
Provision pour risque location et entretien villas louées	6	100'000	100'000
Provision pour aménagements locaux "Moïse Marcinhes"	7	0	200'000
Provision liés à la sécurité des locaux (DALE)	7	80'000	0
Prov. pour aménagements de dépôts (rempl. dépôt précaires)	8	150'000	0
<i>Comptes de régularisation</i>		330'000	300'000
Capitaux étrangers à long terme		330'000	300'000
CAPITAUX ETRANGERS		530'866	462'507
Profits et pertes reportés		312'366	411'311
Résultat de l'exercice		17'060	(98'945)
<i>Bénéfice au bilan</i>		329'426	312'366
Capitaux propres		329'426	312'366
TOTAL DU PASSIF		860'292	774'873

**COMPTE D'EXPLOITATION POUR
L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016**

(avec comparatifs 2015)

(exprimés en francs suisses)

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Travaux facturés		657'398	526'194
Produit des garde-meubles		182'105	157'235
Loyers Foyers		472'500	430'940
Restaurant "La Carte Gourmande"		150'556	147'174
Brocante caritative - magasin		199'235	122'323
TVA		(42'794)	(34'016)
Total prestations		1'619'000	1'349'850
Dons	5	41'430	59'970
Dons pour projets spécifiques	5	31'400	159'000
Subvention Ville de Genève	5	46'068	46'068
Subvention Ville de Genève "Fonds Chômage"	5	250'000	0
Participation cantonale pour Emplois de Solidarité		118'370	140'288
Allocations de retour à l'emploi		891	1'988
Total dons et subventions		488'159	407'314
Intérêts créanciers		25	56
Dissolution de provision	7	200'000	170'000
Produits extraordinaires, exercices antérieurs		13'306	18'504
Produits divers		216	253
Total autres produits		213'547	188'813
TOTAL DES PRODUITS		2'320'706	1'945'977
Salaires		810'808	760'229
Indemnités maladie, accident		(59'489)	(58'949)
Charges sociales		172'423	136'009
Assurances		21'966	8'445
Aménagements		213'437	334'932
Frais de déménagements		9'532	12'956
Frais extérieurs et divers		64'410	49'387
Frais de matériel		3'530	2'943
Frais liés au restaurant		89'985	75'636
Frais locations villas		329'469	259'045
Charges foyers		70'792	108'461
Frais véhicule		89'867	112'935
Loyers (bureau, garde-meubles, locaux)		107'579	137'426

**COMPTE D'EXPLOITATION POUR
L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016**

(avec comparatifs 2015)

(exprimés en francs suisses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Frais de bureau	81'540	59'795
Perte sur débiteurs, Variation de provision sur débiteurs	42'262	19'224
Provision sur avances aux bénéficiaires	23'242	0
Intérêts & frais bancaires	2'293	2'788
Intérêts hypothécaires	0	1'250
Perte sur vente immeuble	0	22'410
Provision liés à la sécurité des locaux (DALE)	80'000	0
Provision pour aménagement de dépôts	150'000	0
<i>Frais généraux</i>	2'303'646	2'044'922
Résultat courant, avant variation des fonds affectés	17'060	(98'945)
Attribution aux fonds affectés	0	0
Utilisation des fonds affectés	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	17'060	(98'945)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2015

(avec comparatifs 2015)

(exprimés en francs suisses)

1. Général

L'association La Carte Blanche est une association organisée corporativement au sens des articles 60 et suivants du Code civil suisse.

Son but est d'améliorer au quotidien le confort et le soutien à domicile pour la population fragilisée, conformément à la loi de 1992 sur l'aide à domicile. Elle fournit et garantit un certain nombre de prestations techniques, pratiques et sociales.

Elle ne poursuit aucun but lucratif.

2. Sommaire de principes comptables*Principes de base*

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables légaux en Suisse et sur la base de la directive de boucllement pour les entités non subventionnées par le DSE ayant des EdS. Les produits et les charges sont comptabilisés sur la base des prestations et engagements reçus

<i>Immobilisations financières</i>	31.12.2016	31.12.2015
BCGE - compte dépôt	5'301.45	5'301.45
BCGE - garantie loyer	25'037.65	25'037.65
BCGE - garantie loyer foyer	74'573.65	66'058.30
Dépôt de garantie-Appartement	3'750.00	3'750.00
PostFinance Caution des résidents	23'158.70	23'140.40
Raiffeisen compte courant	39'926.80	39'955.45
	<u>171'748.25</u>	<u>163'243.25</u>

3. Détails de certains comptes du bilan

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Actifs transitoires</i>		
Charges sociales payées d'avance	8'284.00	32'422.85
Loyers 01/2017 payés d'avance	24'241.20	27'977.90
Assurances 2017 payées d'avance	20'091.90	17'994.50
Charges payées d'avance	5'320.20	12'604.00
Dons 2016 à recevoir	2'500.00	500.00
Produits à recevoir	7'048.95	0.00
Avances	4'446.55	3'550.50
	<u>71'932.80</u>	<u>95'049.75</u>
<i>Passifs transitoires</i>		
TVA 4ème trimestre 2016	10'653.65	10'337.23
Charges sociales et impôt source 2016	32'782.69	41'299.55
Divers frais généraux	11'598.50	25'745.35
Avance de tiers	6'122.30	13'495.20
Provision pour litige employé	3'148.00	0.00
Provision révision 2016	4'000.00	4'000.00
Produits reçus d'avance	64'031.00	0.00
	<u>132'336.14</u>	<u>94'877.33</u>

4. Engagements hors bilan

Au 31 décembre 2016, l'association n'avait aucun engagement conditionnel. Aucun actif de l'association n'était mis en gage.

5. Dons avec spécifications

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dons des communes		
Avully	0.00	200.00
Bardonnex	0.00	1'000.00
Bernex	1'000.00	0.00
Chêne-Bourg	1'500.00	3'000.00
Collex-Bossy	500.00	0.00
Collonge-Bellerive	2'000.00	2'000.00
Meinier	0.00	200.00
Meyrin	2'000.00	2'000.00
Plan-Les-Ouates	3'000.00	0.00
Pregny-Chambesey	2'000.00	2'000.00
Satigny	1'000.00	1'000.00
Vernier	0.00	5'000.00
Ville de Genève	15'000.00	15'000.00
Total des dons des communes	28'000.00	31'400.00
Dons Divers		
Dons privés divers	13'430.00	28'570.00
Total des dons divers	13'430.00	28'570.00
Total des dons	41'430.00	59'970.00
Subventions		
Ville de Genève (départ. Cohésion sociale)	46'068.00	46'068.00
Ville de Genève (fonds chômage)	250'000.00	0.00
Total des subventions	296'068.00	46'068.00
Dons attribués		
Loterie suisse romande pour investissement	0.00	110'000.00
Loterie suisse romande pour véhicules	0.00	20'000.00
Total des dons pour aménagements	0.00	130'000.00
Dons spécifiques		
Fondation Hélène et Victor Barbour pour projets	31'400.00	29'000.00
Total des dons spécifiques	31'400.00	29'000.00
Dons pour les bénéficiaires		
Il est à noter que depuis le 1er janvier 2010 tous les dons pour les bénéficiaires font l'objet d'une facture de prestation soumise à son mandataire. Pour information, le total des dons bénéficiaires en 2016 se constitue comme suit :		
- Association Appuis aux Aînés	15'800.00	6'700.00
- Fondation Hélène et Victor Barbour	25'900.00	44'120.00
- Fondation Hans Wilsdorf	2'000.00	0.00
- Fondation Binzegger	5'000.00	3'900.00
- Association Pro Senectute	54'582.00	11'865.00
- Association Amitié et Solidarité	4'400.00	0.00
	107'682.00	66'585.00

6. Il a été constitué des provisions pour réparations et entretien des Villas louées, du fait que le bailleur a imposé le maintien des installations à la charge complète et exclusive de l'association.
7. Il a été constitué une provision pour aménagement des locaux "Moïse Marcinhes" du fait que ces locaux ont été mis à disposition de l'association en début 2015 dans un état brut. En 2015, cette provision est partiellement dissoute du fait de l'avancement des travaux d'aménagement des locaux. Cependant, il reste des aménagements et des installations nécessaires pour le bon fonctionnement.
En 2016, la provision a été dissoute en raison des travaux réalisés.
Une nouvelle provision est constituée pour répondre aux besoins de sécurité imposé par le DALE pour un montant de CHF 80'000.-.
8. Du fait de la précarité des dépôts existants à ce jour, une provision est constituée pour le remplacement et l'aménagement de nouveaux dépôts pour un montant de CHF 150'000.-.

9. Moyenne annuelle des emplois à plein temps

14

13

10. Il est à noter que dans le cadre des éléments post-bouclément, un don attribué de la Loterie Suisse Romande pour un montant de CHF 70'000.- a été encaissé en 2017.

11. Administration

Le comité bénévole de l'association est composé de 4 membres :

- Muriel Taddeo de Genève à Genève
- Manuel Mouro de Genève à Genève
- Georges Saloukvadze de Genève à Genève
- Christian Voser de Genève à Genève

Personnes habilitées à signer (signature individuelle) :

- Gilles Chervet, directeur
- Manuel Mouro, président

Personnes habilitées à signer (signature collective à deux) :

- Corine Wild-Martin
- Georges Saloukvadze
- Virginie Barrientos
- Caroline Sechaud

Organe de révision externe :

- Fidual Audit SA à Genève

**PROPOSITION DU COMITE
RELATIVE A L'EMPLOI DU RESULTAT AU BILAN AU 31.12.2016**

(avec comparatifs 2015)

(exprimés en francs suisses)

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2014</u>
Bénéfice disponible		
Bénéfice reporté	312'366	411'311
Résultat de l'exercice	17'060	(98'945)
<i>Bénéfice au bilan</i>	<u>329'426</u>	<u>312'366</u>
Proposition d'emploi		
Report à compte nouveau	329'426	312'366
<i>Total comme ci-dessus</i>	<u>329'426</u>	<u>312'366</u>