

## **diabète genève**

**Genève**

# **RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2020**

## **Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale de diabète genève, Genève**

---

Sur la base de notre mandat au sens de l'article 394 du Code des Obligations, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexe) de diabète genève pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Comité, alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des 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 ou d'autres violations de la loi 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 concernant l'emploi du résultat ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Genève, le 19 mars 2021 / 10 - 2

### **Cf Compagnie fiduciaire de révision sa**

  
Patrick MONNEY  
Expert-réviseur agréé

  
Claude CHAPEL  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

#### Annexes :

- Comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexes)

## Bilan 2020

Bilan au 31 décembre	2020		2019	
	Actif CHF	Passif CHF	Actif CHF	Passif CHF
<b>Actif</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Liquidités</b>				
Caisse	1 676.40		1 798.05	
CCP 12-12704-6	34 134.33		7 048.56	
BCG A 3241-50.93	13 668.45		7 804.85	
BCG C 3266.67.01	75 890.45		159 767.05	
Carte Visa Prepaid	0.98		268.23	
<b>Total liquidités</b>	<b>125 370.61</b>		<b>176 686.74</b>	
<b>Titres</b>				
Titres (valeur boursière)	342 856.00		312 498.00	
Parts sociales Caisse des Médecins	20 000.00		20 000.00	
<b>Total titres</b>	<b>362 856.00</b>		<b>332 498.00</b>	
<b>Créances de prestations (débiteurs)</b>	<b>22 874.65</b>		<b>29 413.65</b>	
<b>Impôt anticipé à récupérer</b>	<b>4 442.55</b>		<b>2 135.95</b>	
<b>Stocks</b>	<b>50 718.62</b>		<b>43 384.90</b>	
<b>Compte de régularisation actif</b>	<b>15 898.15</b>		<b>6 485.18</b>	
	<b>Total actifs circulants</b>		<b>590 604.42</b>	
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Mobilier et installations</b>	1.00		1.00	
	<b>Total actifs immobilisés</b>		<b>1.00</b>	
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>582 161.58</b>	<b>590 605.42</b>	

## Bilan 2020

Bilan au 31 décembre	2020		2019	
	Actif CHF	Passif CHF	Actif CHF	Passif CHF
<b>PASSIF</b>				
<b>Dettes à court et moyen terme</b>				
Collectif créanciers		23 817.37		27 901.25
Groupe romand des diététiciennes		1 761.10		1 557.80
Salaires à payer		4 172.10		0.00
<b>Total dette court moyen terme</b>		<b>29 750.57</b>		<b>29 459.05</b>
<b>Acomptes de clients</b>				
Paielement d'avance		803.50		720.00
<b>Total acomptes de clients</b>		<b>803.50</b>		<b>720.00</b>
TVA à payer		1 780.06		0.00
<b>Total TVA à payer</b>		<b>1 780.06</b>		<b>0.00</b>
	<b>Total actifs circulants</b>			
		<b>32 334.13</b>		<b>30 179.05</b>
<b>Dettes à long terme</b>				
Provision pour dettes diverses		4 572.95		4 450.45
Provision pour perte sur débiteurs		1 143.73		1 470.68
Provision pour projets d'animation		20 000.00		20 000.00
Provision pour projet jeunes diabétiques de type 1		19 213.65		19 213.65
Provision pour fluctuation de cours		137 224.00		106 866.00
<b>Total provisions</b>		<b>182 154.33</b>		<b>152 000.78</b>
Provision pour travaux		0.00		19 075.41
<b>Total provision pour travaux</b>		<b>0.00</b>		<b>19 075.41</b>
<b>Fonds étrangers</b>				
Part du résultat à restituer pour les campagnes		13 751.23		28 555.74
<b>Total fonds étrangers</b>		<b>13 751.23</b>		<b>28 555.74</b>
<b>Capitaux propres</b>				
<b>Capital</b>		<b>180 000.00</b>		<b>180 000.00</b>
<b>Réserve générale</b>		<b>18 626.45</b>		<b>18 626.45</b>
<b>Bénéfice /déficit résultant du bilan</b>				
Bénéfice reporté /Déficit reporté		162 167.99	48 563.94	
Bénéfice /Déficit de l'exercice	6 872.55			210 731.93
<b>Total des déficits</b>		<b>155 295.44</b>		<b>162 167.99</b>
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>			
		<b>582 161.58</b>		<b>590 605.42</b>

## Pertes et profits 2020

PP au 31 décembre	2020		2019	
	Charges CHF	Produits CHF	Charges CHF	Produits CHF
<b>RECETTES</b>				
<b>Dons, legs, héritages</b>				
Dons		9 701.75		6 872.50
Legs		3 817.50		240 668.57
Don unique anonyme		0.00		13 000.00
<b>Total dons</b>		<b>13 519.25</b>		<b>260 541.07</b>
<b>Cotisations et participation des membres</b>				
Cotisations		81 060.00		77 070.00
<b>Total cotisations</b>		<b>81 060.00</b>		<b>77 070.00</b>
<b>Produits sur les projets</b>				
<b>Bureau, informatique, site et forum</b>				
Fondation privée genevoise/Bureau et informatique		20 000.00		
Fondations privées genevoises/Site internet, forum et climatisation		0.00		60 000.00
Mise en réserve pour travaux	0.00		19 075.41	
<b>Total bureau, informatique, site et forum</b>		<b>20 000.00</b>		<b>40 924.59</b>
<b>Campagne de dépistage</b>				
Loterie Romande		9 968.32		41 613.32
Fondations privées genevoises		0.00		3 826.73
Etat de Genève		83 587.42		69 145.95
Provision pour campagnes de dépistage et prévention	13 751.23		28 555.74	
<b>Total campagne de dépistage</b>		<b>79 804.51</b>		<b>86 030.26</b>
<b>Prestations publiques</b>				
Subvention OFAS		4 660.50		6 567.50
<b>Total prestations publiques</b>		<b>4 660.50</b>		<b>6 567.50</b>

## Pertes et profits 2020

PP au 31 décembre	2020		2019	
	Charges CHF	Produits CHF	Charges CHF	Produits CHF
<b>Vente de marchandises</b>				
Vente matérielle non LiMA		7 587.65		6 294.30
Frais de port		73.80		203.18
Vente matériel LiMA		442 645.77		336 926.23
<b>Total vente marchandises</b>		<b>450 307.22</b>		<b>343 424.33</b>
<b>Consultations et cours</b>				
Consultations diététiques		16 632.25		18 442.00
Cours de cuisine et de diététique		1 426.00		4 092.00
<b>Total cours de cuisine et de diététique</b>		<b>18 058.25</b>		<b>22 534.00</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Fluctuation de cours	30 358.00		49 808.00	
<b>Total autres produits d'exploitation</b>	<b>30 358.00</b>		<b>49 808.00</b>	
<b>Déductions s/produits des ventes</b>				
Pertes s/débiteurs	4 952.44		7 506.60	
Variation du croûre		326.95	1 402.08	
<b>Total pertes s/débiteurs</b>	<b>4 625.49</b>		<b>8 908.68</b>	
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>632 426.24</b>		<b>778 375.07</b>

## Pertes et profits 2020

PP au 31 décembre	2020		2019	
	Charges CHF	Produits CHF	Charges CHF	Produits CHF
<b>CHARGES DE MARCHANDISES ET COURS</b>				
<b>Charges de marchandises</b>				
Achats de marchandises LiMA	402 004.37		309 955.45	
Achats de marchandises non LiMA	1 366.57		1 809.20	
Variation de stock		7 333.72		16 315.16
<b>Total achat marchandises</b>	<b>396 037.22</b>		<b>295 449.49</b>	
<b>Charges de cours</b>				
Charges de cours	194.35		241.70	
<b>Total de charges d'achats</b>	<b>194.35</b>		<b>241.70</b>	
<b>Charges de service</b>				
TVA sur marchandise	9 006.14		0.00	
<b>Total de charges d'achats</b>	<b>9 006.14</b>		<b>0.00</b>	
<b>Charges d'animation et de comité</b>				
Frais de manifestation (apéritif, cafés)	247.71		301.15	
Frais assemblée générale	582.65		846.50	
Frais comité	20.00		1 694.40	
<b>Total charges animation et comité</b>	<b>850.36</b>		<b>2 842.05</b>	
<b>Déductions obtenues s/achats marchandises</b>				
Escomptes	0.00		0.01	
Différences de change		15.86		0.00
<b>Total escomptes et diff. de change</b>		<b>15.86</b>	<b>0.01</b>	
<b>Charges projets</b>				
Charges projets	0.00		0.00	
Projets jeunes diabétiques	0.00		4 000.00	
Campagne de dépistage	79 804.51		86 030.26	
Forum	0.00		15 646.34	
Site internet	4 527.04		14 702.15	
<b>Total de charges de projets</b>	<b>84 331.55</b>		<b>120 378.75</b>	
<b>TOTAL CHARGES DE MARCHANDISES</b>	<b>490 403.76</b>		<b>418 912.00</b>	

## Pertes et profits 2020

PP au 31 décembre	2020		2019	
	Charges CHF	Produits CHF	Charges CHF	Produits CHF
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>Charges salariales</b>				
Salaires bruts	98 320.20		120 810.25	
Salaires alloués à la campagne de dépistage		28 172.25		32 612.00
<b>Total des charges de personnel</b>	<b>70 147.95</b>		<b>88 198.25</b>	
<b>Charges sociales salariales et patronales</b>				
AVS, AI, APG, assurance-chômage	9 815.40		10 989.84	
Prévoyance professionnelle	8 032.22		7 513.06	
Assurance accident	941.74		1 023.27	
Assurance indemnités maladie	1 575.65		1 763.75	
Caisse de compensation familiale	49.72		55.52	
<b>Total des charges sociales</b>	<b>20 414.73</b>		<b>21 345.44</b>	
<b>Autres charges de personnel</b>				
Formation et formation continue	1 182.14		1 236.75	
Formation et formation continue diabètesuisse	650.45		690.30	
Autres charges de personnel	1 035.10		3 255.72	
<b>Total autres charges du personnel</b>	<b>2 867.69</b>		<b>5 182.77</b>	
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>93 430.37</b>		<b>114 726.46</b>	

## Pertes et profits 2020

PP au 31 décembre	2020		2019	
	Charges CHF	Produits CHF	Charges CHF	Produits CHF
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Charges de locaux</b>				
Loyer	16 684.45		17 657.65	
Electricité	837.65		688.55	
Climatisation (subventionnée)	3 521.80		10 576.15	
Nettoyage, entretien locaux	2 877.60		3 429.85	
Réparation, entretien matériel	397.25		396.30	
Travaux (transformation bureau infirmières)	6 724.75		0.00	
<b>Total charges de locaux</b>	<b>31 043.50</b>		<b>32 748.50</b>	
<b>Assurances-choses, droits, taxes, autorisation</b>				
Assurances choses	1 773.80		1 593.05	
<b>Total assurances choses</b>	<b>1 773.80</b>		<b>1 593.05</b>	
<b>Charges d'administration et d'informatique</b>				
<b>Matériel de bureau, imprimés, photocopies</b>				
Matériel & fourniture de bureau	2 996.64		5 377.23	
Photocopies et mise sous pli circulaires	779.55		1 739.65	
<b>Total matériel bureau</b>	<b>3 776.19</b>		<b>7 116.88</b>	
<b>Téléphone, téléfax, internet, frais de port</b>				
Téléphone, fax	3 079.90		2 757.92	
Internet	59.50		689.32	
Frais d'envoi	3 430.50		3 350.30	
<b>Total téléphone, internet, envois</b>	<b>6 569.90</b>		<b>6 797.54</b>	
<b>Cotisations, dons, cadeaux et pourboires</b>				
diabètesuisse et d-journal	23 820.50		21 194.90	
Dons et cadeaux	109.80		500.00	
<b>Total cotisations, dons, cadeaux</b>	<b>23 930.30</b>		<b>21 694.90</b>	
<b>Honoraires pour fiduciaire et conseil</b>				
Honoraires révision	3 780.00		4 846.50	
<b>Total honoraires fiduciaire</b>	<b>3 780.00</b>		<b>4 846.50</b>	
<b>Autres frais d'administration</b>				
Assurances et taxes		66.15	0.00	
Frais caisse des médecins	5 703.05		5 069.20	
Frais bancaires et postaux	2 044.95		2 208.54	
<b>Total autres frais</b>	<b>7 681.85</b>		<b>7 277.74</b>	
<b>Logiciels et matériel informatique</b>				
Logiciels & matériel informatique	5 691.43		3 960.42	
<b>Total informatique</b>	<b>5 691.43</b>		<b>3 960.42</b>	
<b>Total des charges d'administration et d'informatique</b>	<b>51 429.67</b>		<b>51 693.98</b>	

## Pertes et profits 2020

PP au 31 décembre	2020		2019	
	Charges CHF	Produits CHF	Charges CHF	Produits CHF
<b>Autres charges d'exploitation</b>				
<b>Frais de publicité</b>				
Publicité, marketing	3 270.80		1 943.50	
Total frais de publicité	<b>3 270.80</b>		<b>1 943.50</b>	
<b>Charges financières</b>				
<b>TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>87 517.77</b>		<b>87 979.03</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>38 925.66</b>		<b>156 757.58</b>	
<b>RESULTATS DES ACTIVITES ANNEXES</b>				
Produits financiers s/portefeuille actions		9 709.60		6 118.65
Bénéfices/Pertes exceptionnels	8 014.49		1 952.30	
Différences de cours sur titres		30 358.00		49 808.00
<b>Total activités annexes</b>		<b>32 053.11</b>		<b>53 974.35</b>
<b>TOTAL RESULTATS DES ACTIVITES ANNEXES</b>		<b>32 053.11</b>		<b>53 974.35</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>664 479.35</b>		<b>832 349.42</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (y compris activités annexes et hors exploitation)</b>	<b>671 351.90</b>		<b>621 617.49</b>	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 872.55</b>		<b>210 731.93</b>	

## Annexes 2020

1)	Informations sur les principes comptables Les présents comptes annuels ont été établis conformément au Code des obligations (article 957 à 962)		
2)	Informations, détails et commentaires concernant certains postes du bilan et du compte de résultat	Néant	Néant
3)	Dissolution nette de réserves latentes	Néant	Néant
4)	Nombre de collaborateurs (emplois plein temps en moyenne annuelle)	2	2
5)	Participations essentielle	Néant	Néant
6)	Actions propres	Néant	Néant
7)	Dettes découlant de contrats de leasing supérieures à un an	Néant	Néant
8)	Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	4 016.1	3 633.90
9)	Montant total des sûretés constituées en faveur de tiers	Néant	Néant
10)	Montant total des actifs engagés en garantie des dettes de l'entreprise et celui des actifs grevés d'une réserve de propriété	Néant	Néant
11)	Engagements conditionnels	Néant	Néant
12)	Nombre et valeur des droits de participation (ou option) accordés aux membres de l'organe de direction ou d'administration, ainsi qu'aux collaborateurs	Néant	Néant
13)	Explications relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat	Néant	Néant
14)	Evénements importants survenus après la date du bilan	Néant	Néant
15)	Motifs de la démission de l'organe de révision	Néant	Néant
16)	Emprunts obligataires émis par la société	Néant	Néant
17)	Autres indications prévues par la loi  L'association a procédé, à la clôture 31 décembre 2020, à une réévaluation de ces titres selon la valeur de marché communiquée par la banque. L'impact de la réévaluation sur l'exercice 2020 représente un gain latent de CHF 30 358.00, ce gain a été constaté au compte de résultat et neutralisé par une provision pour risque de fluctuation pour CHF 30 358.00.		
18)	Indications non prescrites par la loi	Néant	Néant