

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2021
(avec chiffres comparatifs 2020)

ACTIF		2021	2020
	Annexe	CHF	CHF
Actifs circulants			
Liquidités		138'268.50	149'944.23
Comptes de régularisation actif			
Charges payées d'avance	2	1'535.30	2'069.20
Produits à recevoir	2	7'907.80	125'020.50
Total des actifs circulants		<u>147'711.60</u>	<u>277'033.93</u>
Actifs immobilisés			
Immobilisations corporelles	3	3'900.17	7'077.92
Immobilisations corporelles sur fond affectés	3	4'993.01	6'657.34
Immobilisations financières - dépôt garantie		8'822.30	8'821.40
Total des actifs immobilisés		<u>17'715.48</u>	<u>22'556.66</u>
TOTAL DE L'ACTIF		<u>165'427.08</u>	<u>299'590.59</u>
PASSIF		2021	2020
		CHF	CHF
Capitaux étrangers			
Débiteur Etat de Genève (traitement résult.)	4	-	-
Autres dettes	4.1	20.00	
Charges à payer	5	78'428.52	57'542.03
Produit reçu d'avance	5.1	230.00	-
Total des capitaux étrangers		<u>78'658.52</u>	<u>57'542.03</u>
Capital des fonds affectés			
Fonds "FORMATION Pairs aidants"	6.1	-	-
Fonds "Collège de rétablissement"	6.2	19'791.18	168'650.44
Fonds projet "Covid"	6.3	20'142.44	50'026.67
Fonds projet "OFSP Covid"	6.4	12'838.75	-
Fonds projet "BD"	6.5	3'000.00	-
Total du capital des fonds		<u>55'772.37</u>	<u>218'677.11</u>
Capital de l'organisation			
Capital libre (résultats cumulés)	7	23'371.45	30'510.98
Bénéfice / - Perte de l'exercice		7'604.74	-7'139.53
Total capital de l'organisation		<u>30'976.19</u>	<u>23'371.45</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>165'427.08</u>	<u>299'590.59</u>

COMPTE D'EXPLOITATION POUR L'EXERCICE
DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2021
(avec budget 2021 et chiffres comparatifs 2020)

		2021	2020	Budget 2021
	Annexe	CHF	CHF	CHF
PRODUITS				
<i>Produits des aides financières:</i>				
Subvention des collectivités publiques	8.1	479'589.00	479'589.00	479'319.00
Fonds spéciaux				30'000.00
Dons et cotisations	9	12'590.00	11'599.50	15'000.00
		492'179.00	491'188.50	524'319.00
<i>Autres produits:</i>	10	4'420.85	2'926.50	5'000.00
Total des produits		496'599.85	494'115.00	529'319.00
CHARGES				
<i>Charges liées aux prestations fournies :</i>				
Frais de personnel	12	333'225.27	356'683.16	396'983.40
Prestations pour soutenir et promouvoir l'intégration des personnes handicapées (LUFEB)	13	367'073.04	355'038.97	66'250.00
Autres charges d'exploitation	14	40'510.90	40'484.00	42'450.00
		740'809.21	752'206.13	505'683.40
<i>Charges d'administration:</i>	15	34'599.65	35'634.49	34'000.00
Résultat d'exploitation		-278'809.01	-293'725.62	-10'364.40
<i>Résultats financiers</i>				
Intérêts créanciers		0.50	0.90	-
Frais bancaires et postaux		-491.49	-393.65	-
		-490.99	-392.75	-
<i>Produits (-Charges) exceptionnels ou hors période</i>				
Projet "Collège de Rétablissement"	6.2	96'000.00	125'000.00	
Projet "Covid"	6.3	-	60'000.00	-
Projet "OFSP Covid "	6.4	25'000.00		
Projet BD	6.5	3'000.00		
Produits /-Charges sur exercice antérieur	11	-	-	
Résultat avant affectation des dons		-155'300.00	-109'118.37	-10'364.40
<i>Résultat des Fonds affectés</i>				
Dons affectés	6			
Utilisation du fonds "Formation Pairs aidants"	6.1	-	41.15	
Affectation au Fonds "Collège de Rétablissement"	6.2	-96'000.00	-125'000.00	
Utilisation fonds "Collège de Rétablissement"	6.2	244'859.26	276'964.36	-
Affectation au Fonds "Covid"	6.3	-	-60'000.00	
Utilisation fonds "Covid"	6.3	29'884.23	9'973.33	
Affectation au Fond "Covid OFSP"	6.4	-25'000.00		
Utilisation fond "Covid OFSP"	6.4	12'161.25		
Affectation au Fond "projet BD"	6.5	-3'000.00		
Utilisation fond "projet BD"	6.5	-		
Bénéfice / - Perte avant thésaurisation		7'604.74	-7'139.53	-10'364.40
Part des subventions non dépensées à restituer	4	-	-	-
Bénéfice / - Perte de l'exercice		7'604.74	-7'139.53	-10'364.40

**Annexe relative
aux états financiers arrêtés au 31 décembre 2021**

Plan de l'annexe aux états financiers :

1. Principes d'évaluation et de présentation des comptes
2. Actifs transitoires
3. Immobilisations corporelles
4. Créancier Etat de Genève
 - 4.1 part des subventions non dépensées à restituer
 - 4.2 créance Etat de Genève
5. Charges à payer
6. Fonds affectés
 - 6.1 projet FORMATION Pairs aidants
 - 6.2. projet Collège de Rétablissement
 - 6.3 projet Covid
 - 6.4 projet OFSP Covid
 - 6.5 projet BD
7. Capital de l'organisation
8. Subvention
 - 8.1 Subvention des collectivités publiques
9. Dons et cotisations
10. Autres produits
11. Produits sur exercice antérieur
12. Frais de personnel
13. LUFEB
14. Autres charges d'exploitation
15. Frais d'administration
16. Tableau de financement
17. Tableau de variation de capitaux propres
18. Annexe selon l'article 959c CO

Un rapport de performance est joint à ce document.

1. Principes d'évaluation et de présentation des comptes :

L'association romande Pro Mente Sana est une association à but idéal, au sens des art. 60 et suivants du Code civ dont le siège est dans le canton de Genève.

L'association est reconnue d'utilité publique et bénéficie d'une exonération fiscale (décision du Conseiller d'Etat en charge du Département des finances du canton de Genève du 15 février 2008 renouvelée le 9 novembre 2016 une durée indéterminée).

Les comptes annuels ont été établis conformément aux normes SWISS GAAP RPC, en particulier la RPC 21, conformément aux dispositions légales.

Les principaux postes du bilan sont évalués ainsi :

Liquidités

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition moins les amortissements calculés selon la méthode linéaire. Les taux appliqués sont les suivants :

- installation bureau :	20%
- mobilier :	20%
- informatique :	33%

L'obligation de capitalisation existe à partir d'un investissement de CHF 3'000.- par contre, la pratique consiste à activer les biens d'une certaine importance dont la durée de vie est supérieure à une année.

Comptes de régularisation actif et passif

Les comptes transitoires sont déterminés selon le principe des charges et des produits sur l'exercice en cours.

Les principaux postes du compte d'exploitation sont évalués comme suit :

Subventions

Les subventions des collectivités publiques sont comptabilisées sur la base des décisions écrites adressées à l'association.

Dons et cotisations

Les dons et cotisations sont comptabilisés lors de leur encaissement.

Produits exceptionnels

Les dons et subventions affectés sont présentés sous les produits exceptionnels conformément à la directive cantonale de bouclage pour les entités subventionnées.

2. Actifs transitoires :		
	2021	2020
	Frs	Frs
Détail des charges payées d'avance :		
	0	
AXA Winterthur - ass.choses prof. - prime 2022	413.85	413.85
Baloise - RC - primes RC 2022	315.00	315.00
Le Courrier- abonnement 2022	439.00	429.00
Crésus, abonnement mises à jour 2022	118.45	118.45
Soin infirmiers, abonnement 2022	99.00	99.00
Schulthess, abonnement 2022	150.00	150.00
A recevoir de ES et à reverser à OCAS, allocations maternité versées en tr	-	543.90
ETAT AU 31 DECEMBRE	1'535.30	2'069.20
Détail des produits à recevoir :		
Divers remboursement de frais d'envois à recevoir	409.50	
OCAS, facture finale 2021	7'498.30	
Facture impayée	-	20.50
Subvention Fondation privée pour Collège de Rétablissement		125'000.00
ETAT AU 31 DECEMBRE	7'907.80	125'020.50

3. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles se décomposent comme suit au 31 décembre 2021:

	01.01.21	Achats	Amort.	31.12.2021
	Frs	Frs	Frs	Frs
Immobilisations propres				
Informatique	5'162.47		-2'587.90	2'574.57
Installation bureau	1.00	-	-	1.00
Mobilier, machine de bureau	1'914.45		-589.85	1'324.60
TOTAL	7'077.92	-	-3'177.75	3'900.17
Immobilisation sur fonds affectés				
Mobilier, machine de bureau	6'657.34		-1'664.33	4'993.01
TOTAL	6'657.34		-1'664.33	4'993.01

4. Créancier Etat de Genève :

Part des subventions non dépensées à restituer

L'association est au bénéfice d'une décision d'octroi d'une aide financière du canton de Genève pour une période de 4 ans, soit de 2018 à 2021.

En principe, une part du résultat positif accumulé à la fin du contrat serait, cas échéant, à restituer à l'état de Genève. Cette part représente 38% du bénéfice.

Créance Etat de Genève

	Résultat	Part Etat Genève	Cumul
	Frs	(38%)	Frs
	Frs	Frs	Frs
Résultat 2018	-12'462.75	-4'735.85	-12'462.75
Résultat 2019	-9'630.35	-3'659.53	-22'093.10
Résultat 2020	-7'139.58	-2'713.04	-29'232.68
Résultat 2021	7'604.74	2'889.80	-21'627.94

A fin 2021 le compte Créance Etat de Genève apparait à CHF 0.- du fait que le cumul des excédents est négatif. L'état de Genève ne participe pas aux pertes .

4,1 Autres dettes :	2021
	Frs
Régularisation impôt à la source	20.00

5. Charges à payer :

Les charges à payer pour l'exercice 2021 se détaillent ainsi :

Swisscom business number décembre	140.20
Swisscom facture décembre abonnement et communication	258.50
Crésus, prestation assistance technique	142.15
Revue Esprits no 4, impression, mise sous plis	3'595.00
Revue Esprits no 4, graphisme	14'223.97
Revue Esprits no 4, affranchissement	4'333.25
Tibel, sauvegarde données et prestations	670.45
Cotisation de soutien FéGAPH 2021	100.00
AXA, décompte de primes définitif 2021	4'965.00
Provision honoraires Tannhauser	6'000.00
Provision heures suppl et vacances 2021, inclus charges sociales	7'000.00
Provision impressions brochures crises psychiques 2020	2'000.00
Provision graphisme brochures 2021 Borderline et Psychothérapies	8'000.00
Provision impression brochures 2021 Borderline et Psychothérapies	25'000.00
Provision impression brochures 2020 Crises psychiques	2'000.00
TOTAL	78'428.52

5.1 Produits reçus d'avance

Diverses cotisations 2022	230.00
---------------------------	---------------

6. Dons affectés :

6.1 Fonds "FORMATION Pairs aidants" :

La deuxième volée de formation de pairs aidants en santé mentale a été réalisée et a pris fin en 2017. Il a été financé par le département fédéral de l'intérieur, plus particulièrement par le bureau fédéral de l'égalité pour les personnes handicapées.

	2021	2020
	Frs	Frs
Fonds pour projet FORMATION Pairs aidants au 01.01	0	41.15
Versement des fonds		
Utilisation des fonds	0	-41.15
ÉTAT AU 31 DÉCEMBRE	0	-

6.2 Fond "Collège de rétablissement" :

Un fond relatif à une expérience pilote pour des dispositifs d'empowerment communautaires a été financé par des dons affectés de la LORO et d'une fondation privée genevoise.

	2021	2020
	Frs	Frs
Fond "Collège de rétablissement" au 01.01.	168'650.44	320'614.80
Versement de LORO	48'000.00	-
Versement de Fondation privée genevoise	48'000.00	125'000.00
Utilisation des fonds	-244'859.26	-276'964.36
État au 31 .12	19'791.18	168'650.44

6.3 Fond "projet COVID"

Un fond pour création brochure angoisse et capsules audio-vidéo

	2021 Frs	2020 Frs
Fond "Projet Covid" au 1.1.	50'026.67	-
Versement de LORO	-	25'000.00
Versement de Fondation privée genevoise	-	35'000.00
Utilisation des fonds	-28'220.23	-9'973.33
Amortissement immobilisation affectée	-1'664.00	
Etat au 31.12	20'142.44	50'026.67

6.4 Fonds "projet OFSP COVID"

Un fond pour engager une psychologue afin d'augmenter les permanences, travailler sur une nouvelle brochure sur la santé mentale et création d'un jeu de cartes.

	2021 Frs	2020 Frs
Fonds "Projet OFSP Covid" au 16.08.2021	25'000.00	-
Utilisation des fonds	-12'161.25	
Etat au 31.12	12'838.75	-

6.5 Fonds "projet BD"

Un fond pour publier une BD sur la santé mentale

	2021 Frs	2020 Frs
Fond reçus non utilisé fin 2021	3'000.00	-
Etat au 31.12	3'000.00	-

7. Capital de l'organisation

	2021 Frs	2020 Frs
Capital libre au 01.01	23'371.45	30'510.98
Résultat de l'exercice	7'604.74	-7'139.53
Total fonds propres au 31 décembre 2021	30'976.19	23'371.45

8. Subvention:

8.1 Subvention des collectivités publiques:

L'association romande Pro Mente Sana est subventionnée par l'OFAS (Office fédéral des assurances sociales), par le DES (Département de la Solidarité et de l'Emploi) du canton de Genève, ainsi que par diverses villes et communes genevoises et romandes. Depuis l'exercice 2011, elle reçoit également une subvention institutionnelle du Canton de Vaud, renouvelable chaque année.

Un sous-contrat de prestation, lié à la subvention de l'OFAS, est signé périodiquement depuis 2001, pour 4 ans, entre la fondation suisse Pro Mente Sana et l'association romande Pro Mente Sana. Les relations entre la fondation et l'association romande font l'objet d'une convention signée.

Un arrêté du conseil d'état genevois octroie une aide financière annuelle à l'association de CHF 197'749.- en lieu et place du contrat de prestation qui liait l'association à l'état de Genève jusqu'à fin 2017. Cette aide financière est octroyée pour les années 2018 à 2021.

Pour 2021, les subventions reçues sont les suivantes :

	2021 Frs	2020 Frs
OFAS	251'340.00	251'340.00
Canton de Genève	197'749.00	197'749.00
Canton de Vaud	30'000.00	30'000.00
Autres villes et communes	500.00	500.00
TOTAL	479'589.00	479'589.00

9. Dons et cotisations :

Les dons et cotisations reçus sont les suivants :

	2021 Frs	2020 Frs
Dons divers	4'100.00	5'810.00
Cotisations	8'490.00	5'789.50
TOTAL	12'590.00	11'599.50

L'association compte 358 membres à décembre 2021 (358 membres en décembre 2020)

10. Autres produits :

Les "produits et remboursements divers" sont composés essentiellement d'honoraires perçus et du remboursement des frais d'envoi de colis des brochures thématiques.

Les divers autres produits sont les suivants :

	2021 Frs	2020 Frs
Produits et remboursements divers	1'788.05	932.90
Honoraires perçus	2'632.80	1'993.60
TOTAL	4'420.85	2'926.50

11. Produits et charges sur exercice antérieur:

	2021 Frs	2020 Frs
Les produits sur exercice antérieur sont les suivants :	-	-
Les charges sur exercice antérieur sont les suivantes :	-	-

12. Frais de personnel :

Les salaires du personnel sont basés sur les statistiques de l'Observateur genevois du marché du travail ainsi que sur la grille salariale du canton de Genève. Il n'y a pas d'augmentation automatique des salaires.

Aucun remboursement de frais forfaitaires n'est alloué. S'il y a lieu, les frais effectifs sont remboursés aux employés selon le règlement relatif au remboursement des frais du 7 mai 2007 (modèle FER-Genève).

L'association prend à sa charge le 60% de la cotisation au 2ème pilier.

Le détail des frais du personnel est le suivant :

	2021 Frs	2020 Frs
Salaires bruts secrétariat romand	442'226.15	473'862.93
Salaires provisionnés (hres sup. & vacances) y compris charges sociales	2'000.00	5'000.00
./. indemnités pertes de gain	-17'744.15	-10'194.35
Versement perte de gain aux employé.e.s	17'743.80	10'194.40
AVS/AI/APG/AC/AM/ALFA	40'954.40	43'146.29
Fonds de prévoyance 2ème pilier	52'419.65	48'544.10
Assurances sociales (LAA et AMPG)	14'880.00	14'161.00
Remboursement Allocations maternités	-1'026.90	-3'143.10
Sous-total salaires et charges sociales	551'452.95	581'571.27
Formation	1'930.50	729.35
Frais divers de personnel	1'597.52	3'872.99
Frais de déplacement	1'388.15	2'073.85
Frais de congrès et représentation	2'258.50	-
Sous-total autres frais de personnel	7'174.67	6'676.19
./. Refacturation au projet "collège de rétablissement"	-206'530.80	-227'964.30
./. Refacturation au projet "Covid"	-6'710.30	-3'600.00
./. Refacturation au projet OFSP Covid	-12'161.25	-
TOTAL	333'225.27	356'683.16

Les postes de travail de PMS correspondent à 2,5 équivalent plein-temps au 31.12.2021

Les postes de travail du Collège de Rétablissement correspondent à soit 1,6 équivalent plein-temps au 31.12.2021 ou à 1,9 sur la moyenne annuelle.

13. Prestations pour soutenir et promouvoir l'intégration des personnes handicapées (LUFEB):

Les charges relatives à la publicité, à la production de brochures ou de flyers et de la revue Esprit(s) à la gestion du site internet, aux frais associatifs et aux soutiens à des projets sont regroupées sous l'abréviation alémanique LUFEB (Leistungs und Förderung des Eingliederung der Behinderten Menschen), qui se traduit en français par l'abréviation PROSPREH (prestations pour soutenir et promouvoir l'intégration des personnes handicapées).

Le détail des charges LUFEB est le suivant :

	2021 Frs	2020 Frs
Publicité, annonce dans les journaux	-	-
Site internet	344.40	719.45
Production de flyers	-	-
Brochures, dépliant	37'402.95	12'958.25
Revue Esprit	43'194.95	54'357.91
Frais associatifs	890.00	1'730.00
Soutien à des projets	285'240.74	285'273.36
TOTAL	367'073.04	355'038.97

14. Autres charges d'exploitation :

Le détail des autres charges d'exploitation est le suivant :

	2021	2020
	Frs	Frs
Loyer et chauffage	34'979.10	34'996.20
Entretien, réparation et nettoyage	4'503.00	4'188.60
Assurance choses et RC	417.25	727.95
Services industriels	611.55	571.25
Entretien, réparation, remplacement du mobilier		
TOTAL	40'510.90	40'484.00

15. Frais d'administration :

Le détail des frais d'administration est le suivant :

	2021	2020
	Frs	Frs
Fourniture de bureau	1'689.00	1'190.80
Téléphone et internet	5'672.05	5'259.35
Affranchissement	1'879.85	1'825.15
Photocopies	789.80	1'126.63
Journaux et documentation	3'452.20	3'520.75
Informatique	6'452.12	7'013.60
Frais administratifs divers	4'212.95	2'884.15
Honoraires (y. c. fiduciaire) *	5'609.60	7'834.70
Honoraires juridiques	-	140.00
Evénements PMS	-	-
Amortissements	4'842.08	4'839.36
TOTAL	34'599.65	35'634.49

* Le poste honoraires comprend les interventions d'une personne mandatée en qualité d'indépendant.
(Fiduciaire Tannhauser)

16. Tableau de financement :

	2021 Frs	2020 Frs
Résultat de l'exercice (- perte)	7'604.74	-7'139.53
(Augment) / dimin des charges payées d'avance	533.90	9'668.20
(Augment) / dimin des produits à recevoir	117'112.70	-123'380.45
Augment / (dimin) des autres dettes à court terme	20.00	
Augment / (dimin) du passif de régularisation	21'116.49	7'392.86
Augment / (dimin) de la créance Etat de Genève	-	-
Amortissements	4'842.08	4'839.36
+ 1 Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	151'229.91	-108'619.56
Désinvestissement / (investissement) en immobilisations corporelles	-	-16'065.37
Désinvestissement / (investissement) en immobilisations financières	-0.90	-0.90
+ 2 Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-0.90	-16'066.27
Augment / (dimin) du fonds pour pairs aidants	-	-41.15
Augment / (dimin) du fonds pour projet "COVID"	-29'884.23	50'026.67
Augment / (dimin) du fonds pour "Collège de rétablissement"	-148'859.26	-151'964.36
Augment / (dimin) du fonds pour OFSP COVID	12'838.75	
Augment / (dimin) du fonds BD	3'000.00	
+ 1 Flux de fonds provenant de l'activité de financement	-162'904.74	-101'978.84
= VARIATION NETTE DES DISPONIBILITÉS	-11'675.73	-226'664.67
Soit :		
Liquidités au 1.1.	149'944.23	376'608.90
Liquidités au 31.12.	138'268.50	149'944.23
= VARIATION DES DISPONIBILITÉS	-11'675.73	-226'664.67
Amélioration / (détérioration)		

17. Tableau de variation des capitaux propres :

2021	Solde au	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Solde au
	01.01.2021				
	Frs	Frs	Frs	Frs	Frs
Capital de l'organisation					
Capital libre (résultats cumulés)	23'371.45	0.00	-	0.00	23'371.45
Résultat exercice (- perte)		7'604.74	-	0.00	7'604.74
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION		7'604.74	-	0.00	30'976.19

Moyens provenant du capital des fonds					
Fond formation Pairs aidants	0.00	0.00	-	-	0.00
Fond Collège de rétablissement	168'650.44	96'000.00	-	-244'859.26	19'791.18
Fond Covid	50'026.67	0.00	-	-29'884.23	20'142.44
Fond OFSP psychologue	0.00	25'000.00	-	-12'161.25	12'838.75
Fond projet BD	3'000.00	0.00	-	0.00	3'000.00
CAPITAL DES FONDS AFFECTES	221'677.11	121'000.00	-	-286'904.74	55'772.37

2020	Solde au	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Solde au
	01.01.2020				
	Frs	Frs	Frs	Frs	Frs
Capital de l'organisation	30'510.98				30'510.98
Capital libre (résultats cumulés)					
Résultat exercice		-7'139.53			-7'139.53
TOTAL CAPITAL DE L'ORGANISATION	30'510.98	-7'139.53			23'371.45

Moyens provenant du capital des fonds					
Fond FORMATION Pairs aidants	41.15	-	-41.15	-	0.00
Fond Collège de Rétablissement	320'614.80	125'000.00	-	-276'964.36	168'650.44
Fond Covid		60'000.00	-	-9'973.33	50'026.67
CAPITAL DES FONDS AFFECTES	320'655.95	185'000.00	-41.15	-286'937.69	218'677.11

18. Annexe selon l'article 959c CO :

	2021	2020
	Frs	Frs
Montants des cautionnements, obligations de garanties non portées au bilan et constitution de gages en faveur de tiers	NÉANT	NÉANT
Actifs mis en gage ou cédés pour garantir les engagements de l'association, ainsi que les actifs sous réserve de propriété	8'822.30	8'821.40
Engagement de leasing	NÉANT	NÉANT
Prestations à titre gratuit	NÉANT	NÉANT