

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

GENEVE

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

sur le contrôle restreint
relatif aux comptes annuels
arrêtés au 31 décembre 2019

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale du Conseil de fondation de Service Social International-Suisse

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, compte d'exploitation agrégé, tableau de variation des fonds et du capital, tableau de flux de trésorerie et annexe) de Service Social International-Suisse pour l'exercice annuel arrêté au 31 décembre 2019. Conformément à Swiss GAAP RPC 21, les informations contenues dans le rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification par l'organe de révision.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux Swiss GAAP RPC, aux exigences légales et aux statuts 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 ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

L'évaluation appelle les commentaires suivants :

- Notre contrôle a fait apparaître que Service Social International-Suisse a enregistré en 2019 des coûts de réalisation d'un projet EuroAid en Afrique de l'Ouest pour CHF 348'826 sur la base d'un relevé de dépenses établi par son co-partenaire au projet. Nous n'avons pas pu contrôler l'existence et l'exactitude de ces dépenses compte tenu qu'aucun document relatif auxdites dépenses n'a été mis à notre disposition par le co-partenaire, ceci en dépit de demandes réitérées de notre part.
- De ce fait, nous n'avons également pas pu contrôler la validité du prélèvement en 2019 de CHF 348'826 des fonds affectés à ce projet en couverture de ces dépenses.

Lors de notre contrôle, et à l'exception des réserves présentées au paragraphe précédent, nous n'avons pas rencontré 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 aux Swiss GAAP RPC, et ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Sans émettre d'autre réserve à notre opinion de contrôle, nous attirons votre attention sur le fait que si les dépenses de CHF 348'826 susmentionnées ne sauraient être justifiées auprès du contributeur, elles pourraient être qualifiées de « non-éligibles » et Service Social International-Suisse se verrait dans l'obligation de rembourser le montant de ces dernières à EuroAid.

Nous attirons l'attention sur la note 4 aux comptes annuels qui décrit les effets du COVID-19 sur Service Social International-Suisse.

MAZARS SA

Jean-Marc Jenny
Expert-réviseur agréé
(Réviseur responsable)

Franck Paucod
Expert-réviseur agréé

Vernier, le 16 juin 2020

Annexe:

Comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, compte d'exploitation agrégé, tableau de variation des fonds et du capital, tableau de flux de trésorerie et annexe)

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

Genève

BILAN DE L'EXERCICE ARRETE
AU 31 DECEMBRE 2019

<u>ACTIF</u>		<u>31.12.2019</u> CHF	<u>31.12.2018</u> CHF
ACTIFS CIRCULANTS			
<u>Liquidités</u>			
Liquidités	3.1	86'609	98'402
Liquidités projets	3.2	498'121	451'591
		<u>584'730</u>	<u>549'993</u>
<u>Créances résultant de prestations de services</u>			
Créances résultant de prestations de services		100'593	119'646
Créances des prestations facturées aux cantons		-	40'270
Comptes courants des projets sur place		66'432	76'025
Provisions pour pertes sur débiteurs		-45'851	-36'230
		<u>121'174</u>	<u>199'711</u>
<u>Prestations de services non facturées</u>			
Prestations socio-juridiques fournies aux cantons		320'459	381'035
Fonds à recevoir envers organisations, bailleurs de fonds	3.6.3	49'944	365'862
		<u>370'403</u>	<u>746'897</u>
<u>Actifs de régularisation</u>			
Charges payées d'avance / Produits à recevoir	3.3	41'828	43'983
		<u>41'828</u>	<u>43'983</u>
TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS		<u>1'118'135</u>	<u>1'540'583</u>
ACTIFS IMMOBILISES			
<u>Immobilisations corporelles</u>			
Immobilisations corporelles	3.4	17'252	25'296
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		<u>17'252</u>	<u>25'296</u>
TOTAL DE L'ACTIF		<u>1'135'387</u>	<u>1'565'879</u>

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

Genève

BILAN DE L'EXERCICE ARRETE
AU 31 DECEMBRE 2019

<u>PASSIF</u>		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
		CHF	CHF
CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME			
<u>Dettes à court terme</u>			
Dettes résultant de prestations de services		113'321	90'828
Autres dettes à court terme	3.5	58'480	46'950
Autres dettes à court terme des projets	3.5	96'796	52'514
		<u>268'597</u>	<u>190'292</u>
<u>Passifs de régularisation</u>			
Diverses charges à payer et provisions		91'740	89'839
Produits reçus d'avance		-	-
		<u>91'740</u>	<u>89'839</u>
TOTAL CAPITAUX ETRANGERS		<u>360'338</u>	<u>280'131</u>
CAPITAL DES FONDS			
Fonds affectés des projets en cours	3.6	687'809	1'071'246
Fonds affectés des projets futurs	3.6.1	16'559	16'559
Fonds affectés SSI	3.6.2	-	100'000
TOTAL CAPITAL DES FONDS		<u>704'368</u>	<u>1'187'805</u>
CAPITAUX PROPRES			
Capital de la fondation		20'000	20'000
Fonds de garantie		30'000	30'000
Capital libre		20'681	47'944
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		<u>70'681</u>	<u>97'944</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>1'135'387</u>	<u>1'565'879</u>

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE
COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE

	<u>2019</u> CHF	<u>2018</u> CHF
PRODUITS		
<u>Contributions des pouvoirs publics pour prestations</u>		
Confédération DFAE	16'000	16'000
OFAS	458'600	345'600
Canton de Genève	331'182	334'595
Autres cantons	451'158	453'309
Ville de Genève	34'460	34'460
Autres communes	10'440	6'895
OIM	-	28'750
	1'301'840	1'219'609
<u>Dons</u>		
	3.7	
Loterie Romande	15'000	-
Autres donateurs	175'555	71'844
	190'555	71'844
<u>Autres produits</u>		
Facturation de prestations et encaissement divers	198'151	153'305
Expertises	-	8'540
Indemnités frais de personnel	320'951	235'032
Gestion des projets	134'673	561'254
Produits divers	134'407	39'222
	788'182	997'353
TOTAL DES PRODUITS DU SSI	2'280'577	2'288'806
<u>Contributions pouvoirs publics pour projets</u>		
Confédération	100'000	415'048
OFAS	110'000	110'000
Canton de Genève	22'274	3'325
Autres cantons	243'435	140'667
EuropeAid - Commission Européenne	-	743'043
Ville de Genève	-	60'000
Communes	30'000	5'000
UNHCR	-	44'996
	505'709	1'522'079
<u>Dons pour projets</u>		
	3.7	
Loterie romande	50'000	60'000
Autres donateurs	1'118'122	994'276
	1'168'122	1'054'276
<u>Autres produits pour projets</u>		
Autres produits	103'324	124'824
	103'324	124'824
TOTAL DES PRODUITS DES PROJETS	1'777'155	2'701'179
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4'057'732	4'989'984

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE

	<u>2019</u> CHF	<u>2018</u> CHF
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Charges de personnel</u>		
Salaires et charges sociales	1'643'788	1'702'612
	<u>1'643'788</u>	<u>1'702'612</u>
<u>Charges d'exploitation</u>		
Loyer et charges	155'348	170'750
Frais bureau et informatique	51'697	66'063
Honoraires de tiers SSI	187'545	118'038
Publications, informations et documentations SSI	44'692	12'683
Frais de déplacement et représentation	20'812	34'434
Frais généraux, conseils, cotisations et assurances	57'066	46'799
Cotisation secrétariat général	25'000	25'000
Frais sur clients	8'012	11'441
Amortissements	8'044	14'743
Pertes et variation de provisions sur projets et débiteurs	94'212	-28'854
Frais bancaires	1'989	1'180
Frais de développement du projet MNA / Maroc	9'633	191'935
	<u>664'051</u>	<u>664'211</u>
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION DU SSI	<u>2'307'839</u>	<u>2'366'823</u>
<u>Charges d'exploitation spécifiques aux projets</u>		
Frais directs et charges des projets	2'170'225	2'639'140
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION DES PROJETS	<u>2'170'225</u>	<u>2'639'140</u>
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	<u>4'478'064</u>	<u>5'005'963</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-420'332</u>	<u>-15'978</u>
Produit exceptionnel pour le SSI	-	-
RESULTAT NET AVANT VARIATION DU CAPITAL DES FONDS	<u>-420'332</u>	<u>-15'978</u>
Prélèvement capital libre pour frais de développement des projets	9'633	191'935
Variation du capital des fonds affectés des projets	383'437	-253'974
RESULTAT DE L'EXERCICE	<u>-27'263</u>	<u>-78'017</u>

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

Genève

COMPTE D'EXPLOITATION AGREGE 31 DECEMBRE 2019

	SSI			Fonds affectés									Agrégé		
	Activités			AFRIQUE				Tunisie	Suisse-	Safe	Maroc	2019	2018		
	Socio- Juridiques	Projets	Total SSI	Réintégration	EuropeAid	RAO	DDC	Bourse	MNA	CTRS	Italie			Parks	Tunisie
CHF			CHF									CHF			
PRODUITS															
Contributions pouvoirs publics	1'301'840	-	1'301'840	-	-	30'000	-	14'274	118'000	100'000	243'435	-	-	1'807'549	2'788'459
Facturation et encaissement divers	198'151	-	198'151	-	-	-	-	-	23'320	-	-	-	-	221'471	153'305
Dons - Fondations	190'555	-	190'555	503'068	-	-	-	121'370	330'474	-	-	213'210	-	1'358'677	1'126'120
Publications	625	-	625	-	-	-	-	-	48	-	-	-	-	673	2'071
Expertises	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits divers	133'782	-	133'782	14'473	51'708	-	-	820	12'223	-	-	-	-	213'722	105'373
Gain de change et intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-	-	15	180
Indemnités frais de personnel	124'794	196'157	320'951	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320'951	235'032
Produits gestion des projets	108'423	26'250	134'673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134'673	579'443
TOTAL DES PRODUITS	2'058'170	222'407	2'280'577	517'541	51'708	30'000	-	136'464	484'065	100'015	243'435	213'210	717	4'057'732	4'989'984
FRAIS DIRECTS															
Coûts de réalisations des projets	-	-	-	318'853	348'826	5'431	95'671	158'254	4'765	2'000	19'121	230'669	34'279	1'217'868	1'195'741
Frais admin. et expertises des projets	-	-	-	-	26'250	17'347	-	3'189	-	-	-	-	-	46'786	36'720
Frais généraux des projets	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25'000	-	-	-	25'000	93'670
	-	-	-	318'853	375'076	22'778	95'671	161'443	4'765	27'000	19'121	230'669	34'279	1'289'654	1'326'131
CHARGES															
Frais de personnel	1'447'631	196'157	1'643'788	83'963	-	-	-	-	369'869	101'060	127'009	15'698	-	2'341'387	2'586'438
Autres charges d'exploitation	552'163	-	552'163	5'292	10'165	616	96	-	84'431	7'426	41'971	32'949	26	735'135	886'715
Amortissements	8'044	-	8'044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8'044	14'744
	2'007'838	196'157	2'203'994	89'255	10'165	616	96	-	454'300	108'485	168'980	48'647	26	3'084'566	3'487'896
TOTAL FRAIS ET CHARGES	2'007'838	196'157	2'203'994	408'108	385'241	23'395	95'767	161'443	459'065	135'485	188'101	279'316	34'305	4'374'219	4'814'027
RESULTAT OPERATIONNEL AU 31.12.2019	50'332	26'250	76'582	109'434	- 333'533	6'605	- 95'767	- 24'979	25'000	- 35'470	55'334	- 66'106	- 33'588	- 316'488	175'957
Frais de développement du projet Maroc-Tunisie	-	- 9'633	- 9'633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 9'633	- 191'935
Charges et Produits exceptionnels	- 24'102	- 70'110	- 94'212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 94'212	-
Variation des capitaux affectés - projets														393'070	62'039
RESULTAT NET AU 31.12.2019	26'230	- 53'493	- 27'263	109'434	- 333'533	6'605	- 95'767	- 24'979	25'000	- 35'470	55'334	- 66'106	- 23'955	- 27'263	- 78'017
BILAN - ETAT DES CAPITAUX															
ETAT DES CAPITAUX AU 01.01.2019			97'944	297'625	440'416	- 6'605	95'767	24'780	-	5'940	-	189'368	23'955		
ETAT DES CAPITAUX AU 31.12.2019			70'681	407'059	106'883	-	-	199	25'000	- 29'530	55'334	123'262	-		

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

Genève

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ET DU CAPITAL DE L'EXERCICE
ARRETE AU 31 DECEMBRE 2019

		Etat au 31/12/2018	Dotation	Utilisation	Transferts Internes	Total Variation	Etat au 31/12/2019
					3.6.4		
FONDS AFFECTES DES PROJETS EN COURS							
	Réintégration	297'625	517'541	408'108	-	109'434	407'059
	Afrique - COE	440'416	51'708	385'241	-	-333'533	106'883
	Afrique RAO	-6'605	30'000	23'395	-	6'605	-
	Afrique DDC	95'767	-	95'767	-	-95'767	-
	Bourse	24'780	136'464	161'443	-	-24'979	-199
	Mineurs non-accompagnés (MNA)	-	484'065	459'065	-	25'000	25'000
	Tunisie CTRS/DDC	5'940	100'015	135'485	-	-35'470	-29'530
	Canton de Vaud Suisse-Italie	-	243'435	188'101	-	55'334	55'334
	Safe Park - Liban	189'368	213'210	279'316	-	-66'106	123'261
	Tunisie / Maroc	23'955	717	34'305	9'633	-23'955	-
		1'071'246	1'777'155	2'170'225	9'633	-383'437	687'809
- DES PROJETS FUTURS	3.6.1	16'559	-	-	-	-	16'558
- DES PROJETS AFFECTES SSI	3.6.2	100'000	-	100'000	-	-100'000	-
TOTAL DES FONDS AFFECTES		1'187'805	1'777'155	2'270'225	9'633	-483'437	704'367
CAPITAUX PROPRES							
	Capital de dotation	20'000	-	-	-	-	20'000
	Fonds de garantie	30'000	-	-	-	-	30'000
	Capital libre	47'944	-17'630	-	-9'633	-27'263	20'681
TOTAL CAPITAUX PROPRES		97'944	-17'630	-	-9'633	-27'263	70'681

SERVICE SOCIAL INTERNATIONAL - SUISSE

Genève

FLUX DE TRESORERIE DE L'EXERCICE
AU 31 DECEMBRE 2019

	<u>2019</u> CHF	<u>2018</u> CHF
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat d'exploitation	-27'263	-78'017
Amortissement d'immobilisations corporelles	8'044	14'744
Constitution et dissolution de provisions	9'621	-25'441
Diminution / (Augmentation) créances prestations de service	68'917	65'766
Diminution / (Augmentation) des dettes à court terme	78'305	-170'337
Diminution / (Augmentation) du capital des fonds des projets	-483'437	-40'073
Diminution / (Augmentation) des prestations non-facturées	376'493	-186'883
Diminution / (Augmentation) des actifs de régularisation	2'155	72'100
(Diminution) / Augmentation des passifs de régularisation	1'901	-24'720
Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation	<u>34'737</u>	<u>-372'860</u>
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements en immobilisations corporelles	-	-4'535
Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	<u>-</u>	<u>-4'535</u>
<u>Variation de la trésorerie</u>	<u>34'737</u>	<u>-377'395</u>
Total flux de trésorerie		
Liquidités au 1er janvier	549'993	927'388
Liquidités au 31 décembre	<u>584'730</u>	<u>549'993</u>
<u>Variation de la trésorerie</u>	<u>34'737</u>	<u>-377'395</u>

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2019

1. But

Le Service Social International – Suisse, ayant son siège social à Genève, a été constituée le 4 mai 1994 sous forme juridique de fondation. Elle a pour but principal d'offrir une aide sociale et juridique à ceux qui, du fait d'une migration volontaire ou forcée, ou d'autres problèmes sociaux de caractère international, rencontrent des difficultés personnelles ou familiales nécessitant une intervention coordonnée dans deux pays au moins, dont la Suisse.

2. Principes comptables généraux

2.1 Base de la présentation des comptes

La présentation des comptes est conforme à l'intégralité des recommandations relatives à la présentation des comptes Swiss GAAP RPC notamment RPC 21¹ avec chiffres comparatifs, à la législation suisse en application du droit comptable, aux directives de la Fondation ZEWO (Bureau central suisse des œuvres de bienfaisance), ainsi qu'aux statuts de la Fondation.

Les comptes sont préparés selon le principe des coûts historiques et présentés en francs suisses. Les exercices comptables sont délimités selon la comptabilité d'engagement, les charges et produits sont ajustés à la période. Ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que des résultats.

Certains états financiers présentent des écarts arithmétiques qui découlent d'arrondis.

Les comptes de la Fondation sont établis sur le principe de la continuité d'exploitation.

2.2 Périmètre des comptes annuels

Les états financiers de la Fondation suisse du SSI englobent les opérations traitées à Genève et à Zurich ainsi que celles effectuées pour la Fondation par ses Partenaires / Coordinateurs à l'étranger.

¹ Swiss GAAP RPC 21 – Recommandations relatives à la présentation des comptes des organisations sociales d'utilité publique à but non lucratif

2.3 Conversion des devises étrangères

Les opérations en monnaies étrangères sont comptabilisées en francs suisses aux taux en vigueur au moment de leurs transactions financières. Les avoirs et les engagements du bilan au 31 décembre sont convertis en francs suisses aux taux de change du 31 décembre 2019.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EUR/CHF	1.08	1.15

Les montants reportés dans les comptes courants des Partenaires / Coordinateurs liés aux projets sont convertis au cours de change lors du transfert exécuté en monnaie locale par la Banque Cantonale de Genève.

Les avoirs bancaires en monnaies locales telles qu'en EUR sont entièrement financés par des bailleurs de fonds privés et/ou institutionnels (engagements/fonds affectés) dans la même devise. En principe le SSI n'a pas de risque lié à une exposition nette de change au bilan.

2.4 Principes d'évaluation et comptables

Les principes d'évaluation et comptables se basent sur le coût historique d'acquisition ou de revient. Le principe d'évaluation individuelle des actifs et des passifs s'applique.

2.4.1 Liquidités

Les liquidités comprennent les espèces en caisse, les avoirs en comptes postaux et bancaires ainsi que les avoirs à vue et à terme avec une échéance inférieure à 90 jours au maximum. Elles sont évaluées aux valeurs nominales.

2.4.2 Créances résultant de prestations de services

Les créances sont portées au bilan à leur valeur nominale. Les débiteurs représentant un risque de crédit font l'objet de réévaluations individuelles. Sur le solde des créances ouvertes au 31 décembre, une provision forfaitaire est calculée selon un taux progressif (5% -25%), basé sur l'ancienneté des débiteurs.

2.4.3 Comptes courants des projets

Les soldes disponibles auprès des Partenaires / Coordinateurs sont reportés dans les « Comptes courants des projets sur place ». En règle générale, les montants couvrent les dépenses immédiates de l'action globale.

Les actifs dans les pays en crise sont souvent exposés à un risque de perte sensiblement plus élevé. Ce facteur est pris en compte dans l'évaluation des projets individuels et des avances par la constitution d'une provision pour perte de valeurs éventuelles.

2.4.4 Actifs et passifs de régulation

Les actifs transitoires regroupent principalement les charges payées d'avance et les produits à recevoir. Les prestations non facturées sont présentées séparément au bilan. Les passifs transitoires regroupent les charges encourues dont la facture n'a pas encore été reçue à la date de clôture et aux produits reçus d'avance.

2.4.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations figurent au bilan à leur coût d'acquisition, après déduction des amortissements calculés selon la méthode dégressive, en fonction des durées d'utilisation usuelles sauf pour le système de gestion électronique des documents (GED) qui a été déprécié sur 3 ans à un taux fixe sur la valeur d'acquisition :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Installation et matériel informatique	40%	40%
Mobilier de bureau	0%	40%
Aménagement	20%	20%
GED (méthode linéaire)	0%	33.33%

2.4.6 Dettes à court terme

Les engagements sont enregistrés à la valeur nominale.

2.4.7 Reconnaissance des revenus et charges

Les charges et les produits sont délimités par la période durant laquelle ils prennent effet. Le compte d'exploitation est subdivisé entre les activités propres du SSI (liées aux capitaux libres) et celles relatives aux projets affectés et à la variation des fonds affectés, mentionnés séparément et de manière brute. Dans le compte d'exploitation figure l'ensemble des dons et contributions affectés collectés pour les projets en cours durant l'exercice.

2.4.8 Evaluation des risques d'exécution

Dès que des risques de perte apparaissent dans le déroulement du mandat pour les projets, des ajustements de valeurs sont constitués pour la perte totale estimée indépendamment du degré d'avancement. Pour des pertes décelables à la conclusion du mandat, une provision sera constituée immédiatement, même s'il n'y pas encore eu de charges encourues.

3. Principales rubriques

3.1 Liquidités

Les liquidités ont été placées sur des comptes courants bancaires auprès de la Banque Cantonale de Genève et de PostFinance à savoir :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caisse GE / ZH	1'673	2'633
CCP Genève / Zurich	2'575	17'863
BCGe – projets SSI	14'164	-9
Banque Cantonale de Genève	<u>68'197</u>	<u>77'915</u>
	86'609	98'402

3.2 Liquidités projets

Les liquidités des projets sont des fonds destinés à être utilisés uniquement dans le cadre des projets pour lesquels des fonds ont été reçus.

Seuls les montants disponibles sur les comptes bancaires gérés par la Fondation dans le cadre des projets sont reportés dans la section liquidités.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banque Cantonale de Genève :		
- Mineurs isolés	24'533	26
- Bourse d'études	19'470	671
- DDC ² (Contrat 81019464)	41	794
- Safe Park Syrie	32'415	27'719
- Commission EuropeAid ³	-18	72'149
- PAO Afrique	182	31'225
- CTRS	353	22'489
- Projet Village Beoogo	27'844	940
- UNHCR	32	68
Crédit Suisse – Réintégration	<u>393'269</u>	<u>295'510</u>
	498'121	451'591

Le choix des banques est déterminé par un rating minimum de Standard & Poor's A / Stable.

3.3 Actifs de régularisation

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cotisations salariales payées en trop (AVS)	-	33'503
Fonds inter-projets (Réintégration/Bourses)	-	6'305
Divers	<u>41'828</u>	<u>4'175</u>
	41'828	43'983

² Direction du Développement et de la Coopération de la Confédération - Berne

³ Commission Européenne – EuropeAid Office de coopération – Bruxelles

3.4 Immobilisations corporelles

La valeur des biens assurés contre incendie est de CHF 230'000.

	Solde au <u>01.01.2019</u>	Achats _____ -	Ventes <u>Cession</u>	Amortissement <u>annuel</u>	Solde au <u>31.12.2019</u>
Mobilier	1	-	-	-	1
Informatique	14'925	-	-	5'970	8'955
GED	1	-	-	-	1
Aménagement	<u>10'369</u>	_____ -	_____ -	<u>2'074</u>	<u>8'295</u>
Total 2019	25'296	-	-	8'044	17'252

	Solde au <u>01.01.2018</u>	Achats _____ -	Ventes <u>Cession</u>	Amortissement <u>annuel</u>	Solde au <u>31.12.2018</u>
Total 2018	35'505	4'534	-	14'743	25'296

3.5 Dettes à court terme

Les factures à payer pour l'exercice 2019 ont été comptabilisées dans les dettes résultant de prestations de services.

Les dettes à court terme comprennent CHF 3'680 au titre d'impôt à la source retenu, CHF 6'244 au titre de cotisations de prévoyance professionnelle relative à l'année 2019, CHF 43'583 pour l'AVS et les salaires dus de CHF 4'973. Ces soldes ont été dûment acquittés par la Fondation pendant le 1^{er} trimestre. La Fondation n'a pas d'autres dettes envers l'institution de prévoyance en 2019 et en 2018. Les autres dettes à court terme de CHF 96'796 représente des factures à payer pour les projets.

3.6 Fonds affectés

Fonds affectés des projets en cours

Le détail des fonds affectés pour des projets en cours y compris la dotation et l'utilisation de l'exercice sous revue se trouve dans le tableau de variation des fonds et du capital.

L'utilisation des fonds pour les programmes en Afrique financés par la Direction de Développement et de Coopération Suisse et l'EuropeAid provient de la base partagée (FinCash) auprès de notre partenaire, SSI-AO à Dakar. Les pièces justificatives sont centralisées à Dakar pour les audits des contrats des contributions respectives.

3.6.1 Fonds affectés pour des projets futurs

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Projet RAO IDE	16'559	16'559

Ces contributions n'ont pas été reconnues dans le compte d'exploitation car les actifs y relatifs ne sont pas encore acquis par la Fondation compte tenu des clauses contractuelles relatives au démarrage des projets qu'à partir de 2019.

3.6.2 Fonds affectés pour les projets SSI

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Renforcement des capacités (OFAS)	-	100'000

Actuellement les revenus des contributions aux projets SSI ci-dessus ne sont enregistrées au compte d'exploitation qu'au niveau des dépenses y relatives intervenues durant les exercices concernés.

3.6.3 Fonds à recevoir des organisations bailleurs de fonds

Les montants non reçus pour un projet précis dont les dépenses financées sont engagées à la date du bilan sont enregistrés sous la rubrique du bilan concernée.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DDC contrat – fin de contrat ¹	-	200'140
Fondation Rozalia 2018 projet MNA	-	50'000
Projet RAO / SSI-AO	-	102'393
Créances sur Projet Réintégration	8'300	13'330
Frais Dublino à encaisser	24'489	-
Bourses à recevoir pour 2019	<u>17'155</u>	<u>-</u>
	49'944	365'862

¹ Ce montant représente d'une part le dépassement de la contribution 2013-2017 de la DDC provenant des activités engagées avant le 30 septembre 2013 (ancien contrat) mais réglées après le 1^{er} octobre 2013 et d'autre part par le rééquilibrage des co-financements entre la DDC et UE. Le montant a été réglé le 15 février 2019 par la DDC et reversé sur le compte bancaire de l'UE (tableau de variation des fonds).

3.6.4 Transferts internes

Les transferts internes interviennent lorsqu'un projet en préparation conceptuelle entre dans sa phase de réalisation sur place. Le solde des projets futurs représente des projets en phase de conception pour lesquels le SSI a reçu préalablement des fonds affectés.

Une étude a été menée au Maroc et en Tunisie sur le flux migratoire des enfants et adolescents particulièrement vulnérable dont une partie a été financé par le Service de Solidarité International et l'autre partie par le prélèvement du capital libre de l'organisation.

3.7 Dons

Au cours de l'année, la Fondation a reçu des dons de la part d'autres fondations et de particuliers, notamment :

	<u>SSI</u>	<u>Projets affectés</u>
En 2019 :		
Dons de privés	6'555	42'730
Dons de Fondations	169'000	1'075'392
Loterie romande	<u>15'000</u>	<u>50'000</u>
	190'555	1'168'122
 En 2018	 71'844	 1'054'276

Les coûts des activités de la collecte de fonds pour l'organisation se sont élevés à environ CHF 51'000 (2018 – CHF 51'000), toutes charges comprises.

3.8 Pertes et variation de provisions sur projets et débiteurs

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pertes sur les débiteurs	24'103	-3'413
Provision sur projet		49'559
Dissolution / Constitution d'une provision sur projet DDC	<u>70'109</u>	<u>-75'000</u>
	94'212	-28'854

3.9 Indemnités versées aux membres des organes dirigeants

Le Conseil de Fondation, en tant qu'organe suprême de l'organisation, est composée de 16 membres et travaillent bénévolement. Ils reçoivent cependant une indemnisation comme remboursement de frais de voyages et repas sur la base de justificatifs. La gestion de l'organisation est assurée par un directeur qui est rémunéré.

Le Président, à titre exceptionnel, est mandaté par le Conseil de Fondation afin de soutenir les activités de recherche de fonds privés, et reçoit une rémunération mensuelle de CHF 3'000 jusqu'à la fin 2019 (2018 – CHF 3'000). En outre, le Président est engagé sur des mandats en cours et rémunéré en conséquence.

3.10 Prévoyance professionnelle / Emplois à plein temps

Les collaborateurs et collaboratrices de la Fondation suisse du SSI, à savoir 19 personnes au 31 décembre 2019 (2018 :30), sont assurés selon un plan de prévoyance dit « en primauté des cotisations ». L'employeur ne garantit pas les prestations de prévoyance. Le plan de prévoyance, géré par le Groupe Mutuel – Prévoyance, est financé par les cotisations de la Fondation suisse du SSI et de ses collaborateurs et collaboratrices.

A l'instar de l'exercice précédent, le nombre d'emplois à plein temps n'excède pas 50 en moyenne annuelle.

3.11 Engagements hors bilan et garanties données et reçues

Au 31 décembre 2019, la Fondation a un bail à loyer de longue durée, non comptabilisé, pour un engagement restant de 1 ans et 3 mois, soit CHF 128'000 (2018 : CHF 230'400). Le loyer annuel s'élève à CHF 102'400 (2018-CHF 102'400).

La Fondation n'a aucune obligation de garantie et de cautionnement. D'autre part, tous les actifs figurant au bilan sont libres de tout gage, nantissement et ne sont pas grevés d'une réserve de propriété.

3.12 Prestations à titre gratuit

Au cours de l'année 2019, le total des heures de bénévolat effectuées pour le compte de la Fondation se monte à environ 1'420 heures (2018 : 1'372 heures).

La Ville de Genève a mis à disposition un dépôt sis rue de Villereuse, sous forme de subvention non-monnaire pour un montant de CHF 4'572 renouvelable annuellement. Ce montant a été comptabilisé comme produit de projets sous « Ville de Genève » et comme charge sous « Loyer et charges ».

3.13 Parties liées et proches

La Fondation suisse du Service Social International fait partie en qualité de membre du réseau du Service Social International (120 membres à l'international) et verse une contribution annuelle de l'ordre de CHF 25'000 pour être membre du réseau.

En outre, la Fondation suisse du Service Social International collabore avec d'autres organisations professionnelles telles que l'Institut des Droits de l'Enfants (Sion), Tipiti (Wil) et Terre des Hommes (Lausanne).

4. Événements postérieurs à la date de clôture du bilan

L'activité de la Fondation a été impactée par l'épidémie de COVID-19 dès la mi-mars 2020 affectant de manière significative l'ensemble de nos activités de services transnationaux par la fermeture imposée par la Confédération des bureaux à Genève et à Zürich mais les activités ont pu être partiellement assurées par le télétravail. A la date d'arrêté des comptes, les incidences de cet événement sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminées précisément, mais des mesures ont été prises immédiatement par annonce aux offices cantonaux de l'emploi et le recours au financement COVID-19 garanti par la Confédération.

Cet événement ne remet cependant pas en cause l'hypothèse d'arrêté des comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2019 selon le principe de continuité d'exploitation.

5. Perspectives futures de continuation de certaines activités

A la fin de l'année passée et du début de l'année 2019, la Direction et le Conseil de Fondation se sont vu dans l'obligation de procéder à une restructuration afin de redimensionner les ressources humaines du SSI-Suisse selon les contributions fédérales et cantonales et des contrats des bailleurs de fonds privés pour limiter la perte de l'exercice 2019.

La Direction et le Conseil réévaluent régulièrement la capacité financière du SSI-Suisse et son niveau de liquidités, et recherchent activement des fonds destinés à développer ses activités ainsi qu'à assurer la pérennité du SSI-Suisse.