

Bilan**pour l'exercice clos au 31 décembre 2021**

en francs suisses

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

ACTIFS	<i>Note</i>	Au 31.12.2021	Au 31.12.2020
Actifs circulants			
Liquidités	5	357 287.86	793 816.60
Débiteurs	6	78 518.37	8 855.90
Comptes de régularisation actifs	7	118 636.16	168 576.24
Total actifs circulants		554 442.39	971 248.74
Actifs immobilisés			
Participations	8	1 000.00	1 000.00
Matériel et logiciels informatiques	9 et 10	29 366.20	6 832.45
Immobilisations immeubles	11	539 332.42	–
Total actifs immobilisés		569 698.62	7 832.45
TOTAL DES ACTIFS		1 124 141.01	979 081.19
PASSIFS			
Fonds étrangers à court terme			
BCGE compte commun CODHA	12	81 918.13	–
Créanciers divers	13	87 050.62	7 998.17
Créanciers sociaux et fiscaux		31 844.13	6 456.94
Comptes de régularisation passifs	14	106 784.39	11 645.77
Total fonds étrangers à court terme		307 597.27	26 100.88
Fonds affectés par donateurs ou recettes propres aux fonds			
Fonds affecté Visibilité et renforcement de l'ESS	15	38 000.00	30 000.00
Fonds affecté Smarketplace	15	9 448.44	9 515.00
Fonds affecté Impactantes	15	13 000.00	13 333.00
Fonds affecté La Mue	15	72 673.14	780 793.55
Fonds différés La Mue	15	561 018.01	–
Total fonds affectés		694 139.59	833 641.55
Fonds propres			
Résultats reportés		119 338.76	119 333.60
Résultat de l'exercice		3 065.39	5.16
Total fonds propres		122 404.15	119 338.76
TOTAL DES PASSIFS		1 124 141.01	979 081.19

**Compte de résultat
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

en francs suisses

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

PRODUITS	<i>Note</i>	2021	2020
Revenus de collectivités publiques et privées			
Etat de Genève, prestations		615 945.51	586 621.24
Etat de Genève, Service de la formation professionnelle		600.00	3 000.00
Ville de Genève, subventions		100 000.00	40 000.00
Z.M.A.G. projet collaboratif Croatie		16 857.12	13 645.12
Autres dons		–	13 979.40
Loterie romande, subvention		–	350 000.00
Total revenus de collectivités publiques et privées		733 402.63	1 007 245.76
Autres produits			
Cotisations membres		66 514.83	62 615.89
Revenus de ventes et prestations		154 887.50	57 941.98
Produits et recettes diverses		466.52	11 694.35
Revenus financiers		272.00	195.10
Total autres produits		222 140.85	132 447.32
TOTAL PRODUITS		955 543.48	1 139 693.08
CHARGES			
Charges de personnel			
Salaires		631 869.75	529 749.50
Charges sociales		101 936.35	81 510.90
Autres charges de personnel		16 242.94	6 576.98
Remboursements des assurances/Allocation d'initiation au travail		-15 159.50	-47 078.70
Total charges de personnel		734 889.54	570 758.68
Frais généraux			
Achats et frais de tiers		134 793.51	86 747.19
Frais de locaux		59 952.66	53 083.75
Frais administratifs		75 234.30	65 507.17
Frais d'événements		–	742.40
Frais de promotion, de communication et de déplacements		9 625.69	18 891.30
Charges financières		645.89	457.60
Amortissements		76 338.46	10 630.58
Impôts		500.00	387.90
Total frais généraux		357 090.51	236 447.89
TOTAL CHARGES		1 091 980.05	807 206.57
RÉSULTAT NET, avant résultat des fonds		-136 436.57	332 486.51
Attributions aux fonds		-58 000.00	-403 655.00
Utilisations des fonds		197 501.96	71 173.65
RÉSULTAT NET		3 065.39	5.16

Résultats sectoriels

pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021

en francs suisses

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

2021	Après général	Programme PPE+	Mue	Projet Croatie	Saules	TOTAL
Produits						
Prestations aux collectivités publiques	–	615 946	0	16 857	–	632 803
Contributions des collectivités publiques	100 600	–	0	–	–	100 600
Loterie romande	–	–	0	–	–	–
Fondation privée	–	–	0	–	–	–
Autres produits	219 620	104	2417	–	–	222 141
Total produits	320 220	616 049	2417	16 857	–	955 543
Charges						
Achats et frais de tiers	36 275	35 063	47956	15 500	–	134 794
Charges de personnel	221 551	500 875	10958	1 506	–	734 890
Frais généraux	48 287	74 059	22467	–	–	144 813
Autres charges	3 293	6 053	68138	–	–	77 484
Total charges	309 405	616 049	149520	17 006	–	1 091 980
RÉSULTAT NET, avant résultat des fonds	10 815	–	-147102	-149	–	-136 437
Attributions aux fonds	-58 000	–	0	–	–	-58 000
Utilisations des fonds	50 400	–	147102	–	–	197 502
RÉSULTAT NET	3 214	–	–	-149	–	3 065

2020	Après général	Programme PPE+	Mue	Projet Croatie	Saules	TOTAL
Produits						
Prestations aux collectivités publiques	–	586 621	0	13 645	–	600 266
Contributions des collectivités publiques	43 000	–	0	–	–	43 000
Loterie romande	–	–	350000	–	–	350 000
Fondation privée	–	–	0	–	–	–
Autres produits	132 382	9 097	5	1	4 941	146 427
Total produits	175 382	595 719	350005	13 646	4 941	1 139 693
Charges						
Achats et frais de tiers	19 147	42 255	15346	10 000	–	86 747
Charges de personnel	99 751	457 501	10174	3 333	–	570 759
Frais généraux	30 750	87 245	14636	732	4 862	138 225
Autres charges	2 489	8 718	215	54	–	11 476
Total charges	152 137	595 719	40371	14 119	4 862	807 207
RÉSULTAT NET, avant résultat des fonds	23 245	–	309633	-472	80	332 486
Attributions aux fonds	-53 655	–	-350000	–	–	-403 655
Utilisations des fonds	30 807	–	40367	–	–	71 174
RÉSULTAT NET	397	–	0	-472	80	5

**Variation des fonds
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

en francs suisses

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

2021	Au 1.1.	Attributions	Utilisations	Transferts	Au 31.12
Fonds affectés					
Visibilité et renforcement de l'ESS	30 000.00	8 000.00	–	–	38 000.00
Impactantes	13 333.00	50 000.00	-50 333.00	–	13 000.00
Smarketplace	9 515.00	–	-66.56	–	9 448.44
La Mue - Aménagement et communication	780 793.55	–	-79 170.58	-628 949.83	72 673.14
La Mue - Fonds différés d'investissement	–	–	-67 931.82	628 949.83	561 018.01
	833 641.55	58 000.00	-197 501.96	–	694 139.59

Fonds propres					
Résultat reporté	119 333.60	–	–	5.16	119 338.76
Résultat de l'exercice	5.16	3 065.39	–	-5.16	3 065.39
Total fonds propres	119 338.76	3 065.39	–	–	122 404.15

2020	Au 1.1.	Attributions	Utilisations	Transferts	Au 31.12
Fonds affectés					
Visibilité et renforcement de l'ESS	30 000.00	–	–	–	30 000.00
Impactantes	–	40 000.00	-26 667.00	–	13 333.00
Smarketplace	–	13 655.00	-4 140.00	–	9 515.00
La Mue - Aménagement et communication	471 160.20	350 000.00	-40 366.65	–	780 793.55
Total fonds affectés	501 160.20	403 655.00	-71 173.65	–	833 641.55

Fonds propres					
Résultat reporté	168 925.77	–	–	-49 592.17	119 333.60
Résultat de l'exercice	-49 592.17	5.16	–	49 592.17	5.16
Total fonds propres	168 930.93	5.16	–	–	168 936.09

**Tableau de flux de trésorerie
 pour l'exercice clos au 31 décembre 2021**

en francs suisses

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

FLUX DE TRÉSORERIE	2021	2020
Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat net de l'exercice	3 065	5
Amortissement d'immobilisations meubles	16 413	10 631
Amortissement d'immobilisations immeubles	59 926	–
Diminution/(Augmentation) créances d'exploitation	-69 662	5 702
Diminution/(Augmentation) comptes de régularisation actif	49 940	-49 392
Augmentation/(Diminution) dettes à court terme	186 358	-1 267
Augmentation/(Diminution) comptes de régularisation passifs	95 139	4 572
Total flux financiers provenant de l'activité d'exploitation	341 178	-29 749
Flux financier provenant de l'activité d'investissement		
(Investissements)/désinvestissements en immobilisations financières	–	1 222
(Investissements)/désinvestissements en immobilisations meubles	-38 946	-4 531
(Investissements)/désinvestissements en immobilisations immeubles	-599 258	–
Total flux financier provenant de l'activité d'investissement	-638 205	-3 309
Flux financier provenant de l'activité de financement		
Augmentation /(diminution) des dettes à long terme	–	–
Augmentation/(Utilisation) des fonds affectés	-139 502	332 481
Total flux financier provenant de l'activité de financement	-139 502	332 481
TOTAL VARIATION DES LIQUIDITÉS	-436 529	299 423
LIQUIDITÉS AU DÉBUT D'EXERCICE	793 817	494 393
LIQUIDITÉS EN FIN D'EXERCICE	357 288	793 817

**Annexes aux états financiers
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

Valeurs en francs suisses

1. Présentation

La Chambre de l'économie sociale et solidaire, APRÈS-GE est une association à but non lucratif basée à Genève et régie par les dispositions des articles 60 et suivants du code civil suisse.

L'association a pour but :

- 1) d'organiser les Rencontres de l'économie sociale et solidaire, manifestation publique à l'intention des organisations de l'économie sociale et solidaire, des pouvoirs publics et de toutes les personnes ou organisations intéressées par l'économie sociale et solidaire;
- 2) de mettre sur pied toute autre activité liée au développement de l'économie sociale et solidaire.

2. Organisation

L'assemblée générale est le pouvoir suprême de l'association.

L'assemblée générale ordinaire élit les membres du comité exécutif pour une période indéterminée, ainsi que deux contrôleurs aux comptes ou/et une fiduciaire pour la révision des comptes.

Le comité exécutif est composé de

M. Christophe Dunand
M. Eric Rossiaud
M. Aymeric Jung
M. Grégory Chollet
M. Jérôme Laederach
M. René Longet
M. Quentin Mathieu
Mme Sandrine Meyer-Chanson
Mme Manon Petermann
M. Robert Stitelmann
Mme Aude Vermeil

Les membres du comité sont rééligibles. Ils ne sont pas rémunérés.

Le comité exécutif désigne les personnes autorisées à engager l'association envers des tiers par leur signature collective à deux.

L'organe de révision est la Fiduciaire Chavaz SA à Carouge, ceci depuis l'exercice 2014.

3. Statut fiscal

L'association est soumise à l'impôt ordinaire dans le canton de Genève.

**Annexes aux états financiers
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

Valeurs en francs suisses

4. Principes comptables

Les principes comptables appliqués sont ceux définis par le Code des obligations (titre 32 : de la comptabilité commerciale).

4a. Postes du bilan

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Les débiteurs et créanciers sont portés au bilan à leur valeur nominale sur la base des factures émises/reçues par l'association pour des prestations réalisées à la date de boucllement.

Les comptes de régularisation (transitoires) sont déterminés selon le principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice concerné.

4b. Revenus et charges

Les revenus et les charges sont enregistrés selon le principe de la délimitation périodique, à savoir lorsque les opérations ou événements générateurs surviennent, et non pas en fonction des flux financiers.

Les dons et subventions collectés sont reconnus dans le compte de résultat lorsqu'ils sont dans le pouvoir de disposition de l'association.

4c. Fonds affectés

Les fonds affectés sont des dons ou subventions 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 de fonds affectés". Les fonds affectés reçus pour l'achat d'immobilisations corporelles sont comptabilisés au passif dans des fonds affectés de produits différés. Le montant du passif est diminué chaque année de façon similaire à l'amortissement de l'immobilisation corporelle sous-jacente.

4d. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles détenues par la Chambre figurent à l'actif du bilan à leur valeur nette. Le seuil d'activation en est fixé à 3'000 francs.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire, et répartis sur la durée d'utilisation de l'immobilisation, en l'occurrence :

Mobilier	25.00%	(soit 4 ans)
Matériel informatique	33.33%	(soit 3 ans)
Immobilisations MUE	10.00%	(soit 10 ans)

**Annexes aux états financiers
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

Valeurs en francs suisses

5. Liquidités	2021	2020
Caisse principale	314.90	187.65
Caisse (LEM)	694.00	212.00
Compte en Lémans (LEM)	3 289.02	1 788.22
Banque Raiffeisen - compte courant	228 305.90	379 397.64
Banque Raiffeisen - compte société	124 684.04	412 231.09
Total liquidités	357 287.86	793 816.60

6. Débiteurs	31.12.2021	31.12.2020
OCE - solde LIASI 2020	20 828.50	–
Sté Coopérative SCHS-L'HABRIK	16 542.72	–
SIG - mandat éco21 déchets	13 031.70	–
RTS - accords de diffusion	7 269.75	–
SCDD - étude pratique durable entreprises - 2ème tranche	5 500.00	–
Ville de Meyrin	–	3 231.00
Autres débiteurs	15 345.70	5 624.90
Total Débiteurs	78 518.37	8 855.90

7. Comptes de régularisation actifs	31.12.2021	31.12.2020
Charges payées d'avance		
Charges payées d'avance, assurances	21 559.90	14 846.80
Charges payées d'avance, autres	2 076.95	14 202.85
Total charges payées d'avances	23 636.85	29 049.65
Produits à recevoir		
Etat de Genève, OCE solde prestations à recevoir	92 795.31	122 378.44
Ville de Meyrin, produits à recevoir	–	1 960.15
RTS, droits de diffusion Demain Genève	–	9 693.00
Autres produits à recevoir	2 204.00	5 495.00
Total produits à recevoir	94 999.31	139 526.59
Total des comptes de régularisation actifs	118 636.16	168 576.24

8. Participations	31.12.2021	31.12.2020
Coopérative Neonomia	500.00	500.00
Coopérative Itopie	500.00	500.00
Total participations	1 000.00	1 000.00

**Annexes aux états financiers
 pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

Valeurs en francs suisses

9. Mobilier	31.12.2021	31.12.2020
Acquisitions	22 691.59	–
Amortissements	-5 672.90	–
Valeur nette mobilier	17 018.69	–

10. Matériel et logiciel informatique	31.12.2021	31.12.2020
Report	6 832.45	12 932.03
Acquisitions	16 254.80	4 531.00
Amortissements	-10 739.74	-10 630.58
Valeur nette matériel et logiciel informatique	12 347.51	6 832.45

11. Immobilisations MUE	31.12.2021	31.12.2020
Acquisitions	599 258.24	–
Amortissements	-59 925.82	–
Valeur nette immobilisations MUE	539 332.42	–

12. Compte bancaire commun

La Chambre a ouvert un compte bancaire commun avec la Coopérative de l'habitat associatif (CODHA) afin de traiter les factures relatives aux aménagements des nouveaux locaux.

Ce compte présente un solde en faveur de la CODHA au 31.12.2021 qui sera régularisé en 2022.

13. Fournisseurs	31.12.2021	31.12.2020
Point'Prod audiovisuel arcade	49 838.80	–
Loyco SA	9 208.35	–
Parts de salaires à payer en Lémans	6 864.60	–
Itopie informatique	6 351.75	–
Autres fournisseurs	14 787.12	7 998.17
Total garanties et cautions	87 050.62	7 998.17

**Annexes aux états financiers
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

Valeurs en francs suisses

14. Comptes de régularisation passifs	31.12.2021	31.12.2020
Charges à payer		
BalzanImmer sols sans joints	19 677.90	
Wenger Acoustic	16 441.71	
Matamoros travaux plâtrerie	16 000.00	
Rosconi Systems porte	9 475.65	
Fiduciaires	4 000.00	3 600.00
Sous-traitants	5 246.25	1 658.60
Autres charges à payer	18 523.09	6 357.17
Total charges à payer	89 364.60	11 615.77
Produits constatés d'avance		
Commune de Plan-les-Ouates	16 898.79	–
Autres produits	521.00	30.00
Total produits constatés d'avance	17 419.79	30.00
Total des comptes de régularisation passifs	106 784.39	11 645.77

15. Fonds affectés

Un tableau séparé donnant le détails des mouvements des fonds affectés est inclus dans ces états financiers.

Fonds Visibilité et renforcement de l'ESS

Ce fonds a pour but de financer des actions de communications spécifiques en faveur de l'ESS.

Fonds Impactantes

Le fonds, subventionné par la Ville de Genève, finance un programme d'accompagnement entrepreneurial de l'ESS qui a été mis en place en 2020, et qui a été lancé en 2021.

Fonds Smarketplace

"Smarketplace : Au-delà d'Amazon et des Gafa", démarré par un crowdfunding, présente une alternative en opensource aux communautés locales afin de gérer l'ensemble du processus d'échange de biens et de services avec des données sécurisées.

Fonds La Mue

Ce fonds, financé par des dons reçu d'une fondation privée et de la Loterie romande, est destiné à l'aménagement des nouveaux locaux et au développement de l'outil de communication.
La Chambre a déménagé dans les nouveaux locaux fin 2021.

**Annexes aux états financiers
pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021**

Valeurs en francs suisses

16. Autres informations	Au 31.12.2021	Au 31.12.2020
Engagements conditionnels	Néant	Néant
Dettes envers les institutions de prévoyances professionnelles, hors cotisations courantes	Néant	Néant
Cautiionnements, garanties et constitutions de gages en faveur des tiers, ne figurant pas au bilan	Néant	Néant
Actifs mis en gage ou cédés, actifs sous réserve de propriété	Néant	Néant
Dettes découlant de contrats de leasing non portés au bilan	Néant	Néant
Dissolution de réserves latentes	Néant	Néant
Objet et montants des réévaluations	Néant	Néant