

Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE

BILAN 2023 et 2022

		31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
<b><u>ACTIF</u></b>			
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>			
Trésorerie	8.1	199 206	268 980
Créances résultant de prestations de services	197 372		
./. Provision sur créances	<u>(4 241)</u>	193 131	119 638
Stocks matériel et dossiers médicaux	8.3	21 007	21 963
Actifs transitoires	8.4	23 118	15 559
<b>Total actif circulant</b>		<b>436 463</b>	<b>426 140</b>
<b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>			
Mobilier d'exploitation		21 259	23 916
Électroménager		6 020	3 105
Matériel médical		20 370	11 334
Réaménagement salles d'accouchement		219 589	247 038
<b>Total actif immobilisé</b>	8.5	<b>267 238</b>	<b>285 394</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>703 701</b>	<b>711 534</b>
<b><u>PASSIF</u></b>			
<b><u>CAPITAUX A COURT TERME</u></b>			
C/C sages-femmes		161 133	164 783
Dettes sociales		0	3 276
Fournisseurs		6 490	7 554
Prestations à restituer à l'Etat de Genève	8.6	51 385	31 896
Passifs transitoires	8.7	20 700	38 114
<b>Total capitaux à court terme</b>		<b>239 709</b>	<b>245 624</b>
<b><u>FONDS AFFECTES</u></b>			
Fonds Fondation privée Genevoise affectés aux travaux 2021	8.8	152 158	168 275
Fonds Loterie Romande affectés aux travaux 2021	8.8	90 000	90 000
<b>Total des fons affectés</b>		<b>242 158</b>	<b>258 275</b>
<b><u>FONDS PROPRES</u></b>			
Fortune au 1er janvier		207 637	207 806
Excédent/ (Perte) de l'exercice		14 198	(169)
<b>Total des fonds propres</b>		<b>221 834</b>	<b>207 637</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>703 701</b>	<b>711 534</b>

Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE

COMPTE DE RESULTAT 2023 et 2022

	<i>Budget 2023</i>	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Prestations DRG caisses maladies - 45%	433 263	421 909	361 053
Prestations DRG Etat de Genève - 55%	499 522	477 478	416 268
Prestations DRG autres cantons	30 022	27 827	25 018
Prestations membres non soumis LAMAL	63 159	43 829	52 633
Forfait pour infrastructure	0	-132	0
Cours de préparation à la naissance	31 380	27 480	26 150
Prestations d'hôtellerie	27 076	24 288	22 563
Ventes diverses	6 127	5 382	5 083
<b>Total des produits des prestations</b>	<b>1 090 549</b>	<b>1 028 060</b>	<b>908 768</b>
Produits différés - utilisation dons affectés	31 725 8,8	31 725	31 725
Dons divers	960	50	800
<b>Total des produits des subventions et dons</b>	<b>32 685</b>	<b>31 775</b>	<b>32 525</b>
Participations financières des sages-femmes	21 500	21 025	17 917
Cotisations des membres	41 200	37 328	41 150
Produits divers	3 705	10 004	3 649
<b>Total des autres produits</b>	<b>66 405</b>	<b>68 358</b>	<b>62 716</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b><u>1 189 639</u></b>	<b><u>1 128 194</u></b>	<b><u>1 004 009</u></b>
<b>CHARGES DIRECTES</b>			
Salaires bruts	260 764	251 994	251 325
Charges sociales	27 763	27 430	27 074
Prévoyance professionnelle	11 864	11 864	11 804
Frais de formation	1 000	586	624
<b>Total des frais du personnel</b>	<b><u>301 391</u></b>	<b><u>291 874</u></b>	<b><u>290 826</u></b>
Honoraires sages-femmes	617 741 9,1	601 127	507 783
Honoraires des pédiatres	15 319	20 485	12 395
Matériel d'exploitation	31 400	27 184	27 136
Frais d'ambulance	13 104	9 730	10 920
Charges pour denrées alimentaires	21 576	22 553	17 980
<b>Total des charges liées aux prestations</b>	<b><u>699 140</u></b>	<b><u>681 079</u></b>	<b><u>576 214</u></b>
<b>TOTAL DES CHARGES DIRECTES D'EXPLOITATION</b>	<b><u>1 000 531</u></b>	<b><u>972 952</u></b>	<b><u>867 041</u></b>

Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE

COMPTE DE RESULTAT 2023 et 2022

	<i>Budget 2023</i>		01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>189 108</u></b>		<b><u>155 241</u></b>	<b><u>136 969</u></b>
Assurances	3 562		2 691	3 562
Loyer	24 436	9,2	24 436	24 436
Charges locatives, chauffage, sécurité	30 263		23 520	23 033
Frais entretien et réparation	13 603		12 174	12 353
Frais de bureau et d'administration	2 251		2 200	1 876
Frais informatique	15 200		12 106	15 170
Frais de téléphones et ports	2 602		3 060	2 498
Honoraires révision	5 600		5 812	5 583
Honoraires juridiques et divers	500		500	500
Honoraires d'architecte	0		0	0
Frais de codage	5 100		5 160	5 025
Frais d'information et promotion	0		194	0
Cotisations	6 500		7 285	6 448
Frais divers	4 069		4 580	1 873
<b>Total des charges liées aux frais généraux</b>	<b><u>113 686</u></b>		<b><u>103 718</u></b>	<b><u>102 358</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b><u>75 422</u></b>		<b><u>51 523</u></b>	<b><u>34 611</u></b>
Amortissements/investissements à la création de la Maison de naissance la Roseraie	27 449	8,8	31 725	31 725
Autres amortissements	2 737		1 544	2 480
Ajustement provision sur débiteurs	0		-341	0
<b>Amortissements</b>	<b><u>30 186</u></b>	<b>8,5</b>	<b><u>32 928</u></b>	<b><u>34 205</u></b>
<b>Ajustement provision sur débiteurs</b>	<b><u>0</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>RESULTAT NET D'EXPLOITATION</b>	<b><u>45 236</u></b>		<b><u>18 595</u></b>	<b><u>406</u></b>
Résultat financier	(530)		(422)	(530)
Résultat exercices précédents	(45)		(3 975)	(45)
<b>(PERTE) / EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b><u>44 661</u></b>		<b><u>14 198</u></b>	<b><u>(169)</u></b>

**Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE**

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023**

**1. Généralités**

L'association Maison de naissance la Roseraie est une association à but non lucratif constitué au sens des articles 60 et suivants du Code Civil. Son siège est domicilié à Genève. Elle a pour but de contribuer à l'amélioration de la santé périnatale dans le Canton de Genève par la promotion de la naissance non-médicalisée et par le développement de la prévention et de l'offre de soins dans ce domaine. Promouvoir aussi la reconnaissance des maisons de naissance en Suisse et à l'étranger (cf.statuts pour but complet).

**2. Principes appliqués en matière d'établissement des comptes annuels**

**Tenue de la comptabilité**

La comptabilité est tenue à l'interne.

**Référentiel**

L'association applique le code des Obligations et le nouveau droit comptable.

**Principes de base**

Les bases de l'établissement des comptes annuels sont:

- la poursuite de l'exploitation
- l'importance relative
- la délimitation correcte des exercices comptables.
- l'intégralité
- la clarté
- la prudence
- la permanence dans la présentation, dans l'information fournie et dans l'évaluation
- la non compensation des charges et des produits.

**Méthodes d'évaluation**

Les diverses rubriques de l'actif et du passif sont évaluées séparément.

Les créances sont portées au bilan pour leur valeur nominale, compte tenu toutefois de corrections de valeur si nécessaire.

La comptabilité est tenue selon le principe de l'échéance (postes ouverts).

**3. Organisation de l'association**

L'association se compose des organes suivants:

- \* l'Assemblée générale
- \* le Comité
- \* le Collège des sages femmes
- \* l'Organe de révision

**Le Comité**

Le Comité est composé de 3 à 7 membres. Depuis avril 2016, les personnes salariées et les sages-femmes ne peuvent faire partie du comité. Deux représentantes participent aux séances avec une voix consultative. Le Comité gère les affaires de l'association conformément à son but et la représente. Au 31.12.2023, il se composait des personnes suivantes:

<b>Prénom et Nom</b>	<b>Fonction</b>	<b>Signature</b>
Mme Carole Richardet	Présidente	collective à deux
M. Ugo Rodriguez	Trésorier	collective à deux
M. Filliettaz Marc	Membre	collective à deux
Mme Edmée Pasche	Membre	collective à deux
Mme Lila Schneider-Beuchat	Membre	collective à deux
Mme Valeria Simone	Membre	collective à deux

Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023

**Sages-femmes représentantes et responsables des soins**

Mme Julie Wiederrecht

Mme Méline LECA

**Personnes salariées responsables de l'administration**

**Fonction**

Directrice à 100%

**Signature**

collective à deux

Mme Corinne Magnin

Le Collège des sages-femmes

Le Collège est composé de sages-femmes admises à exercer au sein de l'association. Il est seul responsable de la direction obstétricale de l'association Maison de naissance la Roseraie, dans le cadre de la réglementation applicable.

L'Organe de révision

Fiduciaire Bonnefous Audit, agréée auprès de l'ASR.

4. Nouveaux statuts

Des nouveaux statuts ont été adoptés le 11.04.2022.

5. Indemnités versées aux membres du Comité

31.12.2023

31.12.2022

Les membres du comité sont rémunérés dans le respect des taux horaires fixés dans les commissions officielles de l'Etat de Genève

6 428

5 702

6. Statut fiscal

L'association bénéficie d'une exonération fiscale sur la base d'une décision de l'administration fiscale cantonale, à partir de la période fiscale 2021 pour une période de 10 ans pour les impôts sur le bénéfice et le capital prévu dans la LIPM et pour une période indéterminée pour l'impôt fédéral direct (LIFD).

7. Moyenne annuelle des emplois à plein temps

31.12.2023

31.12.2022

<5

<5

8. Notes relatives au bilan

**8.1. Liquidités**

31.12.2023

31.12.2022

Caisse

1 738

2 032

Raiffeisen/Courant \*

145 087

164 246

Raiffeisen/Réserve\*

52 382

102 702

199 206

268 980

**8.2. Débiteurs et provisions/ débiteurs**

Une provision de CHF 4'582,38 sur les débiteurs anciens irrécupérables a été appliquée au 31.12.2022. Suite à un paiement, elle a été corrigée de CHF 341 cette année. Soit, un solde de provision de CHF 4'241,38 au 31.12.2023.

**8.3. Stocks de marchandises**

Un inventaire physique a été effectué le 31.12.2023 par la direction.

**Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE**

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023**

**8.4. Actifs transitoires**

Les actifs de régularisations servent à la délimitation périodique des charges et des produits du compte de résultat. Ils regroupent les charges payées d'avance et les produits à recevoir.

**8.5. Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition et présentées au bilan à leur valeur nettes d'amortissements. Le seuil d'activation a été fixé à CHF 3'000. Les taux d'amortissements appliqués sont les suivants:

Mobilier	10%
Electroménager	10%
Matériel médical	12,5%

**Tableau des immobilisations 2023**

	Immobilisation brutes 1.1.2023	Achats 2023	Immobilisations brutes 31.12.2022	Amortissements cumulés 2023	Immobilisation nettes 31.12.2022
Mobilier	92 990	0	92 990	(71 731)	21 259
Electroménager	11 176	4 399	15 575	(9 554)	6 021
Matériel médical	67 614	10 714	78 328	(57 959)	20 369
Réaménagement salle d'accouchement	274 487	0	274 487	(54 898)	219 589
<b>TOTAL</b>	<b>446 267</b>	<b>15 113</b>	<b>461 380</b>	<b>(194 142)</b>	<b>267 238</b>

**Tableau des amortissements 2023**

	Amortissements cumulés 1.1.2023	Amortissemen ts 2023	Amortissements cumulés 31.12.2023
Mobilier	(69 074)	(2 657)	(71 731)
Electroménager	(8 070)	(1 484)	(9 554)
Matériel médical	(56 280)	(1 679)	(57 959)
Réaménagement salle d'accouchement	(27 449)	(27 449)	(54 898)
<b>TOTAL</b>	<b>(160 873)</b>	<b>(33 269)</b>	<b>(194 142)</b>

**8.6. Prestations à restituer à l'état**

	31.12.2023	31.12.2022
55% Prestations hospitalières réalisées	477 478	416 268
Versement reçu	528 863	448 166
Excédent / (insuffisance) de prestations réalisées	<u>(51 386)</u>	<u>(31 898)</u>
Solde au 01.01.2023*	(31 896)	(34 520)
Versement lié à la dette 2018 restitué sur 2022		27 702
Versement restitué sur 2023	31 896	6 819
	<u>(51 386)</u>	<u>(31 896)</u>

L'Etat de Genève rémunère 55% des tarifs forfaitaires LAMal des prestations hospitalières réalisées par l'association. Les 45% restants sont couverts par la LAMal. Le contrat de mandat de prestations fixe un seuil annuel au-delà duquel les prestations ne sont plus couvertes par l'Etat de Genève.

**Association Maison de naissance la Roseraie  
GENEVE**

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023**

<b>8.7. Passifs transitoires</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Charges à payer	20 700	38 114
	<u>20 700</u>	<u>38 114</u>

**8.8. Fonds affectés**

**Détail des mouvements des fonds affectés 2023**

	Solde 1.1.2023	Dotation/ total des dons 2023	Utilisation/ Amortissements 2023	31.12.2023
Fonds affectés destinés à la rénovation des salles d'accouchement (1)	168 275	15 608	(31 725)	<b>152 158</b>
Fonds affectés destinés à la rénovation des salles d'accouchement (1)	90 000			<b>90 000</b>

(1) La Maison de Naissance La Roseraie a obtenu CHF 290'000 de fonds pour la rénovation de ses salles d'accouchements. Les travaux ont été fini en 2022.

(2) En 2023, la Maison de Naissance La Roseraie a obtenu CHF 15'608 de fonds pour l'achat d'outils de monitoring.

**Détail des mouvements des fonds affectés 2022**

	Solde 1.1.2022	Dotation/ total des dons 2022	Utilisation/ Amortissements 2022	31.12.2022
Fonds affectés destinés à la rénovation des salles d'accouchement (1)	200 000		(31 725)	<b>168 275</b>
Fonds affectés destinés à la rénovation des salles d'accouchement (1)	90 000			<b>90 000</b>

**9. Notes relatives au compte de résultat**

<b>9.1. Honoraires sages-femmes</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Honoraires sages-femmes liés aux soins	449 109	384 912
Honoraires sages-femmes liés à l'administration		
	128 814	102 201
Honoraires sages-femmes liés aux autres prestations		
	23 204	20 670
	<u>601 127</u>	<u>507 783</u>

<b>9.2. Loyer payé et subvention non monétaire de la Ville de Genève pour la mise à disposition de la Maison de naissance la Roseraie</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Loyer payé	24 436	24 436
Subvention non monétaire	48 000	48 000

**10. Evénements survenus après la date du bilan**

Néant

11. Les éléments de l'annexe prévus par l'article art.959c CO non mentionnés dans ce rapport sont inexistant.