



société fiduciaire d'expertise et de revision s.a.
genève

Fondation du Léman

Genève

Rapport de l'organe de révision (contrôle restreint)
sur les comptes de l'exercice 2020

Rapport de l'organe de révision (contrôle restreint)
aux membres du Conseil de la

Fondation du Léman, Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la *Fondation du Léman* pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

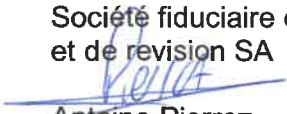
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil de fondation alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

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.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Genève, le 15 avril 2021

Société fiduciaire d'expertise
et de revision SA



Antoine Pierroz
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Valentin Savigny
Expert-réviseur agréé

Annexe : comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)

Fondation du Léman

Genève

Bilan au 31 décembre	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Actif		
Caisse	570	580
Banques	2 402 197	1 953 669
Dépôts à terme	348 274	381 539
Impôt à la source à récupérer	15 400	81 660
Actif circulant	2 766 441	2 417 448
Titres à la valeur boursière	13 448 136	13 500 338
Réserve pour fluctuations de cours des titres	(1 710 000)	(310 000)
Participations	147 886	121 746
Prêts pour projets en cours	3 842 284	3 942 337
Biens immobiliers à l'étranger	1 217 658	1 032 523
Biens immobiliers à l'étranger (détenus à titre fiduciaire par des tiers)	159 499	344 634
Actif immobilisé	17 105 463	18 631 578
Total de l'actif	19 871 904	21 049 026
Passif		
Passifs de régularisation	6 912	6 912
Capitaux étrangers a court terme	6 912	6 912
Capital de la fondation	50 000	50 000
Fondation :		
- Report de l'exercice précédent	577 543	618 729
- Résultat de l'exercice	10 806	(41 186)
Fonds Coral :		
- Report de l'exercice précédent	11 994 404	9 454 469
- Résultat de l'exercice	(704 253)	2 539 935
Fonds Edelweiss :		
- Report de l'exercice précédent	8 351 149	7 648 680
- Résultat de l'exercice	(476 776)	702 469
Fonds Acacia :		
- Report de l'exercice précédent	55 827	76 486
- Réserve pour bourse	13 191	(335)
- Résultat de l'exercice	(6 898)	(7 132)
Capitaux propres	19 864 992	21 042 114
Total du passif	19 871 904	21 049 026

Fondation du Léman

Genève

Compte de résultat de l'exercice	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Produits		
Dons reçus	160 703	1 892 153
Produits divers	3 945	0
Intérêts bancaires	2 711	18 044
Intérêts sur prêts	6 863	17 623
Revenus des titres	606 055	281 303
Gain net sur cours de titres réalisés et non-réalisés	448 937	1 737 421
Gain net de change	54	325
Total des produits	1 229 270	3 946 869
Charges		
Dons et subventions accordés	10 538	140 388
Honoraires	43 350	43 350
Frais de communication	0	366
Frais de bureau	8 776	8 162
Frais de révision	7 431	7 431
Frais de voyage et représentation	0	2 766
Frais divers	5 519	5 016
Frais bancaires et sur titres	61 623	68 087
Perte net sur cours de titres réalisés et non-réalisés	109 395	0
Perte net de change	759 379	434 217
Dotation à la réserve pour fluctuation	1 400 000	0
Impôts et taxes	380	0
Total des charges	2 406 392	709 784
Charges hors période	0	43 000
Résultat de l'exercice	(1 177 122)	3 194 085

Fondation du Léman

Genève

Etat-major

Bilan au 31 décembre	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Actif		
Caisse	63	63
Banques	109 409	25 452
Compte courant Fonds Coral	176 844	194 346
Compte courant Fonds Edelweiss	340 267	328 965
Compte courant Fonds Acacia	13 224	8 086
Impôt anticipé à récupérer	5 453	77 543
Actif circulant	645 261	634 455
Total de l'actif	645 261	634 455
Passif		
Passifs de régularisation	6 912	6 912
Capitaux étrangers à court terme	6 912	6 912
Capital de la fondation	50 000	50 000
Résultat reporté en fin d'exercice	561 852	557 589
Résultat reporté en fin d'exercice - Activité IIS	26 497	19 954
Capitaux propres	638 349	627 543
Total du passif	645 261	634 455

Fondation du Léman

Genève

Etat-major

Compte de résultat de l'exercice	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Produits		
Commissions Fonds Edelweiss	30 467	30 623
Commissions Fonds Coral	34 285	32 337
Commissions Fonds Acacia	5 139	5 156
Total des produits	69 891	68 116
Charges		
Honoraires	43 350	43 350
Frais de communication	0	366
Frais de bureau	8 776	8 162
Frais de révision	7 431	7 431
Frais de voyage et représentation	0	2 766
Frais bancaires	171	211
Frais divers	5 519	5 016
Impôts et taxes	380	0
Total des charges	65 628	67 303
Charges hors période	0	43 000
Résultat de l'exercice	4 263	(42 186)
Report de l'exercice précédent	557 589	599 775
Résultat au bilan au 31 décembre	561 852	557 589

Fondation du Léman

Genève

Etat-major

Compte de résultat de l'exercice (suite)	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Activité IIS		
Produits		
Dons	2 597	1 000
Produits Quantum Philosophie	3 945	0
Total des produits	6 543	1 000
Charges		
Donations versées	0	0
Frais	0	0
Total des charges	0	0
Résultat de l'exercice	6 543	1 000
Report de l'exercice précédent	19 954	18 954
Résultat reporté en fin d'exercice	26 497	19 954

Fondation du Léman

Genève

Fonds Coral

Bilan au 31 décembre	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Actif		
Banques	1 375 766	699 624
Dépôts à terme	348 274	381 539
Compte courant Fonds Acacia	1 632 492	1 632 492
Compte courant Fonds Edelweiss	454 664	416 505
Impôt anticipé à récupérer	1 414	0
Actif circulant	3 812 611	3 130 160
Titres à la valeur boursière	7 385 825	7 837 904
Réserve pour fluctuations de cours des titres	(900 000)	0
Participation	120 649	121 257
Prêts pour projets en cours	1 047 909	1 099 429
Actif immobilisé	7 654 383	9 058 590
Total de l'actif	11 466 994	12 188 750
Passif		
Compte courant Fondation du Léman	176 844	194 346
Capitaux étrangers à court terme	176 844	194 346
Report de l'exercice précédent	11 994 404	9 454 469
Résultat sur dons	120 287	1 786 635
Résultat de l'activité de gestion de fortune	(824 541)	753 300
Capitaux propres	11 290 151	11 994 404
Total du passif	11 466 994	12 188 750

Fondation du Léman

Genève

Fonds Coral

Compte de résultat de l'exercice	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Produits		
Intérêts bancaires	1 730	8 790
Intérêts sur prêts	3 769	10 103
Revenus des titres	169 815	134 081
Gain net sur cours de titres réalisés et non-réalisés	448 937	891 755
Total des produits	624 251	1 044 728
Charges		
Commissions à la Fondation du Léman	34 285	32 337
Frais bancaires et sur titres	36 086	41 226
Perte net de change	478 420	217 866
Dotations à la réserve pour fluctuation de cours de titres	900 000	0
Total des charges	1 448 792	291 429
Résultat de l'activité de gestion de fortune	(824 541)	753 300
Dons reçus		
Donateurs	129 017	1 795 767
Donations versées		
Tiers	8 730	9 131
Résultat sur dons	120 287	1 786 635

Fondation du Léman

Genève

Fonds Edelweiss

Bilan au 31 décembre	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Actif		
Caisse	507	517
Banques	917 022	1 228 593
Impôt à la source à récupérer	8 532	4 117
Actif circulant	926 061	1 233 227
Titres à la valeur boursière	6 062 311	5 662 434
Réserve pour fluctuations de cours des titres	(810 000)	(310 000)
Participation	27 237	489
Prêts pour projets en cours	2 794 375	2 842 908
Biens immobiliers à l'étranger	1 217 658	1 032 523
Biens immobiliers à l'étranger (détenus à titre fiduciaire par des tiers)	159 499	344 634
Actif immobilisé	9 451 080	9 572 988
Total de l'actif	10 377 141	10 806 215
Passif		
Compte courant Fondation du Léman	340 267	328 965
Compte courant Fonds Acacia	1 707 837	1 709 596
Compte courant Fonds Coral	454 664	416 505
Capitaux étrangers à court terme	2 502 768	2 455 066
Report de l'exercice précédent	8 351 149	7 648 680
Résultat sur dons	29 089	(33 592)
Résultat de l'activité de gestion de fortune	(505 865)	736 061
Capitaux propres	7 874 372	8 351 149
Total du passif	10 377 141	10 806 215

Fondation du Léman

Genève

Fonds Edelweiss

Compte de résultat de l'exercice	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Produits		
Intérêts bancaires	982	9 255
Intérêt sur prêts	3 094	7 520
Revenus des titres	436 241	147 222
Gain net sur cours de titres réalisés et non-réalisés	0	845 666
Total des produits	440 317	1 009 663
Charges		
Commissions à la Fondation du Léman	30 467	30 623
Frais bancaires et sur titres	25 361	26 628
Perte net sur cours de titres réalisés et non-réalisés	109 395	0
Perte net de change	280 959	216 352
Dotation à la réserve pour fluctuation de cours de titres	500 000	0
Total des charges	946 182	273 602
Résultat de l'activité de gestion de fortune	(505 865)	736 061
Dons reçus		
Donateurs	29 089	95 386
Donations versées	0	128 978
Résultat sur dons	29 089	(33 592)

Fondation du Léman

Genève

Fonds Acacia

Bilan au 31 décembre	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Actif		
Compte courant Fonds Edelweiss	1 707 837	1 709 596
Actif circulant	1 707 837	1 709 596
Total de l'actif	1 707 837	1 709 596
Passif		
Compte courant Fonds Coral	1 632 492	1 632 492
Compte courant Fondation du Léman	13 224	8 086
Capitaux étrangers à court terme	1 645 716	1 640 578
Report de l'exercice précédent	55 827	76 486
Réserve pour bourses	13 191	(335)
Résultat sur dons	(1 809)	(2 279)
Résultat de l'activité de gestion de fortune	(5 089)	(4 854)
Capitaux propres	62 121	69 019
Total du passif	1 707 837	1 709 596

Fondation du Léman

Genève

Fonds Acacia

Compte de résultat de l'exercice	2 0 2 0	2 0 1 9
	CHF	CHF
Produits		
Gain net de change	54	325
Total des produits	54	325
Charges		
Commissions à la Fondation du Léman	5 139	5 156
Frais bancaires et sur titres	5	23
Total des charges	5 144	5 179
Résultat de l'activité de gestion de fortune	(5 089)	(4 854)
Donations versées	1 809	2 279
Résultat sur dons	(1 809)	(2 279)