



A. GAUTIER SOCIETE FIDUCIAIRE S.A.

9, route des Jeunes 1227 Les Acacias

Tél.: +41 (0)22 310 28 71 Fax: +41 (0)22 310 28 72

E-mail: info@agfiduciaire.ch

**ASSOCIATION DU CENTRE SOCIAL  
PROTESTANT DE GENÈVE,  
GENÈVE**

Exercice 2020



Rapport de l'organe de révision  
à l'assemblée générale ordinaire  
des membres de l'Association du

## **Centre social protestant de Genève, Genève**

### **Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels**

En notre qualité d'organe de révision, nous avons audité les comptes annuels ci-joints de l'Association du Centre social protestant de Genève, comprenant le bilan, le compte d'exploitation, le tableau de financement, le tableau de variation du capital, le tableau de variation des fonds affectés et de l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

#### *Responsabilité du Comité*

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Comité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraude ou d'erreurs. En outre, le Comité est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

#### *Responsabilité de l'organe de révision*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisse (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.



*Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes aux lois suisses (Code des Obligations et Code Civil), aux lois genevoises (LGAF, LIAF, LSGAF), aux statuts et aux directives émanant de l'Etat et aux normes Swiss Gaap RPC, plus particulièrement la RPC 21.

*Rapport sur d'autres dispositions légales*

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont présentés.

A. Gautier, Société Fiduciaire SA  
Antoine Gautier  
Expert-comptable diplômé  
Agrément n° 100651

Genève, le 16 mars 2021

AG/tw - 100465ROR - 12 ex.

Annexes : - comptes annuels

(bilan total CHF 10'117'753.45, compte d'exploitation, tableau de financement, tableau de variation du capital, tableau de variation des fonds affectés, annexe)

**Centre social protestant de Genève  
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

|   | Annexe  | 2020<br>CHF          | 2019<br>CHF         |
|---|---------|----------------------|---------------------|
| <b><u>ACTIF</u></b>                         |         |                      |                     |
| <b>Actif circulant</b>                      |         |                      |                     |
| <u>Liquidités</u>                           |         |                      |                     |
|   | 1.1.1.1 |                      |                     |
| Caisses                                     |         | 63 597.66            | 8 363.21            |
| Compte de chèques postaux                   |         | 626 972.94           | 485 022.92          |
| Comptes courants bancaires                  |         | 455 319.69           | 535 895.92          |
|   |         | 1 145 890.29         | 1 029 282.05        |
| <u>Créances</u>                             |         |                      |                     |
|   | 1.1.1.2 |                      |                     |
| Débiteurs - prestations à des tiers         |         | 62 916.93            | 102 492.32          |
| Débiteurs - prêts aux usagers               | 1.1.3.3 | 20 795.50            | 22 029.40           |
| Impôt anticipé                              |         | 58 873.48            | 38 124.03           |
| Compte courant Fondation des Gouttes        |         | 0.00                 | 0.00                |
|   |         | 142 585.91           | 162 645.75          |
| <u>Placements</u>                           |         |                      |                     |
|   | 1.1.1.3 |                      |                     |
| Titres en portefeuille                      |         | 3 192 360.98         | 3 283 752.66        |
|   |         | 3 192 360.98         | 3 283 752.66        |
| <u>Comptes de régularisation de l'actif</u> |         |                      |                     |
|   | 1.1.1.4 |                      |                     |
| Frais payés d'avance et produits à recevoir |         | 1 681 673.04         | 211 516.19          |
|   |         | 1 681 673.04         | 211 516.19          |
| <b>Total de l'Actif circulant</b>           |         | <b>6 162 510.22</b>  | <b>4 687 196.65</b> |
| <b>Actif immobilisé</b>                     |         |                      |                     |
| <u>Immobilisations financières</u>          |         |                      |                     |
| Dépôts de garantie                          |         | 9 287.80             | 9 287.80            |
|   |         | 9 287.80             | 9 287.80            |
| <u>Immobilisations corporelles</u>          |         |                      |                     |
|   | 1.1.2   |                      |                     |
| Installations, machines et mobilier         |         | 887 282.72           | 866 354.92          |
| Matériel informatique                       |         | 535 635.16           | 535 635.16          |
| Véhicules                                   |         | 751 955.40           | 751 955.40          |
| ./. Fonds d'amortissement                   |         | (2 060 367.87)       | (1 952 592.88)      |
| Sous-total                                  |         | 114 505.41           | 201 352.60          |
| Renfile de Meyrin                           |         | 4 800 000.00         | 4 800 000.00        |
| Renfile de Plan-les-Ouates                  |         | 703 403.52           | 703 403.52          |
| Projet immobilier Plan-les-Ouates           |         | 356 281.70           | 356 281.70          |
| ./. Fonds d'amortissement                   |         | (2 028 235.20)       | (1 885 843.05)      |
|   |         | 3 945 955.43         | 4 175 194.77        |
| <b>Total de l'Actif immobilisé</b>          |         | <b>3 955 243.23</b>  | <b>4 184 482.57</b> |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                     |         | <b>10 117 753.45</b> | <b>8 871 679.22</b> |

**Centre social protestant de Genève  
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

|  | Annexe     | 2020<br>CHF                 | 2019<br>CHF                |
|--|------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b><u>PASSIF</u></b>   |            |                             |                            |
| <b>Capitaux étrangers à court terme</b>  |            |                             |                            |
| <u>Autres dettes</u>   |            |                             |                            |
| Fournisseurs   | 1.1.3.1    | 144 959.97                  | 124 753.55                 |
| Créanciers divers  | 1.1.3.2    | 189 507.46                  | 33 752.95                  |
| Créanciers "usagers"   | 1.1.3.3    | 130 868.69                  | 183 339.85                 |
| Compte courant Fondation des Gouttes   |            | 24 836.16                   | 2 635.01                   |
| Prêt FNB pour projet PLO   |            | 400 000.00                  | 400 000.00                 |
|  |            | <u>890 172.18</u>           | <u>744 481.36</u>          |
| <u>Comptes de régularisation du passif et provisions</u>   |            |                             |                            |
| Frais généraux à payer et produits reçus d'avance  | 1.1.3.4    | 184 292.25                  | 184 795.68                 |
|  |            | <u>184 292.25</u>           | <u>184 795.68</u>          |
| <b>Total des Capitaux étrangers à court terme</b>  |            | <b><u>1 074 464.43</u></b>  | <b><u>929 277.04</u></b>   |
| <b>Capitaux étrangers à long terme</b>   |            |                             |                            |
| Subventions non dépensées à restituer à l'Etat   | 6.         | 0.00                        | 11 358.68                  |
| <b>Total des Capitaux étrangers à long terme</b>   |            | <b><u>0.00</u></b>          | <b><u>11 358.68</u></b>    |
| <b>Provisions</b>  |            |                             |                            |
| Provisions diverses  | 1.1.3.5    | 204 728.78                  | 110 108.23                 |
| <b>Total des Provisions</b>  |            | <b><u>204 728.78</u></b>    | <b><u>110 108.23</u></b>   |
| <b>Fonds affectés</b>  |            |                             |                            |
| Fonds pour activités propres et de soutien   | Annexe II  | 1 926 954.63                | 182 019.69                 |
| Part des Fonds pour activités propres et de soutien finançant des prêts                              | Annexe II  | 9 211.40                    | 19 751.35                  |
| Fonds affectés - Loubaresse  | Annexe IV  | 22 699.27                   | 22 699.27                  |
| Fonds affectés au financement des immobilisations corporelles et autres fonds affectés               | Annexe III | 4 109 271.86                | 4 248 465.35               |
| <b>Total des Fonds affectés</b>  |            | <b><u>6 068 137.16</u></b>  | <b><u>4 472 935.66</u></b> |
| <b>Capital de l'organisation</b>   |            |                             |                            |
| Capital de fondation   | Annexe I   | 10 000.00                   | 10 000.00                  |
| Capital libre généré   | 1.1.5      | 556 653.86                  | 556 653.86                 |
| Réserve de régulation  | 1.1.5.1    | 1 783 081.81                | 2 319 279.02               |
| Réserve de fluctuation de valeur   | 1.1.5.2    | 468 817.03                  | 468 570.56                 |
|  |            | <u>2 818 552.70</u>         | <u>3 354 503.44</u>        |
| Résultat au bilan de la période quadriennale :   |            |                             |                            |
| - Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2017 période quadriennale 2017/2020 (contrat de prestations) |            | 141 983.56                  | (110 285.69)               |
| - Résultat de l'exercice des activités subventionnées  |            | (1 057 804.28)              | 252 269.25                 |
| - Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2017 période quadriennale 2017/2020 (autres activités)       |            | (148 487.39)                | 120 433.97                 |
| - Résultat de l'exercice des autres activités  |            | 1 016 178.49                | (268 921.36)               |
|  |            | <u>(48 129.62)</u>          | <u>(6 503.83)</u>          |
| <b>Capital Total de l'organisation</b>   |            | <b><u>2 770 423.08</u></b>  | <b><u>3 347 999.61</u></b> |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>   |            | <b><u>10 117 753.45</u></b> | <b><u>8 871 679.22</u></b> |

**Centre social protestant de Genève  
Genève**

COMPTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020

|  | Annexe   | 2020                 | Budget 2020           | 2019                  |
|--|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |          | CHF                  | CHF                   | CHF                   |
| <b>Recettes d'exploitation</b>   |          |                      |                       |                       |
| Dons et appels annuels   |          | 1 482 754.29         |                       | 1 047 875.69          |
| Subvention Confédération Suisse - Fedpol                                 |          | 36 694.00            |                       | 3 740.55              |
| Subventions cantonales DCS   | 1.2.1    | 874 682.00           |                       | 696 882.00            |
| Subventions cantonales DCS - L12836 - soutiens aux bénéficiaires         | 1.2.1    | 1 200 000.00         |                       | 0.00                  |
| Subventions Ville de Genève  | 1.2.2    | 59 951.00            |                       | 63 799.00             |
| Subventions Eglise Protestante de Genève                                 |          | 30 000.00            |                       | 30 000.00             |
| Dons Budget des Autres   |          | 58 948.90            |                       | 63 560.35             |
| Dons Fonds Escalade  |          | 0.00                 |                       | 25.00                 |
| Dons Fondation Gourgas   |          | 50 000.00            |                       | 40 000.00             |
| Dons Fondation Hélène et Victor Barbour                                  |          | 35 000.00            |                       | 35 000.00             |
| Dons Fondation B. + C. de W  |          | 200 000.00           |                       | 100 000.00            |
| Dons de la Fondation Baur  |          | 15 000.00            |                       | 15 000.00             |
| Dons solidarité  |          | 43 000.00            |                       | 60 000.00             |
| Dons Fondation OAK   |          | 0.00                 |                       | 30 000.00             |
| Dons Cours de peinture   |          | 0.00                 |                       | 17 900.00             |
| Dons Fonds Traite  |          | 195 502.17           |                       | 108 957.53            |
| Dons Fondations privées  |          | 1 000 000.00         |                       | 0.00                  |
| Dons Fonds Vestiaire   |          | 57 000.00            |                       | 38 500.00             |
| Dons Fonds Nouveau Vestiaire Social                                      |          | 50 000.00            |                       | 40 000.00             |
| Dons Mangeons Ensemble   |          | 210.00               |                       | 5 000.00              |
| Dons Fonds Bel-âge   |          | 10 000.00            |                       | 0.00                  |
| Dons Fonds Tourbillon  |          | 170 000.00           |                       | 0.00                  |
| Dons Fonds de soutien COVID 19   |          | 785 000.00           |                       | 0.00                  |
| Dons Fonds de soutien COVID 19 Cdb                                       |          | 449 000.00           |                       | 0.00                  |
| Dons Fondation Soutien CSP   |          | 30 000.00            |                       | 3 800.00              |
| Autres dons  |          | 2 900.00             |                       | 17 400.00             |
| <b>Sous-total des dons et subventions</b>                                | 1.2.2    | <b>6 835 642.36</b>  | <b>2 185 576.00</b>   | <b>2 417 440.12</b>   |
| Recettes d'activités et d'exploitation                                   |          | 3 428 437.03         | 4 202 075.00          | 4 245 355.23          |
| Contributions cantonales aux EDS   |          | 874 650.05           | 1 169 449.00          | 955 694.40            |
| Contribution de la Fondation Nicolas Bogueret                            | 1.2.4    | 120 000.00           | 120 000.00            | 120 000.00            |
| Autres produits  |          | 161 576.29           | 299 451.00            | 99 694.45             |
| <b>Total des Recettes d'exploitation</b>                                 |          | <b>11 420 305.73</b> | <b>7 976 551.00</b>   | <b>7 838 184.20</b>   |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |          |                      |                       |                       |
| Frais de personnel   | 1.2.3    | 7 304 571.26         | 8 126 870.00          | 7 332 592.61          |
| Frais généraux   | Annexe V | 915 396.37           | 1 057 319.00          | 990 725.47            |
| Frais d'exploitation   |          | 61 744.32            | 84 610.00             | 77 201.49             |
| Frais d'activités  |          | 277 348.30           | 363 350.00            | 288 768.97            |
| Charges pour collecte de fonds   |          | 96 579.45            | 129 500.00            | 90 970.90             |
| Participations diverses  |          | 8 000.00             | 4 000.00              | 4 000.00              |
| Bons d'achat et entraide   |          | 22 141.62            | 32 000.00             | 32 965.82             |
| Amortissements des immobilisations corporelles                           |          | 250 167.14           | 5 250.00              | 281 338.39            |
| <b>Total Charges d'exploitation</b>                                      |          | <b>8 935 948.46</b>  | <b>9 802 899.00</b>   | <b>9 098 563.65</b>   |
| <b>Autres charges d'exploitation</b>                                     |          |                      |                       |                       |
| Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien |          | 1 381 710.64         |                       | 427 196.16            |
| Affectations de dons pour les activités du service social                |          | 101 700.00           | 5 000.00              | 18 740.55             |
| <b>Total Autres charges d'exploitation</b>                               |          | <b>1 483 410.64</b>  | <b>5 000.00</b>       | <b>445 936.71</b>     |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   |          | <b>1 000 946.63</b>  | <b>(1 831 348.00)</b> | <b>(1 706 316.16)</b> |

**Centre social protestant de Genève  
Genève**

**COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020**

|  | Annexe     | 2020<br>CHF           | Budget 2020           | 2019<br>CHF           |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Report Résultat d'exploitation</b>                                  |            | <b>1 000 946.63</b>   | <b>(1 831 348.00)</b> | <b>(1 706 316.16)</b> |
| <u>Produits et charges financiers</u>                                  |            |                       |                       |                       |
| Produits financiers  |            | 0.00                  |                       | 0.40                  |
| Charges financières et frais banques / CCP                             |            | (29 618.03)           | (36 100.00)           | (30 169.52)           |
| Plus (moins)-values nettes non réalisées                               |            | (42 116.43)           |                       | 463 094.17            |
| Résultat financier net sur placements                                  |            | 67 850.08             | 40 000.00             | (402 221.26)          |
| <b>Total Produits et charges financiers</b>                            |            | <b>(3 884.38)</b>     | <b>3 900.00</b>       | <b>30 703.79</b>      |
| <u>Produits et charges extraordinaires</u>                             |            |                       |                       |                       |
| Dons extraordinaires et legs   |            | 236 895.79            |                       | 1 001 253.28          |
| Produits sur exercices antérieurs                                      |            | 8 877.30              |                       | 12 197.30             |
| Charges sur exercices antérieurs                                       |            | (5 194.15)            |                       | (30 335.25)           |
| Autres charges exceptionnelles   |            | 0.00                  |                       | (30.15)               |
| Autres produits exceptionnels  |            | 0.00                  |                       | 0.00                  |
| <b>Total Produits et charges extraordinaires</b>                       |            | <b>240 578.94</b>     | <b>0.00</b>           | <b>983 085.18</b>     |
| <b>Résultat avant variation des fonds affectés</b>                     |            | <b>1 237 641.19</b>   | <b>(1 827 448.00)</b> | <b>(692 527.19)</b>   |
| <u>Résultat de la variation des fonds affectés</u>                     |            |                       |                       |                       |
| Mouvements des fonds affectés pour activités propres et de soutien     | Annexe II  |                       |                       |                       |
| Utilisations des fonds   |            | 2 366 811.81          | 1 108 699.00          | 1 425 100.35          |
| Attributions aux fonds   |            | (4 332 661.07)        | (110 000.00)          | (606 342.88)          |
| Mouvements des fonds affectés au financement des immobilisations       | Annexe III |                       |                       |                       |
| Utilisations des fonds   |            | 309 026.39            |                       | 316 098.77            |
| Attributions aux fonds   |            | (170 000.00)          |                       | (227 924.00)          |
| Mouvements du fonds Loubaresse   | Annexe IV  |                       |                       |                       |
| Utilisation partielle du fonds Loubaresse                              |            | 0.00                  |                       | 0.00                  |
| Dotation au fonds Loubaresse   |            | 0.00                  |                       | 0.00                  |
| <b>Total Résultat des fonds affectés</b>                               |            | <b>(1 826 822.87)</b> | <b>998 699.00</b>     | <b>906 932.24</b>     |
| Part de subvention à restituer (8% des activités subventionnées)       | 6.         | 11 358.68             | 0.00                  | (11 358.68)           |
| <b>Résultat annuel (avant allocation au capital de l'organisation)</b> |            | <b>(577 823.00)</b>   | <b>(828 749.00)</b>   | <b>203 046.37</b>     |
| <u>Allocation / Utilisation</u>  |            |                       |                       |                       |
| Dissolution de la réserve de régulation                                | 1.1.5.1    | 773 093.00            | 773 093.00            | 781 554.80            |
| Attribution à la réserve de régulation                                 | 1.1.5.1    | (236 895.79)          |                       | (1 001 253.28)        |
| <b>Résultat de la période avant répartition</b>                        |            | <b>(41 625.79)</b>    | <b>(55 656.00)</b>    | <b>(16 652.11)</b>    |

**Centre social protestant de Genève  
Genève**

TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2020

|  | Annexe | 2020              | 2019                |
|--|--------|-------------------|---------------------|
|  |        | CHF               | CHF                 |
| <b>A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b>        |        |                   |                     |
| Résultat annuel  |        | (577 823.00)      | 203 046.37          |
| Augmentation / (Diminution) de provisions                            |        | 94 620.55         | (36 488.84)         |
| Augmentation / (Diminution) de réserves                              |        | 246.47            | 468 570.56          |
| Amortissements d'immobilisations corporelles                         |        | 250 167.14        | 281 338.39          |
| Sous-total   |        | (232 788.84)      | 916 466.48          |
| Diminution / (Augmentation) des créances                             |        | 20 059.84         | (26 691.26)         |
| Diminution / (Augmentation) des placements                           |        | 91 391.68         | (668 176.31)        |
| Diminution / (Augmentation) des comptes de régularisation de l'actif |        | (1 470 156.85)    | 53 428.44           |
| Augmentation / (Diminution) des autres dettes                        |        | 134 332.14        | (14 220.71)         |
| Augmentation / (Diminution) des comptes de régularisation du passif  |        | (503.43)          | (15 916.86)         |
| Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation                 |        | (1 457 665.46)    | 244 889.78          |
| <b>B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement</b>      |        |                   |                     |
| Ventes / (Acquisitions) d'immobilisations corporelles                |        | (20 927.80)       | (17 796.35)         |
| Diminution / (Augmentation) des immobilisations financières          |        | 0.00              | 2 069.75            |
| Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement               |        | (20 927.80)       | (15 726.60)         |
| <b>C Flux de fonds provenant de l'activité de financement</b>        |        |                   |                     |
| Variation des fonds affectés   |        | 1 595 201.50      | (1 075 889.77)      |
| Flux de fonds provenant de l'activité de financement                 |        | 1 595 201.50      | (1 075 889.77)      |
| <b>D Variation de la trésorerie (A + B + C)</b>                      |        |                   |                     |
|  |        | <b>116 608.24</b> | <b>(846 726.59)</b> |
| <b>E Variation des disponibilités</b>                                |        |                   |                     |
| Disponibilités en début d'exercice                                   |        | 1 029 282.05      | 1 876 008.64        |
| Disponibilités en fin d'exercice                                     |        | 1 145 890.29      | 1 029 282.05        |
| Variation des disponibilités   |        | <b>116 608.24</b> | <b>(846 726.59)</b> |