

**Centre social protestant de Genève
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

	Annexe	2019 CHF	2018 CHF
<u>ACTIF</u>			
Actif circulant			
<u>Liquidités</u>	1.1.1.1		
Caisses		8'363.21	7'875.97
Compte de chèques postaux		485'022.92	1'148'227.80
Comptes courants bancaires		535'895.92	719'904.87
		1'029'282.05	1'876'008.64
<u>Créances</u>	1.1.1.2		
Débiteurs - prestations à des tiers		102'492.32	93'797.81
Débiteurs - prêts aux usagers	1.1.3.3	22'029.40	12'505.05
Impôt anticipé		38'124.03	27'332.08
Compte courant Fondation des Gouttes		0.00	2'319.55
		162'645.75	135'954.49
<u>Placements</u>	1.1.1.3		
Titres en portefeuille		3'283'752.66	2'615'576.35
		3'283'752.66	2'615'576.35
<u>Comptes de régularisation de l'actif</u>	1.1.1.4		
Frais payés d'avance et produits à recevoir		211'516.19	264'944.63
		211'516.19	264'944.63
Total de l'Actif circulant		4'687'196.65	4'892'484.11
Actif immobilisé			
<u>Immobilisations financières</u>			
Dépôts de garantie		9'287.80	11'357.55
		9'287.80	11'357.55
<u>Immobilisations corporelles</u>	1.1.2		
Installations, machines et mobilier		866'354.92	850'358.57
Matériel informatique		535'635.16	535'635.16
Véhicules		751'955.40	751'955.40
./. Fonds d'amortissement		(1'952'592.88)	(1'813'646.64)
Sous-total		201'352.60	324'302.49
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	354'481.70
./. Fonds d'amortissement		(1'885'843.05)	(1'743'450.90)
		4'175'194.77	4'438'736.81
Total de l'Actif immobilisé		4'184'482.57	4'450'094.36
TOTAL DE L'ACTIF		8'871'679.22	9'342'578.47

**Centre social protestant de Genève
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

	Annexe	2019 CHF	2018 CHF
<u>PASSIF</u>			
Capitaux étrangers à court terme			
<u>Autres dettes</u>			
Fournisseurs	1.1.3.1	124'753.55	95'242.92
Créanciers divers	1.1.3.2	33'752.95	120'423.56
Créanciers "usagers"	1.1.3.3	183'339.85	154'394.27
Compte courant Fondation des Gouttes		2'635.01	0.00
Prêt FNB pour projet PLO		400'000.00	400'000.00
		<u>744'481.36</u>	<u>770'060.75</u>
<u>Comptes de régularisation du passif et provisions</u>			
Frais généraux à payer et produits reçus d'avance	1.1.3.4	184'795.68	200'712.54
		<u>184'795.68</u>	<u>200'712.54</u>
Total des Capitaux étrangers à court terme		<u>929'277.04</u>	<u>970'773.29</u>
Capitaux étrangers à long terme			
Subventions non dépensées à restituer à l'Etat à l'échéance du contrat de prestations	6.	11'358.68	0.00
Total des Capitaux étrangers à long terme		<u>11'358.68</u>	<u>0.00</u>
Provisions			
Provisions diverses	1.1.3.5	578'678.79	146'597.07
Total des Provisions		<u>578'678.79</u>	<u>146'597.07</u>
Fonds affectés			
Fonds pour activités propres et de soutien	1.1.4 Annexe II	182'019.69	1'178'709.04
Part des Fonds pour activités propres et de soutien finançant des prêts	Annexe II	19'751.35	10'777.00
Fonds affectés - Loubaresse	Annexe IV	22'699.27	22'699.27
Fonds affectés au financement des immobilisations corporelles et autres fonds affectés	Annexe III	4'248'465.35	4'336'640.12
Total des Fonds affectés		<u>4'472'935.66</u>	<u>5'548'825.43</u>
Capital de l'organisation			
Capital de fondation	Annexe I 1.1.5	10'000.00	10'000.00
Capital libre généré		556'653.86	556'653.86
Réserve de régulation	1.1.5.1	2'319'279.02	2'099'580.54
Résultat au bilan de la période quadriennale :			
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2017 période quadriennale 2017/2020 (contrat de prestations)		(110'285.69)	(143'235.12)
- Résultat de l'exercice des activités subventionnées		252'269.25	32'949.43
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2017 période quadriennale 2017/2020 (autres activités)		120'433.97	182'565.30
- Résultat de l'exercice des autres activités		(268'921.36)	(62'131.33)
Capital Total de l'organisation		<u>2'879'429.05</u>	<u>2'676'382.68</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>8'871'679.22</u>	<u>9'342'578.47</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2019

	Annexe	2019 CHF	Budget 2019 CHF	2018 CHF
<u>Recettes d'exploitation</u>				
Dons et appels annuels		1'047'875.69		999'747.52
Subvention Confédération Suisse - Fedpol		3'740.55		0.00
Subventions cantonales DCS	1.2.1	696'882.00		703'317.00
Subventions Ville de Genève	1.2.2	63'799.00		126'217.00
Subventions Eglise Protestante de Genève		30'000.00		30'000.00
Dons Budget des Autres		63'560.35		19'836.00
Dons Fonds Escalade		25.00		0.00
Dons Fondation Gourgas		40'000.00		40'000.00
Dons Fondation Hélène et Victor Barbour		35'000.00		70'000.00
Dons Fondation B. + C. de W		100'000.00		100'000.00
Dons de la Fondation Baur		15'000.00		20'000.00
Dons Fondation Philanthropique famille Firmenich		0.00		20'000.00
Dons solidarité		60'000.00		17'087.50
Dons Fondation OAK		30'000.00		0.00
Dons Cours de peinture		17'900.00		0.00
Dons Fonds Traite		108'957.53		45'183.30
Dons Fondations privées		0.00		1'000'000.00
Dons Fonds Vestiaire		38'500.00		30.00
Dons Fonds Nouveau Vestiaire Social		40'000.00		0.00
Dons Mangeons Ensemble		5'000.00		624.00
Dons Fondation Sesam		0.00		20'000.00
Dons Fondation Soutien CSP		3'800.00		10'000.00
Autres dons		17'400.00		56'284.35
Sous-total des dons et subventions	1.2.2	2'417'440.12	2'159'000.00	3'278'326.67
Recettes d'activités et d'exploitation		4'245'355.23	4'814'408.00	4'133'945.43
Contributions cantonales aux EDS		955'694.40	1'035'756.00	849'737.75
Contribution de la Fondation Nicolas Bogueret	1.2.4	120'000.00	120'000.00	120'000.00
Autres produits		99'694.45	196'075.00	71'943.62
Total des Recettes d'exploitation		7'838'184.20	8'325'239.00	8'453'953.47
<u>Charges d'exploitation</u>				
Frais de personnel	1.2.3	7'332'592.61	7'490'832.00	7'093'835.69
Frais généraux	Annexe V	990'725.47	1'034'169.00	968'552.91
Frais d'exploitation		77'201.49	86'310.00	54'831.40
Frais d'activités		288'768.97	323'700.00	249'423.49
Charges pour collecte de fonds		90'970.90	169'500.00	98'372.55
Participations diverses		4'000.00	4'000.00	2'000.00
Bons d'achat et entraide		32'965.82	28'000.00	33'046.46
Amortissements des immobilisations corporelles		281'338.39	5'250.00	368'599.71
Total Charges d'exploitation		9'098'563.65	9'141'761.00	8'868'662.21
<u>Autres charges d'exploitation</u>				
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien		427'196.16		619'840.42
Affectations de dons pour les activités du service social		18'740.55	5'000.00	5'000.00
Total Autres charges d'exploitation		445'936.71	5'000.00	624'840.42
Résultat d'exploitation		(1'706'316.16)	(821'522.00)	(1'039'549.16)

**Centre social protestant de Genève
Genève**

COMPTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2019

	Annexe	2019 CHF	Budget 2019	2018 CHF
Report Résultat d'exploitation		(1'706'316.16)	(821'522.00)	(1'039'549.16)
<u>Produits et charges financiers</u>				
Produits financiers		0.40		2.32
Charges financières et frais banques / CCP		(30'169.52)	(26'900.00)	(40'094.73)
Plus (moins)-values nettes non réalisées		463'094.17		(137'867.76)
Résultat financier net sur placements		(402'221.26)	40'000.00	58'656.98
Total Produits et charges financiers		30'703.79	13'100.00	(119'303.19)
<u>Produits et charges extraordinaires</u>				
Dons extraordinaires et legs		1'001'253.28		891'388.32
Produits sur exercices antérieurs		12'197.30		17'977.02
Charges sur exercices antérieurs		(30'335.25)		(42'482.05)
Autres charges exceptionnelles		(30.15)		0.00
Autres produits exceptionnels		0.00		0.00
Total Produits et charges extraordinaires		983'085.18	0.00	866'883.29
Résultat avant variation des fonds affectés		(692'527.19)	(808'422.00)	(291'969.06)
<u>Résultat de la variation des fonds affectés</u>				
Mouvements des fonds affectés pour activités propres et de soutien	Annexe II			
Utilisations des fonds		1'425'100.35		1'458'593.37
Attributions aux fonds		(606'342.88)		(1'415'236.40)
Mouvements des fonds affectés au financement des immobilisations	Annexe III			
Utilisations des fonds		316'098.77		470'708.92
Attributions aux fonds		(227'924.00)		(85'080.00)
Mouvements du fonds Loubaresse	Annexe IV			
Utilisation partielle du fonds Loubaresse		0.00		0.00
Dotations au fonds Loubaresse		0.00		0.00
Total Résultat des fonds affectés		906'932.24	0.00	428'985.89
Part de subvention à restituer (8% des activités subventionnées)	6.	(11'358.68)	0.00	0.00
Résultat annuel (avant allocation au capital de l'organisation)		203'046.37	(808'422.00)	137'016.83
<u>Allocation / Utilisation</u>				
Dissolution de la réserve de régulation	1.1.5.1	781'554.80	699'860.00	723'974.75
Attribution à la réserve de régulation	1.1.5.1	(1'001'253.28)		(890'173.48)
Résultat de la période avant répartition		(16'652.11)	(108'562.00)	(29'181.90)

**Centre social protestant de Genève
Genève**

TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2019

	Annexe	2019	2018
		CHF	CHF
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation			
Résultat annuel		203'046.37	137'016.83
Amortissements d'immobilisations corporelles		281'338.39	368'599.71
Sous-total		<u>484'384.76</u>	<u>505'616.54</u>
Diminution / (Augmentation) des créances		(26'691.26)	117'899.57
Diminution / (Augmentation) des placements		(668'176.31)	755'997.39
Diminution / (Augmentation) des comptes de régularisation de l'actif		53'428.44	225'369.14
Augmentation / (Diminution) des autres dettes		(14'220.71)	(80'340.59)
Augmentation / (Diminution) des comptes de régularisation du passif		(15'916.86)	8'358.72
Augmentation / (Diminution) de provisions		432'081.72	40'277.85
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		<u>244'889.78</u>	<u>1'573'178.62</u>
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement			
Ventes / (Acquisitions) d'immobilisations corporelles		(17'796.35)	(41'086.66)
Diminution / (Augmentation) des immobilisations financières		2'069.75	(1.10)
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		<u>(15'726.60)</u>	<u>(41'087.76)</u>
C Flux de fonds provenant de l'activité de financement			
Variation des fonds affectés		(1'075'889.77)	(607'356.38)
Flux de fonds provenant de l'activité de financement		<u>(1'075'889.77)</u>	<u>(607'356.38)</u>
D Variation de la trésorerie (A + B + C)		<u>(846'726.59)</u>	<u>924'734.48</u>
E Variation des disponibilités			
Disponibilités en début d'exercice		1'876'008.64	951'274.16
Disponibilités en fin d'exercice		1'029'282.05	1'876'008.64
Variation des disponibilités		<u>(846'726.59)</u>	<u>924'734.48</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe I

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION

	Capital de fondation	Réserve de régulation	Réserve titres grevés d'un usufruit	Capital libre général	Résultat cumulé de la période quadriennale 2017- 2020	Capital de l'organisation
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Exercice 2018						
Au 1er janvier	10'000.00	1'933'381.81	29'000.00	556'653.86	39'330.18	2'568'365.85
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(644'461.00)	(29'000.00)		644'461.00	(29'000.00)
- utilisation frais de personnel		(79'513.75)			79'513.75	0.00
- dotation		890'173.48			(890'173.48)	0.00
Résultat annuel					137'016.83	137'016.83
Solde au 31 décembre	10'000.00	2'099'580.54	0.00	556'653.86	10'148.28	2'676'382.68

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe I

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION

	Capital de fondation	Réserve de régulation	Réserve titres grevés d'un usufruit	Capital libre généré	Résultat cumulé de la période quadiennale 2017- 2020	Capital de l'organisation
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Exercice 2019						
Au 1er janvier	10'000.00	2'099'580.54	0.00	556'653.86	10'148.28	2'676'382.68
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(699'860.00)	0.00		699'860.00	0.00
- utilisation frais de personnel		(81'694.80)			81'694.80	0.00
- dotation		1'001'253.28			(1'001'253.28)	0.00
Résultat annuel					203'046.37	203'046.37
Solde au 31 décembre	10'000.00	2'319'279.02	0.00	556'653.86	(6'503.83)	2'879'429.05

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1 But du CSP , principes comptables et établissement du bilan

Le but de l'association du Centre social protestant de Genève est de servir les femmes, les hommes et promouvoir plus de justice sociale, conformément à l'Evangile de Jésus-Christ.

Les comptes annuels des exercices 2019 et 2018 de l'Association Centre social protestant de Genève (ci-après l'Association ou le CSP) ont été établis conformément à la norme Swiss GAAP RPC 21 "Etablissement des comptes des organisations sociales d'utilité publique à but non lucratif".

L'Association, subventionnée par l'Etat de Genève, est soumise aux prescriptions de la Loi sur les indemnités et les aides financières (LIAF), des directives transversales de l'Etat notamment celle relative à la présentation et la révision des états financiers des entités subventionnées et autres entités para-étatiques. Etant donné que les subventions monétaires et non monétaires sont inférieures à CHF 2'000'000, les comptes annuels de l'Association pourraient n'être soumis qu'à un contrôle restreint en application de cette dernière directive. Néanmoins, l'Association a décidé de les soumettre au contrôle ordinaire défini aux articles 728 et suivants du Code des Obligations.

En raison des subventions de fonctionnement versées par le Canton de Genève, l'Association est également soumise à la Loi sur la gestion administrative et financière (LGAF), à la Loi sur la surveillance de la gestion administrative et financière et l'évaluation des politiques publiques (LSGAF) ainsi qu'aux directives du Département de la sécurité, de l'emploi et de la santé (DSES), du Département de la Cohésion Sociale (DCS), notamment la directive de boucllement 2019.

1.1 Structure du bilan

La structure du bilan respecte les recommandations de la norme Swiss GAAP RPC 21, les désignations des rubriques ayant été adaptées aux buts et activités de l'Association.

1.1.1 Actif circulant

1.1.1.1 Liquidités

Les liquidités sont évaluées, aux 31 décembre 2019 et 2018, à la valeur nominale et se composent d'argent en caisses, de quatre comptes de chèques postaux et de comptes courants bancaires ouverts auprès de différents établissements. Les comptes en devises étrangères sont convertis aux cours en vigueur à la date du bilan communiqués par les établissements bancaires.

1.1.1.2 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale et sont principalement constituées par des prestations facturées à des tiers. Sur la base d'une analyse des postes ouverts au 31 décembre 2019 et au 31 décembre 2018, aucun risque particulier n'a été inventorié. Par conséquent, aucune provision pour couvrir un risque de pertes sur ces créances n'a été enregistrée au 31 décembre 2019 ni au 31 décembre 2018.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.1.1.3 Placements

Cette rubrique est constituée par des valeurs mobilières déposées auprès de la banque PICTET SA. Ces placements sont valorisés aux valeurs boursières communiquées par les banques dépositaires au 31 décembre 2019. Les différences de valorisation sont enregistrées au compte de résultat.

1.1.1.4 Comptes de régularisation de l'actif

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Cette rubrique se décompose en :		
<i>Produits à recevoir</i>		
Montant à recevoir en relation avec la "Coordination textile"	60'000.00	76'021.00
Don de la Fondation CSP	0.00	10'000.00
Don de la Fondation OAK traite	45'720.83	45'183.30
Autres dons à recevoir	8'470.00	7'500.00
Compte de virement "caisse"	8'016.00	18'603.55
Autres produits à recevoir	1'544.17	35'569.69
Sous-total "Produits à recevoir"	123'751.00	192'877.54
<i>Charges payées d'avance</i>		
Loyers et charges payés d'avance 2020 / 2019	3'550.00	23'844.00
Primes assurances 2020 / 2019	5'757.15	14'615.45
Charges de véhicules 2020 / 2019	6'550.65	9'059.01
Frais informatique 2020 / 2019	67'170.10	16'544.28
Acomptes payés pour l'organisation de séjours 2020	3'000.00	3'000.00
Autres frais enregistrés d'avance	1'737.29	5'004.35
Sous-total "Charges payées d'avance"	87'765.19	72'067.09
 Total "Comptes de régularisation de l'actif"	211'516.19	264'944.63

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.1.2 Immobilisations corporelles

Conformément aux directives de bouclage du Département, le seuil d'activation est de CHF 3'000. Il existe un inventaire à jour de l'ensemble de la téléphonie; l'élaboration d'un inventaire informatique est en cours de réalisation.

Les financements obtenus de tiers sur ces investissements portés à l'actif ont été enregistrés comme produits, puis affectés à un fonds. Ce fonds est dissout selon la méthode des produits différés de manière à couvrir totalement ou partiellement les amortissements enregistrés annuellement sur les immobilisations bénéficiant de ces financements, sur la même durée que celle des amortissements.

Les amortissements sur les bâtiments de Meyrin et Plan-les-Ouates sont calculés en fonction de la durée des droits de superficie accordés, de manière à ce que leur valeur résiduelle soit nulle à l'échéance de ces droits.

Le CSP a construit ses immeubles Renfile de Plan-les-Ouates et Renfile de Meyrin sur deux droits de superficie qui lui ont été accordés par la Fondation pour les terrains industriels de Genève. Les principales modalités et conditions de ces droits sont présentées ci-dessous :

	<u>Renfile de Plan-les-Ouates</u>	<u>Renfile de Meyrin</u>
<u>Général</u>		
- Propriétaire	FTI	FTI
- Durée du droit de superficie	60 ans	35 ans
- Échéance du droit de superficie	31.12.2055	01.06.2044
- Prolongation possible à l'échéance	oui	oui
- Préavis pour demander une prolongation	3 ans	5 ans
- Surface du terrain objet du droit	855 m2	4200 m2
- Montant de la rente de superficie	CHF 10'260	CHF 30'660
- Taxe d'équipement à charge du CSP	-	CHF 183'200
- Condition d'utilisation restrictive	oui	oui
- Cession possible du droit	oui	oui
<u>Droit de retour anticipé</u>		
a) <u>Faute du superficiant</u>		
- Transfert de la propriété du bâtiment	oui	oui
- Indemnités au superficiant	valeur intrinsèque moins part à amortir jusqu'en 2055	Valeur intrinsèque compte tenu entretien
b) <u>Sans faute du superficiant</u>		
- Transfert de la propriété du bâtiment	n/a	oui
- Indemnités au superficiant	n/a	1. Prix du jour 2. Indemnité de déménagement et perte d'exploitation (sauf départ hors GE)

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	<u>Renfile de Plan-les-Ouates</u>	<u>Renfile de Meyrin</u>
<u>Extinction du droit à l'échéance</u>		
- Transfert propriété au superficiant	oui (sauf si destruction exigée)	oui (sauf si destruction exigée)
- Paiement indemnité au superficiaire	non	oui (sauf si destruction exigée)
- Montant de l'indemnité	n/a	Selon la situation a) ou b) 1. ci- dessus
- Possibilité du superficiant de demander l'enlèvement des bâtiments aux frais du superficiaire	oui	oui

Aucune provision n'est constituée pour couvrir les coûts d'une éventuelle obligation de rendre nus les terrains à l'issue des droits de superficie.

Projet immobilier Plan-les-Ouates

Le CSP envisage d'importants travaux de construction / transformation des locaux nommés "La Renfile de Plan-les-Ouates". Les montants activés au bilan correspondent à des frais d'études relatifs à la faisabilité du projet ainsi qu'à des démarches concernant l'obtention d'un permis de construire. Les frais activés sont principalement des frais d'architectes, d'ingénieur civil et des frais relatifs à l'obtention du permis. De nouveaux frais sont activés en 2019.

L'autorisation de construire a été obtenue le 2 novembre 2016 et prolongée en novembre 2018 jusqu'au 8 novembre 2020.

Ces frais activés ne font pas l'objet d'amortissements pour les années 2018 et 2019.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2018

	Valeurs d'acquisition			Amortissements			Valeur résiduelle	
	Taux d'amortissement / année de fin d'amortissement	Solde au 1er janvier	Achats	Solde au 31 décembre	Solde au 1er janvier	Amortissements courant de l'exercice		Solde au 31 décembre
	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF		CHF
Installations et bâtiments	10.00%	452'675.36	0.00	452'675.36	(243'729.08)	(79'654.10)	(323'383.18)	129'292.18
Machines et mobilier	20.00%	204'800.60	10'770.00	215'570.60	(177'814.06)	(12'201.60)	(190'015.66)	25'554.94
Central téléphonique	20.00%	161'479.95	20'632.66	182'112.61	(36'454.97)	(29'919.25)	(66'374.22)	115'738.39
Sous-total		818'955.91	31'402.66	850'358.57	(457'998.11)	(121'774.95)	(579'773.06)	270'585.51
Informatique	33.00%	527'751.16	7'884.00	535'635.16	(454'425.86)	(51'211.33)	(505'637.19)	29'997.97
Véhicules	25.00%	751'955.40	0.00	751'955.40	(675'015.11)	(53'221.28)	(728'236.39)	23'719.01
Total I		2'098'662.47	39'286.66	2'137'949.13	(1'587'439.08)	(226'207.56)	(1'813'646.64)	324'302.49
Rentfile Meyrin	2044*	4'800'000.00	0.00	4'800'000.00	(1'097'141.95)	(137'142.85)	(1'234'284.80)	3'565'715.20
Rentfile Plan-les-Ouates	2055*	703'403.52	0.00	703'403.52	(503'916.80)	(5'249.30)	(509'166.10)	194'237.42
Projet Immobilier PLO	-	352'681.70	1'800.00	354'481.70	0.00	0.00	0.00	354'481.70
Total II		5'856'085.22	1'800.00	5'857'885.22	(1'601'058.75)	(142'392.15)	(1'743'450.90)	4'114'434.32
Total général		7'954'747.69	41'086.66	7'995'834.35	(3'188'497.83)	(368'599.71)	(3'557'097.54)	4'438'736.81

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 10'216'150 au 31 décembre 2018.

* cf. 1.1.2 : ces deux bâtiments sont construits sur des droits de superficie.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2019

	Valeurs d'acquisition			Amortissements			Valeur résiduelle	
	Taux d'amortissement / année de fin d'amortissement	Solde au 1er janvier	Achats	Solde au 31 décembre	Solde au 1er janvier	Amortissements courant de l'exercice		Solde au 31 décembre
	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF		CHF
Installations et bâtiments	10.00%	452'675.36	4'318.10	456'993.46	(323'383.18)	(61'328.22)	(384'711.40)	72'282.06
Machines et mobilier	20.00%	215'570.60	11'678.25	227'248.85	(190'015.66)	(11'707.91)	(201'723.57)	25'525.28
Central téléphonique	20.00%	182'112.61	0.00	182'112.61	(66'374.22)	(31'987.79)	(98'362.01)	83'750.60
Sous-total		850'358.57	15'996.35	866'354.92	(579'773.06)	(105'023.92)	(684'796.98)	181'557.94
Informatique	33.00%	535'635.16	0.00	535'635.16	(505'637.19)	(17'471.67)	(523'108.86)	12'526.30
Véhicules	25.00%	751'955.40	0.00	751'955.40	(728'236.39)	(16'450.65)	(744'687.04)	7'268.36
Total I		2'137'949.13	15'996.35	2'153'945.48	(1'813'646.64)	(138'946.24)	(1'952'592.88)	201'352.60
Renfile Meyrin	2044*	4'800'000.00	0.00	4'800'000.00	(1'234'284.80)	(137'142.85)	(1'371'427.65)	3'428'572.35
Renfile Plan-les-Ouates	2055*	703'403.52	0.00	703'403.52	(509'166.10)	(5'249.30)	(514'415.40)	188'988.12
Projet Immobilier PLO	-	354'481.70	1'800.00	356'281.70	0.00	0.00	0.00	356'281.70
Total II		5'857'885.22	1'800.00	5'859'685.22	(1'743'450.90)	(142'392.15)	(1'885'843.05)	3'973'842.17
Total général		7'995'834.35	17'796.35	8'013'630.70	(3'557'097.54)	(281'338.39)	(3'838'435.93)	4'175'194.77

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 10'154'150.- au 31 décembre 2019.

* cf. 1.1.2 : ces deux bâtiments sont construits sur des droits de superficie.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.1.3 Capitaux étrangers à court terme

Les autres dettes à court terme sont évaluées à leur valeur nominale.

1.1.3.1 Fournisseurs

Ce poste comprend les factures ouvertes au 31 décembre 2019.

1.1.3.2 Créanciers divers

Les créanciers divers sont principalement constitués par des dettes envers des assurances sociales. L'engagement de prévoyance est détaillé sous le point n° 3 à la page n° 22 de la présente annexe.

1.1.3.3 Créanciers "usagers" - Débiteurs "prêts usagers"

Les comptes gérés par le service social et le service "réfugiés" de l'Association font l'objet d'une comptabilité auxiliaire. Ces comptes, intitulés "usagers", servent à la gestion des fonds mis à la disposition des bénéficiaires dans le cadre des aides accordées par l'Association, notamment sous forme de prêts financés par les fonds affectés "**faillite**", "**A.B.**", "**réfugiés**" et "**naturalisation des réfugiés**". La part des fonds ayant servi à ces financements est présentée de manière distincte dans la rubrique des fonds affectés. (Annexe II)

1.1.3.4 Comptes de régularisation du passif et provisions

Les comptes de régularisation du passif sont constitués par des engagements certains pour des prestations fournies par des tiers en 2019 (respectivement en 2018) mais facturées en 2020 (respectivement en 2019). Leur composition est présentée ci-dessous :

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Charges à payer		
Frais généraux à payer	25'000.00	32'730.20
Provision pour frais de chauffage	14'000.00	7'000.00
Autres charges à payer	10'957.23	29'711.34
Sous-total "Charges à payer"	<u>49'957.23</u>	<u>69'441.54</u>
Produits reçus d'avance		
Acomptes versés par des participants aux séjours organisés par le CSP et cotisations 2019	27'130.00	31'135.00
Autres produits reçus d'avance	107'708.45	100'136.00
Sous-total "Produits reçus d'avance"	<u>134'838.45</u>	<u>131'271.00</u>
Total "Comptes de régularisation du passif"	<u>184'795.68</u>	<u>200'712.54</u>

1.1.3.5 Provisions diverses

La provision pour heures supplémentaires et vacances est déterminée précisément sur la base d'un décompte des heures supplémentaires effectuées et des vacances non prises, en prenant en considération les charges sociales y relatives.

La provision pour gain non réalisé sur titres en portefeuille est constituée pour la première fois au cours de l'exercice 2019 et permet de neutraliser les produits non réalisés (fluctuation positive) des titres cotés en bourse. Cette provision est individualisée, les pertes de l'exercice 2019 ont quant à elles été directement comptabilisées en charges financières.

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Provision pour heures supplémentaires et vacances	110'108.23	146'597.07
Provision pour gain non réalisé sur titres	468'570.56	0.00
Total "Provisions diverses"	<u>578'678.79</u>	<u>146'597.07</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.1.4 Fonds affectés

Les fonds affectés sont répartis en quatre catégories, soit :

a) Les fonds affectés par des tiers (limitation de l'utilisation des dons) pour les "**activités propres et de soutien**". Chaque fonds fait l'objet d'un règlement spécifique pour son utilisation.

b) Le fonds affecté sous la désignation "**Fonds Loubaresse**". Ce fonds n'a pas été doté lors des exercices 2019 et 2018.

c) Les fonds affectés au "**financement des immobilisations corporelles**" comprennent les dons et subventions reçus et destinés exclusivement au financement d'immobilisations. Ces fonds sont dissous annuellement selon la méthode des produits différés, de manière proportionnelle à couvrir tout ou partie des coûts annuels d'amortissement de ces immobilisations.

d) Les autres fonds affectés au "**financement d'activités propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations corporelles**". Chaque fonds fait l'objet d'un règlement spécifique pour son utilisation.

Le mouvement des fonds affectés est présenté en annexes II, III et IV.

1.1.5 Capital de l'organisation

L'Association Centre social protestant de Genève est inscrite au Registre du Commerce. Elle est dotée d'un capital initial de CHF 10'000.- Les derniers statuts sont datés du 18 avril 2011.

Le détail des différentes rubriques constituant le capital de l'organisation est présenté dans le "tableau de variation du capital de l'organisation". (Annexe I)

1.1.5.1 Réserve de régulation

A fin 2004, le Comité de l'Association avait décidé de constituer un fonds de régulation, lequel fait l'objet d'un règlement. Il a pour but d'atténuer les conséquences, sur le résultat de fonctionnement du CSP, des fluctuations importantes des recettes extraordinaires. Au début de l'exercice, un prélèvement de 1/3 du montant figurant au bilan de l'exercice précédent est dissous mensuellement afin de couvrir les charges de fonctionnement. En fin d'exercice, ce fonds est alimenté par les produits extraordinaires (dons et legs) de l'exercice.

Le mouvement de l'exercice 2019, respectivement de l'exercice 2018, se présente ainsi :

	<u>CHF</u>
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2018	1'933'381.81
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(644'461.00)
Compléments annuels	(79'513.75)
Attribution des dons extraordinaires et legs	890'173.48
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2018	<u>2'099'580.54</u>
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(699'860.00)
Compléments annuels	(81'694.80)
Attribution des dons extraordinaires et legs	1'001'253.28
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2019	<u>2'319'279.02</u>

Avant l'enregistrement de l'affectation et des dissolutions de la réserve de régulation en 2019, le résultat du CSP était bénéficiaire à hauteur de CHF 203'046.37 (bénéficiaire de CHF 137'016.85 en 2018).

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.2. Structure du compte d'exploitation

Le compte d'exploitation a été présenté conformément aux prescriptions de la Swiss GAAP RPC 21 et selon la méthode des coûts liés au chiffre d'affaires et par nature de produit/charge.

1.2.1 Subventions cantonales et de la Ville de Genève

L'Association bénéficie de subventions monétaires et non monétaires cantonales prévues par le contrat de prestations pour cinq des activités déployées par le CSP. Pour cette raison, l'Association présente en annexe VI et VII un tableau pour les centres d'activités subventionnés, tableau basé sur le compte d'exploitation de l'exercice. Les subventions sont réparties conformément au contrat de prestations. Les autres produits et charges de l'Association sont répartis sur ces activités en fonction du nombre de collaborateurs affectés aux différents centres d'activités.

Les différentes prestations non monétaires fournies par le Canton et la Ville de Genève sont présentées ci-dessous :

	<u>2019</u> CHF	<u>2018</u> CHF
L'atelier Galiffe est mis à disposition sans contrepartie financière. Le DCS a fixé sa valeur à :		
- subvention non monétaire	12'663.00	12'663.00
Le Département de la Cohésion Sociale (DCS) a mis à disposition des locaux du Vestiaire social à Lancy. La subvention non monétaire accordée par l'Etat de Genève représente:		
- subvention non monétaire	84'000.00	84'000.00
Les subventions non monétaires de l'Etat de Genève ne sont pas comptabilisées et sont uniquement présentées en annexe conformément à la directive de bouclage 2019.		
Le Département de la Culture et du Sport de la Ville de Genève met à disposition des piscines pour les activités de natation des personnes âgées. La subvention non monétaire accordée au CSP représente :		
- subvention en nature	13'799.00	11'942.00

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.2.1 Subventions cantonales et de la Ville de Genève (suite)

Les différentes prestations monétaires fournies par le Canton et la Ville de Genève sont présentées ci-dessous :

Le CSP bénéficie de subventions monétaires accordées par l'Etat de Genève (DCS - Département de la Cohésion Sociale) relatives au contrat de prestations 2017-2020, daté du 11.10.2016. Ces subventions monétaires accordées au CSP représentent :

	2019	2018
	CHF	CHF
- subvention monétaire pour le secteur gestion de budget et dettes	264'546.00	270'981.00
- subvention monétaire pour le secteur aide et conseils juridiques	178'212.00	178'212.00
- subvention monétaire pour l'atelier Galiffe	151'841.00	151'841.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de PLO	12'449.00	12'449.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de Meyrin	29'834.00	29'834.00
Sous-total des subventions liées au contrat de prestations	636'882.00	643'317.00
- mandat PCLS (voir page suivante)	60'000.00	60'000.00
Total des subventions monétaires et aides financières pour l'année	696'882.00	703'317.00

	2019	2018
	CHF	CHF
Le Département de la Cohésion Sociale et de la Solidarité de la Ville de Genève (DCSS) a décidé d'accorder une subvention dans le cadre de l'activité du Vestiaire social de :	50'000.00	50'000.00
Le Département des finances et du logement de la Ville de Genève a décidé d'accorder une subvention dans le cadre de l'activité du Vestiaire social de :	0.00	64'275.00

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.2.2 Détail des dons et subventions

	2019		2018	
	CHF affectés	CHF autres	CHF affectés	CHF autres
Dons et appels annuels	119'115.00	928'760.69	5'000.00	994'747.52
Dons Fondation OAK	30'000.00	0.00	0.00	0.00
Dons solidarité	60'000.00	0.00	17'087.50	0.00
Dons Fondation Gourgas	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
Dons Budget des autres	63'560.35	0.00	19'836.00	0.00
Subvention Eglise Protestante	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
<u>Subventions DCS</u>				
Subvention PCLS	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
Autres subventions	636'882.00	0.00	643'317.00	0.00
Sous-total DCS	696'882.00		703'317.00	
<u>Subvention Ville de Genève</u>				
Autres subventions: Vestiaire, Papyrus subvention nominative	63'799.00	0.00	126'217.00	0.00
Sous-total Ville de Genève	63'799.00		126'217.00	
<u>Subvention Fédérale FEDPOL</u>				
Subvention FEDPOL	3'740.55	0.00	0.00	0.00
Sous-total Confédération	3'740.55		0.00	
Dons Fondation Barbour	35'000.00	0.00	70'000.00	0.00
Dons Fondation Baur	15'000.00	0.00	20'000.00	0.00
Dons Fonds Traite	108'957.53	0.00	45'183.30	0.00
Dons Fondation Philanthropique famille Firmenich	0.00	0.00	20'000.00	0.00
Dons Fondation B+C de W	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
Dons Fonds Mangeons ensemble	5'000.00	0.00	624.00	0.00
Dons Fondation Sesam	0.00	0.00	20'000.00	0.00
<u>Dons Fondations privées et Dons</u>				
Dons fondations privées et Dons Fonds nouveau vestiaire social (affectés activités propres et de soutien)	40'000.00	0.00	22'000.00	0.00
Autres dons fondations privées	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00
Sous-total Fondations privées	40'000.00		1'022'000.00	

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.2.2 Détail des dons et subventions (suite)

	2019		2018	
	CHF affectés	CHF autres	CHF affectés	CHF autres
Autres dons				
Dons Fonds "A.B."	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
Dons Fonds Réfugiés	2'400.00	0.00	17'400.00	0.00
Dons Fonds Naturalisation Réfugiés	0.00	0.00	11'884.35	0.00
Dons Fonds Vestiaire	38'500.00	0.00	30.00	0.00
Dons Fonds Escalade	25.00	0.00	0.00	0.00
Dons Fonds cours de peinture	17'900.00	0.00	0.00	0.00
Dons Fonds Faillites	0.00	0.00	0.00	0.00
Dons Fondation Soutien CSP	0.00	3'800.00	0.00	10'000.00
Autres dons	10'000.00	0.00	0.00	0.00
<i>Sous-total autres dons</i>	<i>77'625.00</i>		<i>44'314.35</i>	
Totaux	1'454'879.43	962'560.69	2'243'579.15	1'034'747.52
<i>Total des dons et subventions</i>	<i>2'417'440.12</i>		<i>3'278'326.67</i>	

Répartition des dons propres et affectés

Dons affectés aux activités propres et de soutien	1'226'955.43	0.00	2'223'579.15	0.00
Dons affectés au financement du renouvellement des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00
Dons affectés aux activités de financement des immobilisations	227'924.00	0.00	20'000.00	0.00
	1'454'879.43	0.00	2'243'579.15	0.00
<u>Total des dons non affectés</u>		962'560.69		1'034'747.52

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

1.2.3 Masse salariale

	2019 CHF	2018 CHF
Salaires	5'253'094.00	5'257'711.41
Salaires bruts - emplois de solidarité	1'033'059.00	917'696.73
Sous-total	6'286'153.00	6'175'408.14
Remboursement d'assurances	(163'122.00)	(205'822.20)
Participation de :		
- tiers à la couverture des frais de personnel	(113'957.53)	(135'297.05)
Sous-total	6'009'073.47	5'834'288.89
Charges sociales	1'243'118.75	1'203'612.35
Autres frais de personnel	80'400.10	55'934.75
Frais de personnel selon compte d'exploitation	7'332'592.32	7'093'835.99

Le CSP a engagé du personnel en emploi de solidarité (EDS). L'Association a bénéficié d'une subvention cantonale de CHF 955'694.40 pour l'année 2019 (CHF 849'737.75 - année 2018). Cette participation a été enregistrée, conformément aux directives du Département dans les recettes d'exploitation.

L'Association a eu recours à 147 bénévoles durant l'année 2019 (144 en 2018). Ces derniers interviennent dans les différents secteurs et soutiennent les collaborateurs de l'Association dans l'accomplissement de leur mission.

rémunération de la direction					
	# de personnes	Taux	Montant	EPT	Salaires / EPT
n	5	84%	510'227.00	4.2	121'482.62
n-1	5	82%	518'522.00	4.1	126'468.78

La direction, soit le Directeur de l'Association (EPT : 1), la Responsable Administration et Finances (EPT : 0.8), le Responsable des Ventes (EPT : 0.9), la Responsable des Ressources Humaines (EPT 0.80) et la Responsable Communication et Recherche de Fonds (EPT :0.7) a été rémunérée en 2019 à hauteur de CHF 510'227. Le taux d'activité moyen de ces postes est de 84% et représente 4,20 emplois à temps plein.

1.2.4 Bénéfice sur cession des actions de la Maison de la Réformation

Durant l'exercice 2011, l'Association avait cédé 20 actions de la Maison de la Réformation à la Fondation Nicolas BOGUERET. Cette cession avait fait l'objet d'une convention datée du 12 mai 2011. Cette dernière avait fixé le prix de vente total des actions à CHF 100'000 qui avait entraîné l'enregistrement d'un bénéfice de CHF 83'333 présenté dans la rubrique "produits et charges financiers" (prix de vente moins valeur historique).

Par cette convention, le Centre social protestant bénéficie durant quatorze ans, soit jusqu'en 2025, d'une contribution annuelle de CHF 120'000, la première fois en 2011.

Au sens des normes Swiss GAAP RPC, l'opération susmentionnée aurait dû être considérée globalement. Elle aurait ainsi nécessité l'enregistrement en 2011 non seulement du produit de la cession et de la contribution 2011, mais également des contributions futures (CHF 1'560'000) comme prix de vente des actions. Le Comité de l'Association avait décidé de ne pas retenir ce mode de comptabilisation.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

2. Rémunérations

Aucune rémunération n'a été versée aux Membres du Comité pour les exercices 2019 et 2018.

3. Engagement de prévoyance

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	CHF	CHF
Engagement envers "Copré"	0.00	0.00

L'Association est affiliée pour la couverture en prévoyance professionnelle de son personnel auprès de "Copré". Selon les informations communiquées par cette institution, son degré de couverture provisoire, déterminé au sens de l'article 44 alinéa 1 OPP2, est de 108.00 % au 31 décembre 2019 (104.54% taux provisoire au 31.12.2018).

4. Leasings / Location

L'engagement contractuel futur lié aux baux au 31 décembre 2019 est de CHF 1'190'847 (CHF 1'398'385 en 2018).

Nous renvoyons au point 1.1.2 s'agissant des engagements en lien avec les rentes de droits de superficie.

5. Cautionnement

Néant

6. Subventions non dépensées à restituer à l'Etat à l'échéance du contrat de prestations

Un contrat de prestations avec l'Etat de Genève a été mis en place pour la période quadriennale 2017-2020 et précise que seules les activités subventionnées font l'objet d'une éventuelle restitution de subvention de 8% en cas de résultats bénéficiaires de celles-ci.

Le résultat des cinq prestations subventionnées (service social, atelier Galiffe, service juridique, Renfile de Meyrin et de Plan-les-Ouates) présentant un résultat cumulé net bénéficiaire à fin 2019, un engagement de restitution a été enregistré au passif du bilan au 31 décembre 2019.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Résultats cumulés durant la période quadriennale du contrat de prestations 2017-2020 (annexe VII)

Activités subventionnées					
	Service Social	Atelier Galiffe	Service Juridique	Meyrin	PLO
2017	(331'778.75)	(99'630.30)	(191'958.14)	303'906.56	176'225.51
2018	(385'225.84)	(125'308.58)	(330'591.81)	585'129.31	288'946.34
2019	(502'394.38)	(70'921.54)	(321'316.24)	638'647.39	508'254.02
2020					
Cumul	<u>(1'219'398.97)</u>	<u>(295'860.42)</u>	<u>(843'866.19)</u>	<u>1'527'683.26</u>	<u>973'425.87</u>
Cumul activités subventionnées		141'983.55			

7. Evaluation du risque

Le Comité du Centre social protestant se réunit au minimum 6 fois par an. Lors de ces séances, le Comité de l'Association revoit régulièrement son analyse des risques qui est formalisée sous forme d'une cartographie. Ce document a été revu pour la dernière fois le 7 février 2013.

8. Exonération fiscale

Par courrier du 5 juin 2013, le Département des Finances a renouvelé l'exonération d'impôts sur les personnes morales et les droits de donation et de succession accordée. Cette exonération porte sur les points suivants :

a) L'exonération des impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales, prévue à l'article premier LIPM, est reconduite à partir de la période fiscale 2012 (exercice clos durant l'année 2012), pour une nouvelle période de dix ans.

b) L'Association bénéficie, à partir de la période fiscale 2012 (exercice clos durant l'année 2012), pour une période de dix ans, d'une exonération qui s'étend à l'impôt immobilier complémentaire sur les immeubles directement affectés au but social, aux droits de succession sur les institutions d'héritiers, legs et autres libéralités à cause de mort ainsi qu'aux droits d'enregistrement sur les donations.

c) L'exonération ne s'étend pas à l'impôt calculé sur les bénéfices résultant d'aliénations de biens et d'actifs immobiliers, ni aux droits d'enregistrement afférents aux actes et opérations immobiliers à titre onéreux.

9. Rapport SAI ou de la Cour des comptes

Aucun rapport.

TABEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

		Solde au 1er janvier 2018	Transfert interne	Attributions aux fonds 2018	Utilisations des fonds 2018	(Octrois)/Re m- boursement s nets de prêts 2018	Couverture direct des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2018	Fonds affectés au prêts 2018	Attributions aux fonds 2019	Utilisations des fonds 2019	(Octrois)/Re m- boursement s nets de prêts 2019	Couverture direct des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2019	Fonds affectés au prêts 2019
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds pour activités propres et de soutien															
Fonds "ESCALADE"	26000	2'372.35			(2'207.50)			164.85		25.00				189.85	
Fonds "GOURGAS"	26001	107.51		40'000.00	(38'470.20)			1'637.31		40'000.00	(39'377.94)			2'259.37	
Fonds pour la formation professionnelle des adultes	26004	23'088.25						23'088.25			(1'128.45)			21'959.80	
Fonds "Budget des Autres"	22006	49'667.93		19'836.00	(58'204.88)			11'299.05		63'560.35	(59'489.03)			15'370.37	
Fonds "BARBOUR"	26007	5'782.45		70'000.00	(47'137.07)			28'645.38		35'000.00	(43'820.73)			19'824.65	
Fonds "MONTBRILLANT"	26008	30'500.68						30'500.68						30'500.68	
Fonds "Faillite"	26009	16'559.87						16'559.87	(1'373.30)					16'559.87	(1'373.30)
Fonds pour personnes âgées "JUNOD"	26010	5'587.15						5'587.15						5'587.15	
Fonds "BEL-AGE"	26011	7'121.51						7'121.51						7'121.51	
Fonds pour réfugiés	26012	26'110.49		17'400.00	(21'120.05)	13'668.05		36'058.49	2'850.55	2'615.00	(4'838.40)	(9'189.35)		24'645.74	11'824.90
Fonds "A.B."	26013	1'411.10		5'000.00	(500.00)			5'911.10		5'000.00	(2'200.30)			8'710.80	
Fonds "B. et C. de W."	26014	7'947.23		100'000.00	(106'131.45)			1'815.78		100'000.00	(101'537.60)			278.18	
Fonds Pahud	26005	5'000.00			(1'000.00)			4'000.00						4'000.00	
Fonds cours de peinture	26015	0.00						0.00		17'900.00	(10'158.85)			7'741.15	
Fonds Naturalisation Réfugiés	26016	0.00		11'884.35			(9'299.75)	2'584.60	9'299.75					2'584.60	9'299.75
Fonds Vestiaire	26017	14'640.63		5'030.00	(19'638.50)			32.13		38'500.00	(39'154.70)			(622.57)	
Fonds Solidarité	26018	21'318.40		20'278.75	(41'128.10)			469.05		60'000.00	(50'484.55)			9'984.50	
Fonds Traite	26419	90'947.08		45'183.30	(136'130.38)			0.00		108'957.53	(108'957.53)			0.00	
Fonds PCLS (surendettement)	26461	0.00		60'000.00	(60'000.00)			0.00		60'000.00	(60'000.00)			0.00	
Fonds privés	26458	890'000.00		1'000'000.00	(890'000.00)			1'000'000.00			(1'000'000.00)			0.00	
Fonds Mangeons ensemble	26026	2'538.00		624.00	(2'674.00)			488.00		5'000.00	(164.00)			5'324.00	
Fonds OAK	26024	5'000.00		0.00	(5'000.00)			0.00		30'000.00	(30'000.00)			0.00	
Fonds Papyrus	26025	172'864.60		0.00	(170'118.76)			2'745.84			(2'745.80)			0.04	
Sous-total		1'378'565.23	0.00	1'395'236.40	(1'599'460.89)	13'668.05	(9'299.75)	1'178'709.04	10'777.00	566'557.88	(1'554'057.88)	(9'189.35)	0.00	182'019.69	19'751.35

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	Solde au 1er janvier 2018	Transfert interne	Attributions aux fonds 2018	Utilisations des fonds 2018	(Octrois)/Re m-boursements nets de prêts 2018	Couverture direct des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2018	Fonds affectés au prêts 2018	Attributions aux fonds 2019	Utilisations des fonds 2019	(Octrois)/Re m-boursements nets de prêts 2019	Couverture direct des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2019	Fonds affectés au prêts 2019
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Report	1'378'565.23		1'395'236.40	(1'599'460.89)	13'668.05	(9'299.75)	1'178'709.04	10'777.00	566'557.88	(1'554'057.88)	(9'189.35)	0.00	182'019.69	19'751.35
Fonds Nouveau Vestiaire	26462 11'926.56			(11'926.56)			(0.00)		40'000.00	(40'000.00)			0.00	
Fonds Firmenich	26420 0.00		20'000.00	(20'000.00)			0.00		0.00				0.00	
Total	1'390'491.79	0.00	1'415'236.40	(1'631'387.45)	13'668.05	(9'299.75)	1'178'709.04	10'777.00	606'557.88	(1'594'057.88)	(9'189.35)	0.00	182'019.69	19'751.35
(1) Montants imputés directement dans le compte d'exploitation				172'794.08						168'957.53				
Total comme compte d'exploitation				(1'458'593.37)						(1'425'100.35)				
				(1)						(1)				

(1) Pour certaines activités et afin de permettre un meilleur suivi analytique, le produit de dissolution des fonds affectés est directement imputé dans le comptes d'exploitation comme "participation aux charges sociales" ces mouvements ne figurent donc pas dans la rubrique "Résultat de la variation des fonds affectés"

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe III

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	Solde au 1er janvier 2018	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2018	Attributions aux fonds liés aux produits d'exploitation	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2019
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds affectés aux financements des immobilisations corporelles									
- Renfile Meyrin	3'702'857.20		(137'142.85)		3'565'714.35		(137'142.85)		3'428'571.50
- Installations et bâtiments	199'949.31		(73'361.05)		126'588.26		(60'071.50)		66'516.76
- Machines et mobilier	25'006.45	42'000.00	(11'259.58)		55'746.87		(10'878.50)		44'868.37
- Véhicules	76'939.29		(53'221.28)		23'718.01		(16'450.65)		7'267.36
- Informatique	80'132.43		(51'204.50)		28'927.93		(17'471.67)		11'456.26
- Central téléphonique	145'718.38		(29'595.92)		116'122.46		(31'987.79)		84'134.67
Sous-total	4'230'603.06	42'000.00	(355'785.18)	0.00	3'916'817.88	0.00	(274'002.96)	0.00	3'642'814.92
Autres fonds pour le financement d'activités propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations corporelles									
- Informatique	52'456.99				52'456.99		(19'332.18)		33'124.81
- Travaux de rénovation	144'732.05	43'080.00			187'812.05				187'812.05
- Atelier Galiffe	17'161.80				17'161.80				17'161.80
- de renouvellement du parc informatique	0.00				0.00				0.00
- de renouvellement du mobilier et des aménagements	17'052.55		(17'052.55)		0.00				0.00
- Nouveaux projets	145'240.86		(5'500.00)		139'740.86		(2'907.90)		136'832.96
- Fonds LPP 2010 - 2015	54'469.04		(52'492.63)	(1'976.41)	0.00				0.00
- Fonds LORO	60'000.00		(39'711.46)		20'288.54		(19'855.73)		432.81
- Fonds Tombe Ramseier	2'529.10		(167.10)		2'362.00				2'362.00
- Tourbillon	0.00				0.00	227'924.00			227'924.00
Sous-total	493'642.39	43'080.00	(114'923.74)	(1'976.41)	419'822.24	227'924.00	(42'095.81)	0.00	605'650.43
Total	4'724'245.45	85'080.00	(470'708.92)	(1'976.41)	4'336'640.12	227'924.00	(316'098.77)	0.00	4'248'465.35

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe IV

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	Solde au 1er janvier 2018	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2018	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Couverture direct des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2019
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Fonds Loubaresse</i>								
Fonds LOUBARESSE	22'699.27	0.00	0.00	22'699.27	0.00	0.00	0.00	22'699.27

Le fonds est devenu libre en 2014, c'est-à-dire qu'il n'est plus formellement lié à l'utilisation restrictive prescrite par le donateur. Bien qu'il soit désormais libre, le but initial du fonds est maintenu, soit : "Utilisation pour les personnes âgées suisses, françaises ou monégasques résidant à Genève et aux environs nécessaires pour leur organiser des journées récréatives."

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe V

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Détail des frais généraux (charges administratives)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Affranchissements	34'050.44	30'501.12
Téléphone	31'154.71	33'864.29
Internet	23'473.23	22'171.22
Fournitures de bureau	17'166.86	28'602.99
Machines et matériel de bureau	1'644.45	555.06
Frais de photocopies	24'506.20	24'738.65
Loyers et chauffage	298'697.10	305'188.05
Entretien et réparations	89'478.49	50'642.50
Nettoyage locaux	48'568.37	48'177.66
Electricité, eau et gaz	97'919.90	105'142.47
Cotisations	10'632.55	10'517.30
Abonnements et publications	7'163.23	6'165.24
Informatique	99'718.57	95'453.17
Assurances	37'779.90	35'681.20
Honoraires	14'116.84	4'283.84
Honoraires fiduciaire	25'000.00	20'463.00
Frais de déplacements	5'591.15	5'858.35
Frais divers	1'070.05	2'426.21
Frais assemblée générale	1'156.55	1'250.00
Vie sociale CSP	26'101.42	26'146.89
Vie sociale comité et bureau	3'196.55	3'125.45
Fêtes et jubilés	11'862.20	9'378.60
Frais de sécurité	16'608.70	27'383.80
Frais Table ronde Traite	2'705.85	-
Frais de représentation	1'078.95	1'149.05
Frais Les Ficelles du budget	-	-
Frais salles Maison de Réformation	33'956.03	29'996.06
Frais sinistres et franchises	2'118.85	5'806.75
Différences de caisses	396.61	374.00
Pertes sur débiteurs	-	-
Frais d'équipement	23'811.72	25'775.99
Boissons et alimentation cafétéria	-	7'734.00
	<u>990'725.47</u>	<u>968'552.91</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VII

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2019

Le tableau ci-dessous a pour but de présenter distinctement les résultats des activités subventionnées par l'Etat au travers du contrat de prestations. La répartition des charges et produits entre activités est réalisée par imputation directe (coût des personnes affectées aux activités subventionnées, subventions cantonales, dons etc.). Un certain nombre de positions sont réparties au prorata du nombre de personnes affectées (Emploi temps plein - ETP) aux activités subventionnées et sont indiquées avec un * (frais généraux, frais d'administration, charges sociales etc.).

	Exercice 2019	Social	Galiffe	Juridique	Meyrin	Plan-le-Ouates	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>ETP</i>	78.15	7.10	1.95	4.20	13.40	12.40	39.10
Recettes d'exploitation							
Dons et appels annuels *	928'760.69	84'378.77	23'174.45	49'914.20	159'250.07	147'365.74	464'677.45
Dons "secteurs" - service social	5'000.00	5'000.00	-	-	-	-	-
Dons "secteurs" - Galiffe	36'333.35	-	36'333.35	-	-	-	-
Dons "secteurs" - Renfile PLO	1'000.00	-	-	-	-	1'000.00	-
Dons affectés aux autres secteurs	76'781.65	-	-	-	-	-	76'781.65
Dons affectés aux divers fonds	556'342.88	10'000.00	-	-	-	-	546'342.88
Recettes d'activités et d'exploitation	4'064'117.23	1'943.88	-	-	1'441'758.30	1'302'773.10	1'317'641.95
Recettes d'activités et d'exploitation affectées	181'238.00	60'000.00	9'859.90	40'960.00	3'200.00	6'400.00	60'818.10
Subventions Confédération - FEDPOL	3'741.00	-	-	-	-	-	3'741.00
Subventions cantonales DCS	696'882.00	324'546.00	151'841.00	178'212.00	29'834.00	12'449.00	0.00
Subventions Ville de Genève	63'799.00	-	-	-	-	-	63'799.00
Contributions cantonales aux EDS	955'694.40	-	-	-	315'258.00	185'428.10	455'008.30
Autres subventions et dons *	168'800.00	15'335.64	4'211.90	9'071.79	28'943.31	26'783.37	84'454.00
Autres produits	99'694.00	-	-	-	-	-	99'694.00
Total des Recettes	7'838'184.20	501'204.29	225'420.60	278'157.99	1'978'243.69	1'682'199.31	3'172'958.33
Charges d'exploitation							
Frais de personnel	7'332'592.61	889'320.40	259'615.28	579'078.33	1'019'054.69	904'321.81	3'681'202.10
Frais généraux	990'725.47	3'309.30	15'117.50	9'715.55	136'346.22	90'171.50	736'065.40
Frais d'exploitation	77'201.49	-	-	-	30'376.47	35'705.01	11'120.01
Frais d'activités	379'739.87	1'265.00	18'436.36	6'065.35	10'074.07	10'399.67	333'499.42
Participations diverses	4'000.00	-	-	-	-	-	4'000.00
Bons d'achat et entraide	32'965.82	26'252.97	-	-	-	-	6'712.85
Amortissements des immobilisations	281'338.39	-	-	-	137'142.85	5'249.30	138'946.24
Total Charges d'exploitation	9'098'563.65	920'147.67	293'169.14	594'859.23	1'332'994.30	1'045'847.29	4'911'546.02
Autres charges d'exploitation							
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	426'596.16	294'266.00	10'159.00	-	-	-	122'171.16
Affectations de dons pour les activités du service social	18'741.55	15'000.00	-	-	-	-	3'741.55
Total Autres charges d'exploitation	445'337.71	309'266.00	10'159.00	0.00	0.00	0.00	125'912.71
Résultat d'exploitation	(1'705'717.16)	(728'209.38)	(77'907.54)	(316'701.24)	645'249.39	636'352.02	(1'864'500.40)
Produits et charges financiers							
Produits et charges financiers	30'703.79	-	-	-	(5'978.00)	(4'036.00)	40'717.79
Total Produits et charges financiers	30'703.79	0.00	0.00	0.00	(5'978.00)	(4'036.00)	40'717.79
Produits et charges extraordinaires							
Dons extraordinaires et legs	1'001'253.28	-	-	-	-	-	1'001'253.28
Produits sur exercices antérieurs	12'197.90	-	-	-	187.00	-	12'010.90
Charges sur exercices antérieurs	(30'335.00)	(650.00)	(1'000.00)	-	(3'888.00)	-	(24'797.00)
Autres charges exceptionnelles	(30.00)	-	(30.00)	-	-	-	-
Total Produits et charges extraordinaires	983'086.18	(650.00)	(1'030.00)	0.00	(3'701.00)	0.00	988'467.18
Total Résultat des fonds affectés	906'332.24	234'266.00	10'159.00	0.00	137'143.00	0.00	524'764.24
Traitement des bénéfices et des pertes							
Part de résultat à restituer à l'échéance du contrat de prestation 2017 - 2020 (activités subventionnées)	(11'358.68)	-	-	-	-	-	-
Résultat intermédiaire	203'046.37	(494'593.38)	(68'778.54)	(316'701.24)	772'713.39	632'316.02	(310'551.19)
Variation de la réserve de régulation							
Dissolution du fonds de régulation*	699'858.80	63'583.00	17'463.00	37'612.00	120'002.00	111'046.00	350'152.80
Dissolution du fonds de régulation - compl. annuel	81'696.00	10'753.00	2'814.00	5'979.00	9'375.00	10'525.00	42'250.00
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(1'001'253.28)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1'001'253.28)
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(16'652.11)	(420'257.38)	(48'501.54)	(273'110.24)	902'090.39	753'887.02	(919'401.67)
Coût des secteurs Insertion, Ventes collectif et Buanderie	-	-	-	-	(119'343.00)	(110'437.00)	-
Coûts services support	-	(50'275.00)	(13'808.00)	(29'740.00)	(94'885.00)	(87'804.00)	-
Coûts service Communication & recherche de fonds	-	(21'109.00)	(5'798.00)	(12'487.00)	(39'840.00)	(36'867.00)	-
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités	-	(502'394.38)	(70'921.54)	(321'316.24)	638'647.39	508'254.02	-

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VII

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2018

Le tableau ci-dessous a pour but de présenter distinctement les résultats des activités subventionnées par l'Etat au travers du contrat de prestations. La répartition des charges et produits entre activités est réalisée par imputation directe (coût des personnes affectées aux activités subventionnées, subventions cantonales, dons etc.). Un certain nombre de positions sont réparties au prorata du nombre de personnes affectées (Emploi temps plein - ETP) aux activités subventionnées et sont indiquées avec un * (frais généraux, frais d'administration, charges sociales etc.).

	Exercice 2018	Social	Galiffe	Juridique	Mevrin	Plan-le-Ouates	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>ETP</i>	74.80	7.20	1.95	4.15	14.10	12.20	35.20
Recettes d'exploitation							
Dons et appels annuels *	982'938.52	94'614.40	25'624.73	54'534.69	185'286.54	160'318.85	462'559.30
Dons "secteurs" - service social	5'400.00	5'400.00	-	-	-	-	-
Dons "secteurs" - Galiffe	1'391.05	-	1'391.05	-	-	-	-
Dons "secteurs" - service juridique	1'000.00	-	-	1'000.00	-	-	-
Dons affectés aux autres secteurs	9'017.95	-	-	-	-	-	9'017.95
Dons affectés aux divers fonds	1'389'045.15	-	-	-	-	-	1'389'045.15
Recettes d'activités et d'exploitation	4'041'875.32	67'080.11	12'289.20	-	1'455'810.14	1'105'107.00	1'401'588.87
Recettes d'activités et d'exploitation affectées	92'070.11	7'080.11	-	45'830.00	-	-	39'160.00
Subventions cantonales DCS	703'317.00	324'546.00	151'841.00	178'212.00	29'834.00	12'449.00	6'435.00
Subventions Ville de Genève	126'217.00	-	-	-	-	-	126'217.00
Contributions cantonales aux EDS	849'737.75	-	-	-	334'842.97	73'401.60	441'493.18
Autres subventions et dons *	180'000.00	17'326.20	4'692.51	9'986.63	33'930.48	29'358.29	84'705.88
Autres produits	71'943.62	-	-	-	9'961.10	-	61'982.52
Total des Recettes	8'453'953.47	516'046.82	195'838.49	289'563.32	2'049'665.23	1'380'634.74	4'022'204.85
Charges d'exploitation							
Frais de personnel	7'093'835.69	883'074.47	290'438.73	615'177.05	1'007'996.36	846'969.74	3'450'179.34
Frais généraux	968'552.91	2'705.96	17'291.26	7'113.50	168'458.88	95'644.49	677'338.82
Frais d'exploitation	54'831.40	-	-	-	19'489.18	26'699.03	8'643.19
Frais d'activités	347'796.04	1'122.80	16'579.30	4'983.37	2'746.50	4'507.14	317'856.93
Participations diverses	2'000.00	-	-	-	-	-	2'000.00
Bons d'achat et entraide	33'046.46	21'620.11	-	-	-	1'985.00	9'441.35
Amortissements des immobilisations	368'599.71	-	-	-	137'142.85	5'249.30	226'207.56
Total Charges d'exploitation	8'868'662.21	908'523.34	324'309.29	627'273.92	1'335'833.77	981'054.70	4'691'667.19
Autres charges d'exploitation							
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	619'840.42	-	-	-	-	-	619'840.42
Affectations de dons pour les activités du service social	5'000.00	5'000.00	-	-	-	-	-
Total Autres charges d'exploitation	624'840.42	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	619'840.42
Résultat d'exploitation	(1'039'549.16)	(397'476.52)	(128'470.80)	(337'710.60)	713'831.46	399'580.04	(1'289'302.76)
Produits et charges financiers							
Produits et charges financiers	119'303.19	-	-	-	-	-	119'303.19
Total Produits et charges financiers	119'303.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119'303.19
Produits et charges extraordinaires							
Dons extraordinaires et legs	891'388.32	-	-	-	-	-	891'388.32
Produits sur exercices antérieurs	17'977.02	-	-	-	-	5'130.00	12'847.02
Charges sur exercices antérieurs	(42'482.05)	(100.00)	(182.75)	-	193.93	(4'236.60)	(38'156.63)
Autres charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-	-	-	-	-	-
Total Produits et charges extraordinaires	866'883.29	(100.00)	(182.75)	0.00	193.93	893.40	866'078.71
Total Résultat des fonds affectés	428'985.89	-	-	-	-	-	428'985.89
Résultat intermédiaire	137'016.83	(397'576.52)	(128'653.55)	(337'710.60)	714'025.39	400'473.44	(113'541.35)
Variation de la réserve de régulation							
Dissolution du fonds de régulation*	723'974.75	69'687.41	18'873.67	40'167.05	136'471.18	118'081.44	340'694.00
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(890'173.48)	-	-	-	-	-	(890'173.48)
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(29'181.90)	(327'889.11)	(109'779.88)	(297'543.55)	850'496.57	518'554.88	(663'020.83)
Coût des secteurs Insertion, Ventes collectif et Buanderie							
Coûts services support	-	(34'865.13)	(9'442.64)	(20'095.88)	(68'277.55)	(59'077.03)	(132'454.63)
Coûts service Communication & recherche de fonds	-	(22'471.60)	(6'086.06)	(12'952.38)	(44'006.89)	(38'076.88)	
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités		(385'225.84)	(125'308.58)	(330'591.81)	585'129.31	288'946.34	