



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 2021



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 2021.

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 2021 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 2022

AG/tw - 100465ROR - 12 ex.

Annexes : - comptes annuels

(bilan total CHF 9'445'783.03, 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 2021

	Annexe	2021 CHF	2020 CHF
<u>ACTIF</u>			
Actif circulant			
<u>Liquidités</u>			
	1.1.1.1		
Caisses		21 978.83	63 597.66
Comptes de chèques postaux		488 420.81	626 972.94
Comptes courants bancaires		435 594.76	455 319.69
		945 994.40	1 145 890.29
<u>Créances</u>			
	1.1.1.2		
Débiteurs - prestations à des tiers		156 541.81	62 916.93
Débiteurs - prêts aux usagers	1.1.3.3	18 149.30	20 795.50
Impôt anticipé		20 348.68	58 873.48
		195 039.79	142 585.91
<u>Placements</u>			
	1.1.1.3		
Titres en portefeuille		3 560 067.42	3 192 360.98
		3 560 067.42	3 192 360.98
<u>Comptes de régularisation de l'actif</u>			
	1.1.1.4		
Frais payés d'avance et produits à recevoir		348 006.72	1 681 673.04
		348 006.72	1 681 673.04
Total Actif circulant		5 049 108.33	6 162 510.22
Actif immobilisé			
<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		1 518 906.36	887 282.72
Matériel informatique		535 635.16	535 635.16
Véhicules		830 576.40	751 955.40
./. Fonds d'amortissement		(2 186 788.89)	(2 060 367.87)
Sous-total		698 329.03	114 505.41
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		(2 170 627.35)	(2 028 235.20)
		4 387 386.90	3 945 955.43
Total Actif immobilisé		4 396 674.70	3 955 243.23
TOTAL DE L'ACTIF		9 445 783.03	10 117 753.45

**Centre social protestant de Genève
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

	Annexe	2021 CHF	2020 CHF
<u>PASSIF</u>			
Capitaux étrangers à court terme			
<u>Autres dettes</u>			
Fournisseurs	1.1.3.1	321 522.82	144 959.97
Créanciers divers	1.1.3.2	231 099.20	189 507.46
Créanciers "usagers"	1.1.3.3	208 385.57	130 868.69
Autres dettes		31 738.46	24 836.06
Prêt FNB pour projet PLO		400 000.00	400 000.00
		<u>1 192 746.05</u>	<u>890 172.18</u>
<u>Comptes de régularisation du passif et provisions</u>			
Frais généraux à payer et produits reçus d'avance	1.1.3.4	72 606.10	184 292.25
		<u>72 606.10</u>	<u>184 292.25</u>
Total Capitaux étrangers à court terme		<u>1 265 352.15</u>	<u>1 074 464.43</u>
Provisions			
Provisions diverses	1.1.3.5	220 521.23	204 728.78
Total Provisions		<u>220 521.23</u>	<u>204 728.78</u>
Fonds affectés			
Fonds pour activités propres et de soutien	1.1.4 Annexe II	361 276.39	1 926 954.63
Part des Fonds pour activités propres et de soutien finançant des prêts	Annexe II	13 478.90	9 211.40
Fonds affectés - Loubaresse	Annexe IV	22 699.27	22 699.27
Fonds affectés au financement des immobilisations corporelles et autres fonds affectés	Annexe III	4 526 410.07	4 109 271.86
Total Fonds affectés		<u>4 923 864.63</u>	<u>6 068 137.16</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	1 642 844.77	1 783 081.81
Réserve de fluctuation de valeur	1.1.5.2	849 219.30	468 817.03
		<u>3 058 717.93</u>	<u>2 818 552.70</u>
Résultat au bilan de la période quadriennale :			
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2021 période quadriennale 2021/2024 (contrat de prestations)		0.00	141 983.56
- Résultat de l'exercice des activités subventionnées		(1 514 270.00)	(1 057 804.28)
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2021 période quadriennale 2021/2024 (autres activités)		0.00	(148 487.39)
- Résultat de l'exercice des autres activités		1 491 597.09	1 016 178.49
		<u>(22 672.91)</u>	<u>(48 129.62)</u>
Capital total de l'organisation		<u>3 036 045.02</u>	<u>2 770 423.08</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>9 445 783.03</u>	<u>10 117 753.45</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2021

	Annexe	2021 CHF	Budget 2021 CHF	2020 CHF
Recettes d'exploitation				
Dons et appels annuels		1 358 029.88		1 482 754.29
Subvention Confédération Suisse - Fedpol		36 500.00		36 694.00
Subventions cantonales DCS	1.2.1	806 472.00		874 682.00
Subventions cantonales DCS - L12836 - soutiens aux bénéficiaires	1.2.1	539 475.41		1 200 000.00
Subventions Ville de Genève	1.2.2	50 000.00		59 951.00
Subventions Eglise Protestante de Genève		30 000.00		30 000.00
Dons activités propres/soutien aux bénéficiaires				
Dons Budget des Autres		79 111.00		58 948.90
Dons Fondation Gourgas		50 000.00		50 000.00
Dons Fondation Hélène et Victor Barbour		35 000.00		35 000.00
Dons Fondation B. + C. de W		100 000.00		200 000.00
Dons solidarité		95 548.00		43 000.00
Dons Cours de peinture		12 000.00		-.-
Dons Fonds Vestiaire		127 660.12		57 000.00
Dons Mangeons Ensemble		0.00		210.00
Dons Fonds Bel-âge		0.00		10 000.00
Dons Fonds de soutien COVID 19		40 000.00		785 000.00
Dons Fonds de soutien COVID 19 Cdb		0.00		449 000.00
Dons Fonds Logement		65 000.00		0.00
Dons Fonds Réfugiés		2 400.00		2 900.00
Dons Fonds investissements				
Dons Fonds investissement bâtiment		17 859.35		0.00
Dons Fonds investissement machine & mobilier (dont une contribution LORO pour un montant de CHF 500 000.-)		633 519.65		0.00
Dons Fonds investissement véhicules		78 621.00		0.00
Autres dons				
Dons Fonds Galiffe		10 000.00		0.00
Dons de la Fondation Baur		50 000.00		15 000.00
Dons Fonds Traite (Fondation OAK)		133 893.00		195 502.17
Dons Fondations privées		1 400 000.00		1 000 000.00
Dons Fonds nouveau Vestiaire Social		50 000.00		50 000.00
Dons Fonds Tourbillon		170 000.00		170 000.00
Dons Fondation Soutien CSP		60 000.00		30 000.00
Sous-total des dons et subventions	1.2.2	6 031 089.41	2 290 382.00	6 835 642.36
Recettes d'activités et d'exploitation		3 974 779.70	4 037 916.00	3 428 437.03
Contributions cantonales aux EDS		1 096 898.61	1 355 572.00	874 650.05
Contribution de la Fondation Nicolas Bogueuret	1.2.4	120 000.00	120 000.00	120 000.00
Autres produits		161 328.50	389 972.00	161 576.29
Total Recettes d'exploitation		11 384 096.22	8 193 842.00	11 420 305.73
Charges d'exploitation				
Frais de personnel	1.2.3	8 096 210.66	8 586 509.00	7 304 571.26
Frais généraux	Annexe V	1 237 244.62	1 255 647.00	915 396.37
Frais d'exploitation		55 478.26	90 927.00	61 744.32
Frais d'activités		369 250.71	451 500.00	277 348.30
Charges pour collecte de fonds		83 365.75	120 000.00	96 579.45
Participations diverses		8 000.00	8 000.00	8 000.00
Bons d'achat et entraide		22 321.40	38 000.00	22 141.62
Amortissements des immobilisations corporelles		268 813.17	5 250.00	250 167.14
Total Charges d'exploitation		10 140 684.57	10 555 833.00	8 935 948.46
Autres charges d'exploitation				
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien		2 693 612.35		1 381 710.64
Affectations de dons pour les activités du service social		5 000.00	5 000.00	101 700.00
Total Autres charges d'exploitation		2 698 612.35	5 000.00	1 483 410.64
Résultat d'exploitation		(1 455 200.70)	(2 366 991.00)	1 000 946.63

**Centre social protestant de Genève
Genève**

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2021

	Annexe	2021 CHF	Budget 2021	2020 CHF
Report Résultat d'exploitation		(1 455 200.70)	(2 366 991.00)	1 000 946.63
<u>Produits et charges financiers</u>				
Produits financiers		0.00		0.00
Charges financières et frais de banques / CCP		(43 571.94)	(29 283.00)	(29 618.03)
Plus (moins)-values nettes non réalisées		367 490.69		(42 116.43)
Résultat financier net sur placements		(313 227.93)	40 000.00	67 850.08
Total Produits et charges financiers		10 690.82	10 717.00	(3 884.38)
<u>Produits et charges extraordinaires</u>				
Dons extraordinaires et legs		502 253.58		236 895.79
Produits sur exercices antérieurs		10 728.10		8 877.30
Charges sur exercices antérieurs		(2 041.15)		(5 194.15)
Autres charges exceptionnelles		0.00		0.00
Autres produits exceptionnels		84 103.50		0.00
Total Produits et charges extraordinaires		595 044.03	0.00	240 578.94
Résultat avant variation des fonds affectés		(849 465.85)	(2 356 274.00)	1 237 641.19
<u>Résultat de la variation des fonds affectés</u>				
Mouvements des fonds affectés pour activités propres et de soutien	Annexe II			
Utilisations des fonds		4 173 697.26	1 588 599.00	2 316 644.71
Attributions aux fonds		(2 849 677.53)		(4 282 661.07)
Mouvements des fonds affectés au financement des immobilisations	Annexe III			
Utilisations des fonds		370 665.79	35 000.00	359 193.49
Attributions aux fonds		(960 000.00)		(220 000.00)
Mouvements du fonds Loubaresse	Annexe IV			
Utilisation partielle du fonds Loubaresse		0.00	0.00	0.00
Dotation au fonds Loubaresse		0.00		0.00
Total Résultat des fonds affectés		734 685.52	1 623 599.00	(1 826 822.87)
Part de subvention à restituer (8% des activités subventionnées)	6.	0.00	0.00	11 358.68
Résultat annuel (avant allocation au capital de l'organisation)		(114 780.33)	(732 675.00)	(577 823.00)
<u>Allocation / Utilisation</u>				
Dissolution de la réserve de régulation	1.1.5.1	594 361.00	594 361.00	773 093.00
Attribution à la réserve de régulation	1.1.5.1	(502 253.58)		(236 895.79)
Résultat de la période avant répartition		(22 672.91)	(138 314.00)	(41 625.79)

**Centre social protestant de Genève
Genève**

1TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2021

	Annexe	2021	2020
		CHF	CHF
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation			
Résultat annuel		(114 780.33)	(577 823.00)
Augmentation / (Diminution) de provisions		15 792.45	94 620.55
Augmentation / (Diminution) de réserves		380 402.27	246.47
Amortissements d'immobilisations corporelles		268 813.17	250 167.14
Sous-total		550 227.56	(232 788.84)
Diminution / (Augmentation) des créances		(52 453.88)	20 059.84
Diminution / (Augmentation) des placements		(367 706.44)	91 391.68
Diminution / (Augmentation) des comptes de régularisation de l'actif		1 333 666.32	(1 470 156.85)
Augmentation / (Diminution) des autres dettes		302 573.87	134 332.14
Augmentation / (Diminution) des comptes de régularisation du passif		(111 686.15)	(503.43)
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		1 654 621.28	(1 457 665.46)
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement			
Ventes / (Acquisitions) d'immobilisations corporelles		(710 244.64)	(20 927.80)
Diminution / (Augmentation) des immobilisations financières		0.00	0.00
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		(710 244.64)	(20 927.80)
C Flux de fonds provenant de l'activité de financement			
Variation des fonds affectés		(1 144 272.53)	1 595 201.50
Flux de fonds provenant de l'activité de financement		(1 144 272.53)	1 595 201.50
D Variation de la trésorerie (A + B + C)		(199 895.89)	116 608.24
E Variation des disponibilités			
Disponibilités en début d'exercice		1 145 890.29	1 029 282.05
Disponibilités en fin d'exercice		945 994.40	1 145 890.29
Variation des disponibilités		(199 895.89)	116 608.24

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe I

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION

	Capital de fondation	Réserve de régulation	Réserve de fluctuation de valeur	Capital libre général	Résultat cumulé de la période quadiennale 2017- 2020	Capital de l'organisation
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Exercice 2020						
Au 1er janvier	10 000.00	2 319 279.02	468 570.56	556 653.86	(6 503.83)	3 347 999.61
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(773 093.00)	0.00		773 093.00	0.00
- utilisation frais de personnel		0.00			0.00	0.00
- dotation		236 895.79			(236 895.79)	0.00
Réserve de fluctuation de valeur (chiffre 1.1.5.2.)			246.47			
Résultat annuel					(577 823.00)	(577 823.00)
Solde au 31 décembre	10 000.00	1 783 081.81	468 817.03	556 653.86	(48 129.62)	2 770 423.08

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe I

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION

	Capital de fondation	Réserve de régulation	Réserve de fluctuation de valeur	Capital libre général	Résultat cumulé de la période quadriennale	Capital de l'organisation
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Exercice 2021						
Au 1er janvier	10 000.00	1 783 081.81	468 817.03	556 653.86	(48 129.62)	2 770 423.08
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(594 361.00)	(7 114.64)		594 361.00	(7 114.64)
- résultat quadrienal 17-20		(48 129.62)			48 129.62	0.00
- dotation		502 253.58			(502 253.58)	0.00
Réserve de fluctuation de valeur (chiffre 1.1.5.2.)			387 516.91			
Résultat annuel					(114 780.33)	(114 780.33)
Solde au 31 décembre	10 000.00	1 642 844.77	849 219.30	556 653.86	(22 672.91)	3 036 045.02

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021 et 2020 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), et 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) et du Département de la Cohésion Sociale (DCS), notamment la directive de bouclage 2021.

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 2021 et 2020, à la valeur nominale et se composent d'argent en caisse, 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 2021 et au 31 décembre 2020, 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 2021 ni au 31 décembre 2020.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021. Les différences de valorisation sont enregistrées au compte de résultat. Une réserve pour gain non réalisé sur titres en portefeuille permet de neutraliser les produits non réalisés (fluctuation positive) des titres cotés en bourse.

1.1.1.4 Comptes de régularisation de l'actif

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Cette rubrique se décompose en :		
<i>Produits à recevoir</i>		
Montant à recevoir en relation avec la "Coordination textile"	75 000.00	47 000.00
RHT à recevoir Etat de Genève	0.00	135 050.05
Etat de Genève, subvention L12836	0.00	1 327 800.00
Don de la Fondation OAK	45 500.00	0.00
Autres dons à recevoir	163 500.00	32 000.00
Compte de virement "caisse"	5 061.48	2 803.65
Autres produits à recevoir	6 410.55	0.00
Sous-total "Produits à recevoir"	<u>295 472.03</u>	<u>1 544 653.70</u>
<i>Charges payées d'avance</i>		
Primes assurances 2022 / 2021	21 781.75	110 843.45
Charges de véhicules 2022 / 2021	9 602.33	5 871.20
Frais informatique 2022 / 2021	13 293.71	16 563.84
Autres frais enregistrés d'avance	7 856.90	3 740.85
Sous-total "Charges payées d'avance"	<u>52 534.69</u>	<u>137 019.34</u>
Total "Comptes de régularisation de l'actif"	<u>348 006.72</u>	<u>1 681 673.04</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 et de l'informatique.

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 2021

	<u>Renfile de Plan-les-Ouates</u>	<u>Renfile de Meyrin</u>
<u>Extinction du droit à l'échéance</u>		
- Transfert propriété au superficiaire	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 superficiaire 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.

Ces frais activés ne font pas l'objet d'amortissements pour les années 2020 et 2021.

Le financement de ces études a été réalisé avec l'aide de la fondation Nicolas Boguret (voir point 10)

Un nouveau projet de démolition et reconstruction est à l'étude impliquant le CSP, Caritas et les Colis du Cœur, possibles utilisateurs de ce bâtiment.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2020

	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 courants de l'exercice	Solde au 31 décembre	
	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
Installations et bâtiments	10.00%	456 993.46	0.00	456 993.46	(384 711.40)	(44 358.08)	(429 069.48)	27 923.98
Machines et mobilier	20.00%	227 248.85	20 927.80	248 176.65	(201 723.57)	(11 639.44)	(213 363.01)	34 813.64
Central téléphonique	20.00%	182 112.61	0.00	182 112.61	(98 362.01)	(31 987.79)	(130 349.80)	51 762.81
Sous-total		866 354.92	20 927.80	887 282.72	(684 796.98)	(87 985.31)	(772 782.29)	114 500.43
Informatique	33.00%	535 635.16	0.00	535 635.16	(523 108.86)	(12 525.31)	(535 634.17)	0.99
Véhicules	25.00%	751 955.40	0.00	751 955.40	(744 687.04)	(7 264.37)	(751 951.41)	3.99
Total I		2 153 945.48	20 927.80	2 174 873.28	(1 952 592.88)	(107 774.99)	(2 060 367.87)	114 505.41
Renfile Meyrin	2044*	4 800 000.00	0.00	4 800 000.00	(1 371 427.65)	(137 142.85)	(1 508 570.50)	3 291 429.50
Renfile Plan-les-Ouates	2055*	703 403.52	0.00	703 403.52	(514 415.40)	(5 249.30)	(519 664.70)	183 738.82
Projet Immobilier PLO	-	356 281.70	0.00	356 281.70	0.00	0.00	0.00	356 281.70
Total II		5 859 685.22	0.00	5 859 685.22	(1 885 843.05)	(142 392.15)	(2 028 235.20)	3 831 450.02
Total général		8 013 630.70	20 927.80	8 034 558.50	(3 838 435.93)	(250 167.14)	(4 088 603.07)	3 945 955.43

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 10'154'150.- au 31 décembre 2020.

* 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 2021

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2021

	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 courants de l'exercice	Solde au 31 décembre	
Installations et bâtiments	10.00%	456 993.46	17 859.35	474 852.81	(429 069.48)	(26 090.72)	(455 160.20)	19 692.61
Machines et mobilier	20.00%	248 176.65	613 764.29	861 940.94	(213 363.01)	(68 339.51)	(281 702.52)	580 238.42
Central téléphonique	20.00%	182 112.61	0.00	182 112.61	(130 349.80)	(31 987.79)	(162 337.59)	19 775.02
Sous-total		887 282.72	631 623.64	1 518 906.36	(772 782.29)	(126 418.02)	(899 200.31)	619 706.05
Informatique	33.00%	535 635.16	0.00	535 635.16	(535 634.17)	0.00	(535 634.17)	0.99
Véhicules	25.00%	751 955.40	78 621.00	830 576.40	(751 951.41)	(3.00)	(751 954.41)	78 621.99
Total I		2 174 873.28	710 244.64	2 885 117.92	(2 060 367.87)	(126 421.02)	(2 186 788.89)	698 329.03
Renfile Meyrin	2044*	4 800 000.00	0.00	4 800 000.00	(1 508 570.50)	(137 142.85)	(1 645 713.35)	3 154 286.65
Renfile Plan-les-Ouates	2055*	703 403.52	0.00	703 403.52	(519 664.70)	(5 249.30)	(524 914.00)	178 489.52
Projet Immobilier PLO	-	356 281.70	0.00	356 281.70	0.00	0.00	0.00	356 281.70
Total II		5 859 685.22	0.00	5 859 685.22	(2 028 235.20)	(142 392.15)	(2 170 627.35)	3 689 057.87
Total général		8 034 558.50	710 244.64	8 744 803.14	(4 088 603.07)	(268 813.17)	(4 357 416.24)	4 387 386.90

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 9'154'150.- au 31 décembre 2021.

* 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 2021

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 2021.

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° 21 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.**" et "**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 2021 (respectivement en 2020) mais facturées en 2022 (respectivement en 2021). Les engagements pour heures supplémentaires figurent également dans cette rubrique. Leur composition est présentée ci-dessous :

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Charges à payer		
Frais généraux à payer	18 807.00	25 000.00
Provision pour frais de chauffage et énergie	15 000.00	13 900.00
Provision pour heures supplémentaires à payer	12 013.70	17 910.85
Autres charges à payer	898.85	3 959.80
Sous-total "Charges à payer"	<u>46 719.55</u>	<u>60 770.65</u>
Produits reçus d'avance		
Acomptes versés par des participants aux séjours organisés par le CSP et cotisations 2021	17 780.00	8 800.00
Autres produits reçus d'avance	8 106.55	114 721.60
Sous-total "Produits reçus d'avance"	<u>25 886.55</u>	<u>123 521.60</u>
Total "Comptes de régularisation du passif"	<u>72 606.10</u>	<u>184 292.25</u>

1.1.3.5 Provisions diverses

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

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 Loubarette**". Ce fonds n'a pas été doté lors des exercices 2021 et 2020.

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 des fluctuations importantes des recettes extraordinaires sur le résultat de fonctionnement du CSP. 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 2021, respectivement de l'exercice 2020, se présente ainsi :

	<u>CHF</u>
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2019	2 319 279.02
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(773 093.00)
Compléments annuels	0.00
Attribution des dons extraordinaires et legs	236 895.79
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2020	<u>1 783 081.81</u>
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(594 361.00)
Rapprovisionnement réserve générale	(48 129.62)
Attribution des dons extraordinaires et legs	502 253.58
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2021	<u>1 642 844.77</u>

Avant l'enregistrement de l'affectation et des dissolutions de la réserve de régulation en 2021, le résultat du CSP était déficitaire à hauteur de CHF 114'780,33 (bénéficiaire de CHF 577'823,00 en 2020).

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

1.1.5.2 Réserve de fluctuation de valeur

La réserve pour gain non réalisé sur titres en portefeuille a été 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 réserve est individualisée, les pertes de l'exercice 2021 ont quant à elles été directement comptabilisées en charges financières.

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>2021</u> CHF	<u>2020</u> CHF
L'atelier Galiffe est mis à disposition sans contrepartie financière. Le DCS a fixé sa valeur à :		
- subvention non monétaire	34 500.00	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	0.00	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 2021.		
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	0.00	9 951.00

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021-2024, daté du 21.05.2021. Ces subventions monétaires accordées au CSP représentent :

	2021	2020
	CHF	CHF
- subvention monétaire pour le secteur gestion de budget et dettes	264 546.00	264 546.00
- subvention monétaire pour le secteur aide et conseils juridiques	178 212.00	178 212.00
- subvention monétaire pour l'atelier Galiffe	151 842.00	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	29 833.00	29 834.00
Sous-total des subventions liées au contrat de prestations	636 882.00	636 882.00
- Subvention PCLS	110 000.00	110 000.00
- Subvention L12836	59 590.00	127 800.00
Total des subventions monétaires et aides financières pour l'année	806 472.00	874 682.00
	2021	2020
	CHF	CHF
Subvention cantonale - L12836 - soutiens aux bénéficiaires	539 475.41	1 200 000.00
	2021	2020
	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

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

1.2.2 Détail des dons et subventions

	2021		2020	
	CHF affectés	CHF autres	CHF affectés	CHF autres
Dons et appels annuels	269 557.00	1 088 472.88	140 000.00	1 342 754.29
Dons solidarité	95 548.00		43 000.00	
Dons Fondation Gourgas	50 000.00		50 000.00	
Dons Budget des autres	79 111.00		58 948.90	
Subvention Eglise Protestante		30 000.00		30 000.00
<u>Subventions DCS</u>				
Contrat de prestation 2021 - 2024	636 882.00		636 882.00	
Subvention PCLS	110 000.00		110 000.00	
Subvention L12836	59 590.00		127 800.00	
L12836 - soutiens aux bénéficiaires	539 475.41		1 200 000.00	
Sous-total DCS	1 345 947.41		2 074 682.00	
<u>Subvention Ville de Genève</u>				
Vestiaire, subvention monétaire	50 000.00		50 000.00	
Piscines, subvention non monétaire	0.00	0.00	9 951.00	0.00
Sous-total Ville de Genève	50 000.00		59 951.00	
<u>Subvention Fédérale FEDPOL</u>				
Subvention FEDPOL	36 500.00	0.00	36 694.00	0.00
Sous-total Confédération	36 500.00		36 694.00	
Dons Fondation Barbour	35 000.00		35 000.00	
Dons Fondation Baur	50 000.00		15 000.00	
Dons Fonds Traite	133 893.00		195 502.17	
Dons Fonds Bel-âge	0.00		10 000.00	
Dons Fondation B+C de W	100 000.00		200 000.00	
Dons Fonds Mangeons ensemble	0.00		210.00	
Dons Fonds de soutien COVID-19	40 000.00		785 000.00	
Dons Fonds de soutien COVID-19 Cdb	0.00		449 000.00	
<u>Dons Fondations privées et Dons</u>				
Dons fondations privées et Dons Fonds nouveau vestiaire social (affectés activités propres et de soutien)	50 000.00		50 000.00	
Autres dons fondations privées	1 570 000.00	0.00	1 170 000.00	0.00
Sous-total Fondations privées	1 620 000.00		1 220 000.00	

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

1.2.2 Détail des dons et subventions (suite)

	2021		2020	
	CHF affectés	CHF autres	CHF affectés	CHF autres
<u>Dons déménagement Tourbillon</u>				
Dons LORO	500 000.00			
Dons Fondation privée	230 000.00			
Sous-total des dons déménagement	730 000.00		0.00	
<u>Autres dons</u>				
Dons Fonds "A.B."				
Dons Fonds Réfugiés	2 400.00		2 900.00	
Dons Fonds Vestiaire	127 660.12		57 000.00	
Dons Fonds Galiffe	10 000.00			
Dons Fonds cours de peinture	12 000.00			
Dons Fonds Logement	65 000.00			
Dons Fondation Soutien CSP		60 000.00		30 000.00
Autres dons				
Sous-total autres dons	277 060.12		89 900.00	
Totaux	4 852 616.53	1 178 472.88	5 432 888.07	1 402 754.29
<i>Total des dons et subventions</i>	<i>6 031 089.41</i>		<i>6 835 642.36</i>	

Répartition des dons propres et affectés

Dons affectés aux activités propres et de soutien	4 072 616.53		5 382 888.07	
Dons affectés au financement du renouvellement des immobilisations	50 000.00		50 000.00	
Dons affectés aux activités de financement des immobilisations	730 000.00		0.00	
Total des dons affectés	4 852 616.53	0.00	5 432 888.07	0.00
Total des dons non affectés		1 178 472.88		1 402 754.29

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

1.2.3 Masse salariale

	2021 CHF	2020 CHF
Salaires	5 947 873.10	5 671 153.20
Salaires bruts - emplois de solidarité	1 300 050.75	1 119 555.85
Sous-total	7 247 923.85	6 790 709.05
Remboursement d'assurances	(165 873.80)	(129 341.40)
RHT, indemnités COVID-19	(281 468.05)	(646 931.90)
Participation de :		
- tiers à la couverture des frais de personnel	(310 333.10)	(146 882.92)
Sous-total	6 490 248.90	5 867 552.83
Charges sociales	1 463 562.37	1 339 844.96
Autres frais de personnel	142 399.39	97 173.52
Frais de personnel selon compte d'exploitation	8 096 210.66	7 304 571.31

Le CSP a engagé du personnel en emploi de solidarité (EDS). L'Association a bénéficié d'une subvention cantonale de CHF 1'096'898.61 pour l'année 2021 (CHF 874'650.05 - année 2020). Cette participation a été enregistrée, conformément aux directives du Département dans les recettes d'exploitation.

L'Association a eu recours à 130 bénévoles durant l'année 2021 (148 en 2020). 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%	507 596.00	4.2	120 856.19
n-1	5	84%	528 577.00	4.2	125 851.67

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 2021 à hauteur de CHF 507'596. 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 ce 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 a décidé, en 2011, de ne pas retenir ce mode de comptabilisation.

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

2. Rémunérations

Aucune rémunération n'a été versée aux Membres du Comité pour les exercices 2021 et 2020.

3. Engagement de prévoyance

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF
Engagement envers "Copré"	104 841.68	75 035.05

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 112.80 % au 31 décembre 2020 (108.00% taux au 31.12.2020).

4. Leasings / Location

L'engagement contractuel futur lié aux baux au 31 décembre 2021 est de CHF 3'499'745 (CHF 1'162'762 en 2020).

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

Le contrat de prestations avec l'Etat de Genève pour la période quadriennale 2017-2020 est arrivé à échéance au 31 décembre 2020, la perte cumulée au cours de cette période de CHF 48'129,62 a été entièrement couverte par le CSP.

Un nouveau contrat de prestations avec l'Etat de Genève a été mis en place pour la période quadriennale 2021-2024 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 six prestations subventionnées (service social, atelier Galiffe, service juridique, Renfile de Meyrin et de Plan-les-Ouates, réinsertion professionnelle) présentant un résultat cumulé net déficitaire à fin 2021, aucun engagement de restitution n'a été enregistré au passif du bilan au 31 décembre 2021.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Résultats cumulés durant la période quadriennale du contrat de prestations 2021-2024 (annexe VI)

Activités subventionnées					
	Service Social	Atelier Galiffe	Service Juridique	Meyrin	PLO
2021	(1 088 526.00)	(100 395.00)	(408 713.00)	115 231.00	(31 867.00)
2022					
2023					
2024					
Cumul	(1 088 526.00)	(100 395.00)	(408 713.00)	115 231.00	(31 867.00)
Cumul activités subventionnées	(1 514 270.00)				

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 formalisé 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.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

9. Rapport SAI ou de la Cour des comptes

Le SAI a procédé à un audit du CSP au cours de l'exercice 2020, son rapport du 8 décembre 2020 a mis en évidence 7 observations:

3 observations dont le degré d'importance est "1"

4 observations dont le degré d'importance est "2"

Le degré d'importance de l'observation est exprimé par la graduation suivante : 1 - 2 - 3 - 4 (ordre croissant d'importance). L'importance attribuée à chaque observation découle d'une évaluation propre au SAI.

Le CSP a d'ores et déjà pris position et répondu au SAI quant à l'ensemble de ces observations et les mises en place de ces améliorations sont en cours. Les réponses du CSP ont été validées par le DCS, tout comme le calendrier de mise en œuvre.

10. Entités liées

Les entités suivantes ont un lien étroit avec le Centre Social Protestant, toutefois elles ne sont pas liées au sens de la SWISS GAAP RPC 15. En effet, le CSP n'a aucune influence notable sur l'opérationnel ou les décisions financières, ni aucune représentation majoritaire dans les Conseils de Fondations.

Fondation du Centre Social Protestant de Genève

Le but de la fondation est de soutenir à long terme l'activité du Centre Social Protestant (CSP), notamment le développement de nouveaux projets d'actions à but social ou des besoins sociaux non encore couverts.

Le détail des dons reçus par le CSP de la part de cette entité figure au point 1.2.2. Les représentants du CSP au Conseil de fondation ne constituent pas la majorité de celui-ci.

Fondation Nicolas Bogueret

Le but de la fondation est créer, développer, entretenir et mettre à disposition des habitations à caractère social et à loyers modérés pour des personnes ou familles à revenus modestes, pour les seniors ainsi que pour des jeunes en formation.

Le détail des dons reçus par le CSP de la part de cette entité figure au point 1.2.4. Les représentants du CSP au Conseil de fondation ne constituent pas la majorité de celui-ci.

La fondation Nicolas Bogueret a également participé au financement d'une étude liée à la transformation de l'immeuble de Plan-Les-Ouates pour un montant de CHF 400'000.- (voir point 1.1.2)

**Centre social protestant de Genève
Genève**

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

		Solde au 1er janvier 2020	Attributions aux fonds 2020	Utilisations des fonds 2020	(Octrois)/Remboursements nets de prêts 2020	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2020	Fonds affectés aux prêts 2020	Attributions aux fonds 2021	Utilisations des fonds 2021	(Octrois)/Remboursements nets de prêts 2021	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2021	Fonds affectés aux prêts 2021
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds pour activités propres et de soutien														
Fonds "ESCALADE"	26000	189.85					189.85						189.85	
Fonds "GOURGAS"	26001	2 259.37	50 000.00	(50 427.65)			1 831.72		50 000.00	(53 195.45)			(1 363.73)	
Fonds pour la formation professionnelle des adultes	26004	21 959.80					21 959.80						21 959.80	
Fonds "Budget des Autres"	26006	15 370.37	58 948.90	(28 291.22)			46 028.05		79 111.00	(72 366.30)			52 772.75	
Fonds "BARBOUR"	26007	19 824.65	35 000.00	(42 897.40)			11 927.25		35 000.00	(48 598.20)			(1 670.95)	(472.95)
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		(642.85)			4 944.30			(687.15)			4 257.15	
Fonds "BEL-AGE"	26011	7 121.51	10 000.00				17 121.51						17 121.51	
Fonds pour réfugiés	26012	24 645.74	2 900.00	(4 213.25)	1 240.20		24 572.69	10 584.70	2 400.00	(9 848.30)			17 124.39	15 325.15
Fonds "A.B."	26013	8 710.80		(1 285.00)			7 425.80			(1 840.00)			5 585.80	
Fonds "B. et C. de W."	26014	278.18	200 000.00	(191 370.50)			8 907.68		100 000.00	(108 811.15)			96.53	
Fonds Pahud	26005	4 000.00		(231.00)			3 769.00						3 769.00	
Fonds cours de peinture	26015	7 741.15					7 741.15		12 000.00				19 741.15	
Fonds Naturalisation Réfugiés	26016	2 584.60	0.00	(2 584.60)			0.00						0.00	
Fonds Vestiaire	26017	(622.57)	57 000.00	(58 806.00)			(2 428.57)		127 660.13	(131 960.62)			(6 729.06)	
Fonds Solidarité	26018	9 984.50	58 000.00	(22 980.40)			45 004.10		95 548.00	(87 551.30)			53 000.80	
Fonds Traite (Fondation OAK)	26419	0.00	195 502.17	(118 786.27)			76 715.90		133 893.00	(130 201.75)			80 407.15	
Fonds PCLS (surendettement)	26461	0.00	110 000.00	(110 000.00)			0.00		110 000.00	(110 000.00)			0.00	
Fonds privés	26458	0.00	1 000 000.00	(1 000 000.00)			0.00		1 400 000.00	(1 400 000.00)			0.00	
Fonds Mangeons ensemble	26026	5 324.00	210.00	(900.00)			4 634.00						4 634.00	
Fonds Papyrus	26025	0.04		(0.04)			0.00						0.00	
Sous-total		182 019.69	1 777 561.07	(1 633 416.18)	1 240.20	0.00	327 404.78	9 211.40	2 145 612.13	(2 155 060.22)	0.00	0.00	317 956.69	13 478.90

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe II (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

		Solde au 1er janvier 2020	Attributions aux fonds 2020	Utilisations des fonds 2020	(Octrois)/Remboursements nets de prêts 2020	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2020	Fonds affectés aux prêts 2020	Attributions aux fonds 2021	Utilisations des fonds 2021	(Octrois)/Remboursements nets de prêts 2021	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2021	Fonds affectés aux prêts 2021
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Report		182 019.69	1 777 561.07	(1 633 416.18)	1 240.20	0.00	327 404.78	9 211.40	2 145 612.13	(2 155 060.22)	0.00	0.00	317 956.69	13 478.90
Fonds soutien COVID-19	26027	0.00	750 750.00	(485 424.25)			265 325.75		40 000.00	(304 174.90)			1 150.85	
Fonds COVID-19 chaîne du bonheur	26028	0.00	426 550.00	(420 125.90)			6 424.10			(6 424.10)			(0.00)	
Fonds L12836	26029	0.00	1 327 800.00				1 327 800.00		599 065.40	(1 926 865.40)			0.00	
Fonds Logement	26030	0.00					0.00		65 000.00	(22 831.15)			42 168.85	
Total		182 019.69	4 282 661.07	(2 538 966.33)	1 240.20	0.00	1 926 954.63	9 211.40	2 849 677.53	(4 415 355.77)	0.00	0.00	361 276.39	13 478.90
(1) Montants imputés directement dans le compte d'exploitation				222 321.62						241 658.51				
Total comme compte d'exploitation				(2 316 644.71)						(4 173 697.26)				

(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**

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

		Solde au 1er janvier 2020	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2020	Attributions aux fonds liés aux produits d'exploitation	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2021
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds affectés aux financements des immobilisations corporelles										
- Renfile Meyrin	26215	3 428 571.50		(137 142.85)		3 291 428.65		(137 142.85)		3 154 285.80
- Installations et bâtiments	26210	66 516.76		(43 322.95)		23 193.81	17 859.35	(25 671.92)		15 381.24
- Machines et mobilier	26211	44 868.37		(11 048.96)		33 819.41	633 519.65	(65 893.49)		601 445.57
- Véhicules	26214	7 267.36		(7 266.36)		1.00	78 621.00			78 622.00
- Informatique	26213	11 456.26		(11 455.26)		1.00				1.00
- Central téléphonique	26212	84 134.67		(31 987.79)		52 146.88		(31 987.79)		20 159.09
Sous-total		3 642 814.92	0.00	(242 224.17)	0.00	3 400 590.75	730 000.00	(260 696.05)	0.00	3 869 894.70
Autres fonds pour le financement d'activités propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations corporelles										
- Informatique	26440	33 124.81		(12 746.27)		20 378.54				20 378.54
- Travaux de rénovation	26470	187 812.05		(44 055.95)		143 756.10				143 756.10
- Travaux vestiaire Blavignac	26462	0.00	50 000.00	(50 000.00)		0.00	50 000.00	(37 819.50)		12 180.50
- Atelier Galiffe	26443	17 161.80		0.00		17 161.80	10 000.00			27 161.80
- Nouveaux projets	26480	136 832.96		(10 000.00)		126 832.96				126 832.96
- Fonds LORO	26459	432.81		0.00		432.81				432.81
- Fonds Tombe Ramseier	26421	2 362.00		(167.10)		2 194.90		(167.10)		2 027.80
- Tourbillon	26490	227 924.00	170 000.00			397 924.00	170 000.00	(244 179.14)	(1)	323 744.86
Sous-total		605 650.43	220 000.00	(116 969.32)	0.00	708 681.11	230 000.00	(282 165.74)	0.00	656 515.37
Total		4 248 465.35	220 000.00	(359 193.49)	0.00	4 109 271.86	960 000.00	(542 861.79)	0.00	4 526 410.07
(1) Montants imputés directement dans le compte d'exploitation			0.00	0.00			0.00	172 196.00		
Total comme compte d'exploitation			220 000.00	(359 193.49)			960 000.00	(370 665.79)		

(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 IV

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	Solde au 1er janvier 2020	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2020	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2021
	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 nécessiteuses suisses, françaises ou monégasques résidant à Genève et aux environs pour leur organiser des journées récréatives."

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe V

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Détail des frais généraux (charges administratives)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Affranchissements	39 768.50	36 747.56
Téléphone	50 604.96	37 983.52
Internet	20 086.04	21 525.97
Fournitures de bureau	22 605.85	17 083.54
Machines et matériel de bureau	46.85	743.85
Frais de photocopies	26 140.35	24 968.40
Loyers et chauffage (*)	499 959.00	283 489.40
Entretien et réparations	45 582.20	34 695.80
Nettoyage locaux	55 912.40	44 782.44
Electricité, eau et gaz	94 417.41	79 177.41
Cotisations	13 397.05	10 437.05
Abonnements et publications	7 188.93	8 267.70
Informatique	134 815.36	96 169.77
Assurances	33 114.40	34 222.40
Honoraires	2 229.39	-
Honoraires fiduciaire	25 000.00	25 000.00
Frais de déplacements	4 002.35	4 758.60
Frais divers	-	1 922.40
Vie sociale CSP	12 315.30	10 460.57
Vie sociale comité et bureau	2 780.54	1 893.90
Fêtes et jubilés	21 796.55	12 812.35
Frais de sécurité	18 868.50	19 316.40
Frais de représentation	1 126.60	1 232.65
Frais salles Maison de Réformation	28 363.54	28 286.67
Frais sinistres et franchises	6 960.46	3 897.70
Différences de caisses	557.34	140.82
Frais d'équipement	38 713.52	55 727.17
Divers frais COVID - 19	28 954.33	0.00
	<u>1 237 244.62</u>	<u>915 396.37</u>

(*) Emménagement de la Renfile de Plan-les-Ouates le 01.08.2021 sur le site de Tourbillon

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VI

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2020

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 2020	Social	Galiffe	Juridique	Mevrin	Plan-le-Ouates	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>ETP</i>	79.00	7.80	2.00	4.20	14.80	13.00	37.20
Recettes d'exploitation							
Dons et appels annuels *	1 263 628	125 322	31 211	67 223	237 360	207 270	595 241
Dons "secteurs" - service social	30 000	30 000	0	0	0	0	0
Dons "secteurs" - Galiffe	33 333	0	33 333	0	0	0	0
Dons "secteurs" - service juridique	230	0	0	230	0	0	0
Dons "secteurs" - Renfile PLO	0	0	0	0	0	0	0
Dons affectés aux autres secteurs	155 563	0	0	0	0	0	155 563
Dons affectés aux divers fonds	3 106 561	1 717 000	0	0	0	0	1 389 561
Recettes d'activités et d'exploitation	3 208 504	0	0	0	1 120 984	1 107 629	979 890
Recettes d'activités et d'exploitation affectées	219 934	111 480	2 778	42 966	8 731	9 000	44 980
Subventions Confédération - FEDPOL	36 694	0	0	0	0	0	36 694
Subventions cantonales DCS	746 882	374 546	151 841	178 212	29 834	12 449	0
Subventions cantonales DCS L12836	1 327 800	0	0	0	0	0	1 327 800
Subventions Ville de Genève	59 951	0	0	0	0	0	59 951
Contributions cantonales aux EDS	874 650	0	0	0	315 093	167 538	392 019
Autres subventions et dons *	195 000	19 339	4 816	10 374	36 629	31 985	91 856
Autres produits	161 576	0	0	0	0	0	161 576
Total des Recettes	11 420 306	2 377 687	223 979	299 005	1 748 631	1 535 872	5 235 132
Charges d'exploitation							
Frais de personnel	7 304 571	880 012	253 290	604 392	984 914	908 480	3 673 483
Frais généraux	915 396	2 909	22 671	10 767	122 150	81 732	675 167
Frais d'exploitation	61 744	0	0	0	30 513	26 039	5 192
Frais d'activités	373 928	34	12 368	6 053	8 231	7 647	339 594
Participations diverses	8 000	0	0	0	0	0	8 000
Bons d'achat et entraide	22 142	14 323	0	0	0	0	7 819
Amortissements des immobilisations	250 167	0	0	0	137 143	5 249	107 775
Total Charges d'exploitation	8 935 948	897 278	288 329	621 212	1 282 951	1 029 148	4 817 030
Autres charges d'exploitation							
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	1 314 741	1 223 920	0	1 500	0	0	89 321
Prestations accordées par les autres fonds affectés	66 969				9 396		57 573
Affectations de dons pour les activités du service social	101 700	101 700	0	0	0	0	0
Total Autres charges d'exploitation	1 483 410	1 325 620	0	1 500	9 396	0	146 894
Résultat d'exploitation	1 000 947	154 789	(64 351)	(323 707)	456 284	506 724	271 209
Produits et charges financiers							
Produits et charges financiers	(3 885)	0	0	0	(5 771)	(4 404)	6 290
Total Produits et charges financiers	(3 885)	0	0	0	(5 771)	(4 404)	6 290
Produits et charges extraordinaires							
Dons extraordinaires et legs	236 896	0	0	0	0	0	236 896
Produits sur exercices antérieurs	8 877	0	1 088	0	0	0	7 789
Charges sur exercices antérieurs	(5 194)	0	(611)	0	(149)	(983)	(3 451)
Autres charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	0
Total Produits et charges extraordinaires	240 579	0	477	0	(149)	(983)	241 234
Total Résultat des fonds affectés	(1 815 464)	(1 691 880)	0	1 500	146 539	0	(271 623)
Traitement des bénéfiques et des pertes							
Part de résultat à restituer à l'échéance du contrat de prestation 2017 - 2020 (activités subventionnées)	0						
Résultat intermédiaire	(577 823)	(1 537 091)	(63 874)	(322 207)	596 903	501 337	247 110
Variation de la réserve de régulation							
Dissolution du fonds de régulation*	773 093	76 673	19 095	41 127	145 218	126 809	364 171
Dissolution du fonds de régulation - compl. annuel	0	0	0	0	0	0	0
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(236 896)	0	0	0	0	0	(236 896)
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(41 626)	(1 460 418)	(44 779)	(281 080)	742 121	628 146	374 385
Coût des secteurs Insertion, Veintes collectif et Buanderie		0	0	0	(136 301)	(119 022)	
Coûts services support		(48 721)	(12 134)	(26 134)	(92 278)	(80 580)	
Coûts service Communication & recherche de fonds		(23 742)	(5 913)	(12 735)	(44 967)	(39 267)	
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités		(1 532 881)	(62 826)	(319 949)	468 575	389 277	

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VI

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2021

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 2021	Social	Galiffe	Juridique	Mevrin	Plan-le-Ouates	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>ETP</i>	85.70	7.40	2.00	4.20	15.50	7.00	49.60
Recettes d'exploitation							
Dons et appels annuels *	1 088 473	93 942	24 755	53 318	197 298	89 181	629 979
Dons "secteurs" - service social	19 800	19 800	0	0	0	0	0
Dons "secteurs" - Galiffe	63 363	0	63 363	0	0	0	0
Dons "secteurs" - service juridique	50	0	0	50	0	0	0
Dons "secteurs" - Renfile PLO	0	0	0	0	0	0	0
Dons affectés aux autres secteurs	186 343	0	0	0	0	0	186 343
Dons affectés aux divers fonds	3 100 612	193 600	22 000	0	0	0	2 885 012
Recettes d'activités et d'exploitation	1 747 116	0	0	0	0	0	1 747 116
Recettes d'activités et d'exploitation affectées	2 227 664	110 000	9 877	34 500	1 440 843	605 356	27 088
Subventions Confédération - FEDPOL	36 500	0	0	0	0	0	36 500
Subventions cantonales DCS	746 882	374 546	151 841	178 212	29 834	12 449	0
Subventions cantonales DCS L12836	599 065	0	0	0	0	0	599 065
Subventions Ville de Genève	50 000	0	0	0	0	0	50 000
Contributions cantonales aux EDS	1 096 899	0	0	0	359 149	95 222	642 528
Autres subventions et dons *	260 000	0	0	0	0	0	260 000
Autres produits	161 329	0	0	0	0	0	161 329
Total des Recettes	11 384 096	791 888	271 836	266 080	2 027 124	802 208	7 224 960
Charges d'exploitation							
Frais de personnel	8 096 211	888 205	269 030	603 604	1 051 345	548 057	4 735 970
Frais généraux	1 237 244	2 839	45 454	10 180	137 753	65 448	975 570
Frais d'exploitation	55 479	0	0	0	21 794	18 179	15 506
Frais d'activités	452 615	14 094	12 617	6 166	2 600	5 053	412 085
Participations diverses	8 000	0	0	0	0	0	8 000
Bons d'achat et entraide	22 322	11 353	0	3 524	0	0	7 445
Amortissements des immobilisations	268 814	0	0	0	137 143	5 249	126 422
Total Charges d'exploitation	10 140 685	916 491	327 101	623 474	1 350 635	641 986	6 280 998
Autres charges d'exploitation							
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	2 583 670	567 449	0	1 500	0	0	2 014 721
Prestations accordées par les autres fonds affectés	109 970				137 143		(27 173)
Affectations de dons pour les activités du service social	5 000	5 000	0	0	0	0	0
Total Autres charges d'exploitation	2 698 640	572 449	0	1 500	137 143	0	1 987 548
Résultat d'exploitation	(1 455 229)	(697 052)	(55 265)	(358 894)	539 346	160 222	(1 043 586)
Produits et charges financiers							
Produits et charges financiers	10 691	0	0	0	7 393	2 683	615
Total Produits et charges financiers	10 691	0	0	0	7 393	2 683	615
Produits et charges extraordinaires							
Dons extraordinaires et legs	502 254	0	0	0	0	0	502 254
Produits sur exercices antérieurs	10 728	0	0	0	0	0	10 728
Charges sur exercices antérieurs	(2 042)	(100)	0	0	(608)	0	(1 334)
Autres charges exceptionnelles	84 104	0	0	0	0	0	84 104
Total Produits et charges extraordinaires	595 044	(100)	0	0	(608)	0	595 752
Total Résultat des fonds affectés	734 714	(303 600)	(22 000)	0	0	0	1 060 314
Traitement des bénéfices et des pertes							
Part de résultat à restituer à l'échéance du contrat de prestation 2017 - 2020 (activités subventionnées)	0						
Résultat intermédiaire	(114 780)	(1 000 752)	(77 265)	(358 894)	546 131	162 905	613 095
Variation de la réserve de régulation							
Dissolution du fonds de régulation*	594 361	51 297	13 517	29 114	107 735	48 697	344 000
Dissolution du fonds de régulation - compl. annuel	0	0	0	0	0	0	0
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(502 254)	0	0	0	0	0	(502 254)
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(22 673)	(949 455)	(63 748)	(329 780)	653 866	211 602	454 841
Coût des secteurs Insertion, Veintes collectif et Buanderie		0	0	0	(246 554)	(111 445)	
Coûts services support		(115 818)	(30 520)	(65 735)	(243 244)	(109 949)	
Coûts service Communication & recherche de fonds		(23 253)	(6 127)	(13 198)	(48 837)	(22 075)	
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités		(1 088 526)	(100 395)	(408 713)	115 231	(31 867)	