



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 2018



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 2018.

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 2018 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 28 mars 2019

AG/sk - 100465ROR - 12 ex.

Annexes : - comptes annuels

(bilan total CHF 9'342'578.47, 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 2018

	Annexe	2018 CHF	2017 CHF
<u>ACTIF</u>			
Actif circulant			
<u>Liquidités</u>			
	1.1.1.1		
Caisses		7'875.97	12'292.40
Compte de chèques postaux		1'148'227.80	349'591.05
Comptes courants bancaires		719'904.87	589'390.71
		<u>1'876'008.64</u>	<u>951'274.16</u>
<u>Créances</u>			
	1.1.1.2		
Débiteurs - prestations à des tiers		93'797.81	213'185.24
Débiteurs - prêts aux usagers	1.1.3.3	12'505.05	19'312.50
Impôt anticipé		27'332.08	21'356.32
Compte courant Fondation des Gouttes		2'319.55	0.00
		<u>135'954.49</u>	<u>253'854.06</u>
<u>Placements</u>			
	1.1.1.3		
Titres en portefeuille		2'615'576.35	3'371'573.74
		<u>2'615'576.35</u>	<u>3'371'573.74</u>
<u>Comptes de régularisation de l'actif</u>			
	1.1.1.4		
Frais payés d'avance et produits à recevoir		264'944.63	490'313.77
		<u>264'944.63</u>	<u>490'313.77</u>
Total de l'Actif circulant		<u>4'892'484.11</u>	<u>5'067'015.73</u>
Actif immobilisé			
<u>Immobilisations financières</u>			
Dépôts de garantie		11'357.55	11'356.45
		<u>11'357.55</u>	<u>11'356.45</u>
<u>Immobilisations financières affectées</u>			
Portefeuille de titres en nue-propriété		0.00	29'000.00
		<u>0.00</u>	<u>29'000.00</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>			
	1.1.2		
Installations, machines et mobilier		850'358.57	818'955.91
Matériel informatique		535'635.16	527'751.16
Véhicules		751'955.40	751'955.40
./. Fonds d'amortissement		(1'813'646.64)	(1'587'439.08)
Sous-total		<u>324'302.49</u>	<u>511'223.39</u>
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		354'481.70	352'681.70
./. Fonds d'amortissement		(1'743'450.90)	(1'601'058.75)
		<u>4'438'736.81</u>	<u>4'766'249.86</u>
Total de l'Actif immobilisé		<u>4'450'094.36</u>	<u>4'806'606.31</u>
TOTAL DE L'ACTIF		<u>9'342'578.47</u>	<u>9'873'622.04</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

	Annexe	2018 CHF	2017 CHF
<u>PASSIF</u>			
Capitaux étrangers à court terme			
<u>Autres dettes</u>			
Fournisseurs	1.1.3.1	95'242.92	156'233.25
Créanciers divers	1.1.3.2	120'423.56	92'442.66
Créanciers "usagers"	1.1.3.3	154'394.27	176'097.62
Compte courant Fondation des Gouttes		0.00	13'701.25
Compte courant Fondation Nicolas Boguelet		0.00	0.00
Compte courant CARITAS - Nouveau vestiaire		0.00	11'926.56
Prêt ANB pour projet PLO		400'000.00	400'000.00
		<u>770'060.75</u>	<u>850'401.34</u>
<u>Comptes de régularisation du passif et provisions</u>	1.1.3.4		
Frais généraux à payer et produits reçus d'avance		347'309.61	298'673.04
		<u>347'309.61</u>	<u>298'673.04</u>
Total des Capitaux étrangers à court terme		<u>1'117'370.36</u>	<u>1'149'074.38</u>
Capitaux étrangers à long terme			
Subventions non dépensées à restituer à l'Etat à l'échéance du contrat de prestations	6.	0.00	0.00
Total des Capitaux étrangers à long terme		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Provisions			
Provisions diverses		0.00	0.00
Total des Provisions		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Fonds affectés			
Fonds pour activités propres et de soutien	1.1.4 Annexe II	1'145'214.70	1'453'020.89
Part des Fonds pour activités propres et de soutien finançant des prêts	Annexe II	10'777.00	18'745.30
Fonds affectés - Loubaresse	Annexe IV	22'699.27	22'699.27
Fonds affectés aux financements des immobilisations corporelles	Annexe III	4'370'134.46	4'661'716.35
Total des Fonds affectés		<u>5'548'825.43</u>	<u>6'156'181.81</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	2'099'580.54	1'933'381.81
Réserve titres grevés d'un usufruit		0.00	29'000.00
Résultat au bilan de la période quadriennale :			
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2017 période quadriennale 2017/2020 (contrat de prestations)		39'330.18	0.00
- Résultat de l'exercice		(29'181.90)	39'330.18
Capital Total de l'organisation		<u>2'676'382.68</u>	<u>2'568'365.85</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>9'342'578.47</u>	<u>9'873'622.04</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2018

	Annexe	2018 CHF	Budget 2018 CHF	2017 CHF
Recettes d'exploitation				
Dons et appels annuels		999'747.52		1'210'151.53
Subventions cantonales DEAS	1.2.1	703'317.00		709'815.00
Subventions Ville de Genève	1.2.2	126'217.00		227'907.00
Subventions Eglise Protestante de Genève		30'000.00		30'000.00
Dons Budget des Autres		19'836.00		30'790.50
Dons Fondation Gourgas		40'000.00		30'000.00
Dons Fondation Hélène et Victor Barbour		70'000.00		35'000.00
Dons de la Loterie Romande (LORO)		0.00		60'000.00
Dons Fondation B + C De W		100'000.00		100'000.00
Don de la Fondation Baur		20'000.00		20'000.00
Don Fondation Philantropique famille Firmenich		20'000.00		0.00
Dons solidarité		17'087.50		43'950.50
Don Traite Fondation OAK		45'183.30		175'195.00
Don pour fonds OAK		0.00		29'937.50
Dons Fondation Nicolas Bogueret		0.00		160'000.00
Dons Fondations privées		1'000'000.00		1'442'000.00
Dons Fonds Nouveau Vestiaire Social		0.00		67'479.36
Don Mangeons Ensemble		624.00		5'948.00
Don Sesam		20'000.00		0.00
Autres dons		66'314.35		92'581.60
Sous-total des dons et subventions	1.2.2	3'278'326.67	2'830'157.00	4'470'755.99
Recettes d'activités et d'exploitation		4'133'945.43	3'965'000.00	3'993'109.27
Contributions cantonales aux EDS		849'737.75	941'264.00	794'065.25
Contribution de la Fondation Nicolas Bogueret	1.2.4	120'000.00	120'000.00	120'000.00
Autres produits		71'943.62	135'146.00	68'594.04
Total des Recettes d'exploitation		8'453'953.47	7'991'567.00	9'446'524.55
Charges d'exploitation				
Frais de personnel	1.2.3	7'093'835.69	7'153'555.00	6'456'406.14
Frais généraux	Annexe V	968'552.91	1'009'166.00	987'335.65
Frais d'exploitation		54'831.40	86'300.00	59'490.16
Frais d'activités		249'423.49	295'200.00	268'968.45
Charges pour collecte de fonds		98'372.55	139'900.00	98'931.94
Participations diverses		2'000.00	2'000.00	2'000.00
Bons d'achat et entraide		33'046.46	28'000.00	20'981.20
Amortissements des immobilisations corporelles		368'599.71	5'250.00	358'845.07
Total Charges d'exploitation		8'868'662.21	8'719'371.00	8'252'958.61
Autres charges d'exploitation				
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien		619'840.42		480'561.00
Affectations de dons pour les activités du service social		5'000.00	5'000	5'000.00
Total Autres charges d'exploitation		624'840.42	5'000.00	485'561.00
Résultat d'exploitation		(1'039'549.16)	(732'804.00)	708'004.94

Centre social protestant de Genève
Genève

COMPTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2018

	Annexe	2018 CHF	Budget 2018	2017 CHF
Report Résultat d'exploitation		(1'039'549.16)	(732'804.00)	708'004.94
<u>Produits et charges financiers</u>				
Produits financiers		2.32		1.80
Charges financières et frais banques / CCP		(40'094.73)	(25'250.00)	(23'714.55)
Plus (moins)-values nettes non réalisées		(137'867.76)		131'903.07
Résultat financier net sur placements		58'656.98	40'000.00	42'133.96
Total Produits et charges financiers		(119'303.19)	14'750.00	150'324.28
<u>Produits et charges extraordinaires</u>				
Dons extraordinaires et legs		891'388.32		1'945'398.23
Produits sur exercices antérieurs		17'977.02		7'633.35
Charges sur exercices antérieurs		(42'482.05)		(46'922.59)
Autres charges exceptionnelles		0.00		0.00
Autres produits exceptionnels		0.00		0.00
Total Produits et charges extraordinaires		866'883.29	0.00	1'906'108.99
Résultat avant variation des fonds affectés		(291'969.06)	(718'054.00)	2'764'438.21
<u>Résultat de la variation des fonds affectés</u>				
Mouvements des fonds affectés pour activités propres et de soutien	Annexe II			
Utilisations des fonds		1'496'495.52		348'964.86
Attributions aux fonds		(1'415'236.40)		(870'222.85)
Mouvements des fonds affectés au financement des immobilisations	Annexe III			
Utilisations des fonds		432'806.77		1'064'860.63
Attributions aux fonds		(85'080.00)		(2'038'366.61)
Mouvements du fonds Loubaresse	Annexe IV			
Utilisation partielle du fonds Loubaresse		0.00	8'500.00	5'134.17
Dotations au fonds Loubaresse		0.00		0.00
Total Résultat des fonds affectés		428'985.89	8'500.00	(1'489'629.80)
Résultat annuel (avant allocation au capital de l'organisation)		137'016.83	(709'554.00)	1'274'808.41
<u>Allocation / Utilisation</u>				
Dissolution de la réserve de régulation	1.1.5.1	723'974.75	644'460.00	279'920.00
Attribution à la réserve de régulation	1.1.5.1	(890'173.48)		(1'515'398.23)
Résultat de la période		(29'181.90)	(65'094.00)	39'330.18

Centre social protestant de Genève
Genève

TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2018

	Annexe	2018	2017
		CHF	CHF
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation			
Résultat annuel		137'016.83	1'274'808.41
Amortissements d'immobilisations corporelles		368'599.71	358'845.07
Sous-total		<u>505'616.54</u>	<u>1'633'653.48</u>
Diminution / (Augmentation) des créances		117'899.57	(151'469.95)
Diminution / (Augmentation) des placements		755'997.39	(1'850'390.06)
Diminution / (Augmentation) des comptes de régularisation de l'actif		225'369.14	(135'774.62)
Augmentation / (Diminution) des autres dettes		(80'340.59)	(6'912.51)
Augmentation / (Diminution) des comptes de régularisation du passif		48'636.57	60'958.88
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		<u>1'573'178.62</u>	<u>(449'934.78)</u>
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement			
Ventes / (Acquisitions) d'immobilisations corporelles		(41'086.66)	(182'636.23)
Diminution / (Augmentation) des immobilisations financières		(1.10)	(1.10)
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		<u>(41'087.76)</u>	<u>(182'637.33)</u>
C Flux de fonds provenant de l'activité de financement			
Variation des fonds affectés		(607'356.38)	1'052'008.02
Flux de fonds provenant de l'activité de financement		<u>(607'356.38)</u>	<u>1'052'008.02</u>
D Variation de la trésorerie (A + B + C)		<u>924'734.48</u>	<u>419'435.91</u>
E Variation des disponibilités			
Disponibilités en début d'exercice		951'274.16	531'838.25
Disponibilités en fin d'exercice		1'876'008.64	951'274.16
Variation des disponibilités		<u>924'734.48</u>	<u>419'435.91</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe I

TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Capital de fondation	Réserve de régulation	Réserve titres grevés d'un usufruit	Capital libre généré	Résultat cumulé de la période quadriennale 2013-2016	Capital de l'organisation
10'000.00	839'759.20	29'000.00	556'653.86	(141'855.62)	1'293'557.44
	(279'920.00)			279'920.00	0.00
	(141'855.62)			141'855.62	0.00
	1'515'398.23			(1'515'398.23)	0.00
				1'274'808.41	1'274'808.41
10'000.00	1'933'381.81	29'000.00	556'653.86	39'330.18	2'568'365.85

Exercice 2017

Au 1er janvier
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)
- utilisation
- utilisation frais de personnel
- dotation
Résultat annuel

Solde au 31 décembre

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 quadrennale 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 AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

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 2018 et 2017 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 l'emploi, des affaires sociales et de la santé (DEAS), notamment la directive de bouclage 2018 (DEAS-02-62_v2).

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 2018 et 2017, à la valeur nominale et se composent d'argent en caisses, de deux 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 2018 et au 31 décembre 2017, 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 2018 ni au 31 décembre 2017.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

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 2018. Les différences de valorisation sont enregistrées au compte de résultat.

Les intérêts courus aux 31 décembre 2017 sont présentés dans les comptes de régularisation de l'actif.

1.1.1.4 Comptes de régularisation de l'actif

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	CHF	CHF
Cette rubrique se décompose en :		
<i>Produits à recevoir</i>		
Montant à recevoir en relation avec la "coordination textile"	76'021.00	45'000.00
Don de la Fondation CSP	10'000.00	25'000.00
Don de la Fondation OAK traite	45'183.30	0.00
Ville de Genève - Papyrus	0.00	177'907.00
Autres dons à recevoir	7'500.00	11'183.55
Compte de virement "caisse"	18'603.55	8'732.45
Intérêts courus sur obligations en portefeuille	0.00	1'215.00
Autres produits à recevoir	35'569.69	1'035.00
Sous-total "Produits à recevoir"	<u>192'877.54</u>	<u>270'073.00</u>
<i>Charges payées d'avance</i>		
Loyers et charges payés d'avance 2019 / 2018	23'844.00	51'649.25
Primes assurances 2019 / 2018	14'615.45	56'691.55
Charges de véhicules 2019 / 2018	9'059.01	21'463.40
Frais informatique 2019 / 2018	16'544.28	79'871.65
Acomptes payés pour l'organisation de séjours 2019	3'000.00	3'000.00
Autres frais enregistrés d'avance	5'004.35	7'564.92
Sous-total "Charges payées d'avance"	<u>72'067.09</u>	<u>220'240.77</u>
Total "Comptes de régularisation de l'actif"	<u>264'944.63</u>	<u>490'313.77</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

1.1.2 Immobilisations corporelles

Conformément aux directives de bouclage du Département, le seuil d'activation est de CHF 3'000. Aucun inventaire des immobilisations n'a été mis en place.

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 superficiel</u>		
- Transfert de la propriété du bâtiment	oui	oui
- Indemnités au superficiel	valeur intrinsèque moins part à amortir jusqu'en 2055	Valeur intrinsèque compte tenu entretien
b) <u>Sans faute du superficiel</u>		
- Transfert de la propriété du bâtiment	n/a	oui
- Indemnités au superficiel	n/a	1. Prix du jour moins vétusté 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 2018

	<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 au frais du superficiaire	oui	oui

Aucune provision n'est constituée pour couvrir les coûts d'une éventuelle obligation de rendre nu 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 2018.

L'autorisation de construire a été obtenu le 2 novembre 2016 et prolongée en novembre 2018 jusqu'au 8 novembre 2019.

Ces frais activés ne font pas l'objet d'amortissements pour les années 2017 et 2018.

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Exercice 2017									
	Valeurs d'acquisition					Amortissements				
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
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	Amortissements courant de l'exercice	Solde au 31 décembre	Valeur résiduelle	
Installations et bâtiment	444'378.51	8'296.85	452'675.36	(168'081.81)	(75'647.27)	(243'729.08)	(75'647.27)	(243'729.08)	208'946.28	10.00%
Machines et mobilier	205'398.20	(597.60)	204'800.60	(164'807.42)	(13'006.64)	(177'814.06)	(13'006.64)	(177'814.06)	26'986.54	20.00%
Central téléphonique	22'173.35	139'306.60	161'479.95	(22'172.35)	(14'282.62)	(36'454.97)	(14'282.62)	(36'454.97)	125'024.98	20.00%
Sous-total	671'950.06	147'005.85	818'955.91	(355'061.58)	(102'936.53)	(457'998.11)	(102'936.53)	(457'998.11)	360'957.80	
Informatique	492'120.78	35'630.38	527'751.16	(403'485.54)	(50'940.32)	(454'425.86)	(50'940.32)	(454'425.86)	73'325.30	33.00%
Véhicules	751'955.40	0.00	751'955.40	(612'439.04)	(62'576.07)	(76'940.29)	(62'576.07)	(76'940.29)	76'940.29	25.00%
Total I	1'916'026.24	162'636.23	2'098'662.47	(1'370'986.16)	(216'452.92)	(511'223.39)	(216'452.92)	(511'223.39)	1'376'986.16	
Renfile Meyrin	4'800'000.00	0.00	4'800'000.00	(959'999.10)	(137'142.85)	3'702'858.05	(137'142.85)	(1'097'141.95)	3'702'858.05	2044*
Renfile Plan-Hes-Ouates	703'403.52	0.00	703'403.52	(498'667.50)	(5'249.30)	199'486.72	(5'249.30)	(503'916.80)	199'486.72	2055*
Projet Immobilier PLO	352'681.70	0.00	352'681.70	0.00	0.00	352'681.70	0.00	0.00	352'681.70	-
Total II	5'856'085.22	0.00	5'856'085.22	(1'458'666.60)	(142'392.15)	4'255'026.47	(142'392.15)	(1'601'058.75)	4'255'026.47	
Total général	7'772'111.46	162'636.23	7'954'747.69	(2'829'652.76)	(358'845.07)	4'766'249.86	(358'845.07)	(3'188'497.83)	4'766'249.86	

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 10'216'150 au 31 décembre 2017.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2018

	Valeurs d'acquisition				Amortissements				Valeur résiduelle
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
	Solde au 1er janvier	Achats	Solde au 31 décembre	Solde au 1er janvier	Amortissements courant de l'exercice	Solde au 31 décembre			
Taux d'amortissement / année de fin d'amortissement									
%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
Installations et bâtiment	452'675.36	0.00	452'675.36	(243'729.08)	(79'654.10)	(323'383.18)		129'292.18	
Machines et mobilier	204'800.60	10'770.00	215'570.60	(177'814.06)	(12'201.60)	(190'015.66)		25'554.94	
Central téléphonique	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	527'751.16	7'884.00	535'635.16	(454'425.86)	(51'211.33)	(505'637.19)		29'997.97	
Véhicules	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	
Renifle Meyrin	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	
Renifle Plan-les-Ouates	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 aux 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 2018

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 2018.

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." 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 2018 (respectivement en 2017) mais facturées en 2019 (respectivement en 2018). Leur composition est présentée ci-dessous :

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	CHF	CHF
Charges à payer		
Provision pour heures supplémentaires et vacances	146'597.07	160'319.22
Frais généraux à payer	32'730.20	67'668.82
Provision pour frais de chauffage	7'000.00	7'000.00
Autres charges à payer	29'711.34	25'375.00
Sous-total "Charges à payer"	<u>216'038.61</u>	<u>260'363.04</u>
Produits reçus d'avance		
Acomptes versés par des participants aux séjours organisés par le CSP et cotisations 2018	31'135.00	38'310.00
Autres produits reçus d'avance	100'136.00	0.00
Sous-total "Produits reçus d'avance"	<u>131'271.00</u>	<u>38'310.00</u>
Total "Comptes de régularisation du passif"	<u>347'309.61</u>	<u>298'673.04</u>

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.

Au 31 décembre 2018, cette provision a été ajustée par une dissolution de CHF 13'722.15 pour un solde final à CHF 146'597.07.

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

1.1.4 Fonds affectés

Les fonds affectés sont répartis en trois 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 2018 et 2017.

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.

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 dissout 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 2018, respectivement de l'exercice 2017, se présente ainsi :

	<u>CHF</u>
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2017	839'759.20
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(279'920.00)
Réapprovisionnement réserve générale suite résultat quadrienal 2013 - 2016	(141'855.62)
Attribution des dons extraordinaires et legs	1'515'398.23
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2017	<u>1'933'381.81</u>
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>

Avant l'enregistrement de l'affectation et des dissolutions de la réserve de régulation en 2018, le résultat du CSP était bénéficiaire à hauteur de CHF 137'016.83 (bénéficiaire de CHF 1'274'808.41 en 2017).

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.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

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 trois 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>2018</u>	<u>2017</u>
	CHF	CHF
L'atelier Galiffe est mis à disposition sans contrepartie financière. Le DEAS a fixé sa valeur à :		
- subvention non monétaire	12'663.00	12'663.00
Le Département de l'emploi, des affaires sociales et de la santé (DEAS) 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
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	11'942.00	11'942.00
Le Département de l'Environnement Urbain et de la Sécurité de la Ville de Genève a mis à disposition du matériel pour la journée porte ouverte de l'atelier Galiffe. Cette subvention non monétaire accordée au CSP représente :		
- subvention non monétaire	0.00	3'370.00

Les subventions non monétaires ne sont pas comptabilisées et sont uniquement présentées en annexe conformément à la directive de bouclage 2018.

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

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 (DEAS - Département de l'emploi, des affaires sociales et de la santé) relatives au contrat de prestations 2017-2020, daté du 11.10.2016. Ces subventions monétaires accordées au CSP représentent :

	2018	2017
	CHF	CHF
- subvention monétaire pour le secteur gestion de budget et dettes	270'981.00	267'218.00
- subvention monétaire pour le secteur aide et conseils juridiques	178'212.00	180'012.00
- subvention monétaire pour l'atelier Galiffe	151'841.00	153'375.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de PLO	12'449.00	12'575.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de Meyrin	29'834.00	30'135.00
Sous-total des subventions liées au contrat de prestations	643'317.00	643'315.00
- mandat PCLS (voir page suivante)	60'000.00	60'000.00
- subvention petit manuel	0.00	6'500.00
- subvention activité "vestiaire social" (voir page suivante)	0.00	0.00
Total des subventions monétaires et aides financières pour l'année	703'317.00	709'815.00

Le Département de l'emploi, des affaires sociales et de la santé a confié un mandat pour l'année 2018 dans le cadre du programme cantonal de lutte contre le surendettement (PCLS) pour un montant de CHF 60'000.00 (CHF 60'000.00 en 2017).

	2018	2017
	CHF	CHF
Le Département de la cohésion social 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:	64'275.00	0.00
Le Département des finances et du logement de la Ville de Genève a accordé une subvention en faveur du Fonds Papyrus de:	0.00	177'907.00

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

1.2.2 Détail des dons et subventions

	2018		2017	
	CHF affectés	CHF autres	CHF affectés	CHF autres
Dons et appels annuels	5'000.00	994'747.52	0.00	1'210'151.53
Dons Traite Fondation OAK	45'183.30	0.00	155'195.00	0.00
Dons Traite autres	0.00	0.00	20'000.00	0.00
Dons solidarité	17'087.50	0.00	43'950.50	0.00
Dons Fondation Gourgas	40'000.00	0.00	30'000.00	0.00
Dons Budget des autres	19'836.00	0.00	30'790.50	0.00
Subvention Eglise Protestante	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
<u>Subventions DEAS</u>				
Subvention PCLS	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
Autres subventions	0.00	643'317.00	0.00	649'815.00
<i>Sous-total DEAS</i>	<i>703'317.00</i>		<i>709'815.00</i>	
<u>Subvention Ville de Genève</u>				
Autres subventions: Vestiaire, Papyrus (en 2017), subvention Nominative	126'217.00	0.00	177'907.00	50'000.00
	<i>126'217.00</i>		<i>227'907.00</i>	
Dons Fondation Barbour	70'000.00	0.00	35'000.00	0.00
Dons Fondation Baur	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
Dons Fondation OAK	0.00	0.00	29'937.50	0.00
Dons Fondation Philantropique famille Firmenich	20'000.00	0.00	0.00	0.00
Dons Fondation B+C de W	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
Dons Fondation Nicolas Bogueret	0.00	0.00	160'000.00	0.00
Dons Fonds Mangeons ensemble	624.00	0.00	5'948.00	0.00
Dons Fonds Sesam	20'000.00	0.00	0.00	0.00
Dons Fonds LORO	0.00	0.00	60'000.00	0.00
<u>Dons Fondations privées et Dons</u>				
Dons fondations privées et Dons Fonds nouveau vestiaire social (affectés activités propres et de soutien)	0.00	0.00	67'479.36	0.00
Dons fondations privées et Dons Fonds nouveau vestiaire social * (affectés financement des immobilisations corporelles)	22'000.00	0.00	8'887.25	0.00
Autres dons fondations privées	1'000'000.00	0.00	1'442'000.00	0.00
<i>Sous-total Fondations privées</i>	<i>1'022'000.00</i>		<i>1'518'366.61</i>	

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

1.2.2 Détail des dons et subventions (suite)

	2018		2017	
	CHF affectés	CHF autres	CHF affectés	CHF autres
<u>Autres dons</u>				
Dons Fonds "A.B."	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
Dons Fonds Réfugiés	17'400.00	0.00	23'200.00	0.00
Dons Fonds Naturalisation Réfugiés	11'884.35	0.00	0.00	0.00
Dons Fonds Vestiaires	30.00	0.00	27'994.35	0.00
Don Fond Faillites	0.00	0.00	2'500.00	0.00
Autres dons (non affectés)	0.00	10'000.00	0.00	25'000.00
<i>Sous-total autres dons</i>		<i>44'314.35</i>		<i>83'694.35</i>
Dons Loterie Romande (affectés financement des immobilisations corporelles)	* 0.00	0.00	0.00	0.00
Totaux	1'580'262.15	1'698'064.52	2'485'789.46	1'984'966.53
<i>Total des dons et subventions</i>		<i>3'278'326.67</i>		<i>4'470'755.99</i>
<u>Répartition des dons affectés</u>				
Dons affectés aux activités de soutien	1'538'262.15	0.00	2'316'902.21	0.00
Dons affectés au financement activités propres et renouvellement immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00
Dons affectés aux activités de financement des immobilisations	* 42'000.00	0.00	168'887.25	0.00
	1'580'262.15	0.00	2'485'789.46	0.00

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

1.2.3 Masse salariale

	2018	2017
	CHF	CHF
Salaires	5'257'711.41	5'074'671.39
Salaires bruts - emplois de solidarité	917'696.73	888'175.40
Sous-total	6'175'408.14	5'962'846.79
Remboursement d'assurances	(205'822.20)	(201'603.95)
Participation de :		
- tiers à la couverture des frais de personnel	(135'297.05)	(501'150.30)
Sous-total	5'834'288.89	5'260'092.54
Charges sociales	1'203'612.35	1'107'571.82
Autres frais de personnels	55'934.75	88'741.78
Frais de personnel selon compte d'exploitation	7'093'835.99	6'456'406.14

Le CSP a engagé du personnel en emploi de solidarité (EDS). L'Association a bénéficié d'une subvention cantonale de CHF 849'737.75 pour l'année 2018 (CHF 794'065.25 - année 2017). Cette participation a été enregistrée, conformément aux directives du Département dans les recettes d'exploitation.

L'Association a eu recours à 144 bénévoles durant l'année 2018 (156 en 2017). 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	6	82%	518'522.00	4.25	122'005.18
n-1	5	82%	504'064.00	4.1	122'942.44

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 0.85) et la Responsable Communication et Recherche de Fonds (EPT :0.7) ont été rémunérés en 2018 à hauteur de CHF 518'522. Le taux d'activité moyen de ces postes est de 82% et représente 4,25 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 l'Association 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 2018

2. Rémunérations

Aucune rémunération n'a été versée aux Membres du Comité pour les exercices 2018 et 2017.

3. Engagement de prévoyance

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	CHF	CHF
Engagement envers "Copré"	0.00	20'914.10

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 104.54 % au 31 décembre 2018 (107.5% taux provisoire au 31.12.2017).

4. Leasings / Location

L'engagement contractuel futur lié aux baux au 31 décembre 2018 est de CHF 1'376'304 (CHF 1'398'385 en 2017).

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

5. Cautionnement

Néant

6. Subvention non dépensées à restituer à l'Etat à l'échéance du contrat de prestation

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

Le résultat des cinq prestations subventionnées (service social, atelier Galiffe, service juridique, Meyrin et Plan-les-Ouates) présentant un résultat cumulé net déficitaire à fin 2018, aucun engagement de restitution n'a été enregistré au passif du bilan au 31 décembre 2018.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

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		0.00	0.00	0.00	0.00
2020		0.00	0.00	0.00	0.00
Cumul	(717'004.59)	(224'938.88)	(522'549.95)	889'035.87	465'171.85
Cumul activités subventionnées	(110'285.70)				

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 accordé. 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.

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe II

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Soled au 1er janvier 2017	Attributions aux fonds 2017	Utilisations des fonds 2017	(Octrois)/Rem-boursements nets de prêts 2017	Couverture direct des frais d'exploitation	Soled au 31 décembre 2017	Fonds affectés au prêts 2017	Attributions aux fonds 2018	Utilisations des fonds 2018	(Octrois)/Rem-boursements nets de prêts 2018	Couverture direct des frais d'exploitation	Soled au 31 décembre 2018	Fonds affectés au prêts 2018				
Fonds pour activités propres et de soutien																	
Fonds "ESCALADE"	6 055.75		(3 683.40)			2 372.35			(2 207.50)			164.85					
Fonds "GOURGAS"	114.41	30 000.00	(30 006.90)			107.51		40 000.00	(38 470.20)			1 637.31					
Fonds pour la formation professionnelle des adultes	21 776.25		1 312.00			23 088.25						23 088.25					
Fonds "Budget des Autres"	21 605.18	30 790.50	(32 727.75)	30 000.00		49 667.93		19 836.00	(58 204.88)			11 299.05					
Fonds "BARBOUR"	7 899.35	35 000.00	(37 116.90)			5 782.45		70 000.00	(47 137.07)			28 645.38					
Fonds "MONTBRILLANT"	30 500.68					30 500.68						30 500.68					
Fonds "Faillite"	14 018.22	2 500.00	41.65			16 559.87	2 226.70					16 559.87	(13 733.30)				
Fonds pour personnes âgées "JUNOD"	5 587.15					5 587.15						5 587.15					
Fonds "BEL-AGE"	7 121.51					7 121.51						7 121.51					
Fonds pour réfugiés	17 712.95	23 200.00	(16 079.81)	1 277.35		26 110.49	16 518.60	17 400.00	(21 120.05)	13 666.05		36 058.49	2 650.55				
Fonds "A.B."	3 414.10	5 000.00	(7 803.00)	800.00		1 411.10		5 000.00	(500.00)			5 911.10					
Fonds "B+C-DE W."	378.73	100 000.00	(92 431.50)			7 947.23		100 000.00	(106 131.45)			1 815.78					
Fonds Pahud	5 000.00					5 000.00			(1 000.00)			4 000.00					
Fonds André Cyprien	5 602.20				(5 602.20)	0.00					0.00	0.00					
Fonds Naturalisation Réfugiés	0.00					0.00					(9 299.75)	2 584.60	9 299.75				
Fonds Vestiaire	595.60	27 994.35	(21 449.32)	7 500.00		14 640.63		5 030.00	(19 638.50)			32.13					
Fonds Solidarité	221.70	43 950.50	(22 853.80)			21 318.40		20 278.75	(41 128.10)			469.05					
Fonds Traite	65 491.33	175 195.00	(20 000.00)		(129 739.25)	90 947.08		45 183.30	(136 130.38)			0.00					
Fonds Tombe Ramseier	2 696.60		(167.50)			2 529.10			(167.10)			2 362.00					
Fonds PCLS (surendettement)	15 000.00	60 000.00			(75 000.00)	0.00		60 000.00	(60 000.00)			0.00					
Fonds privés	211 147.00	1 442 000.00	(527 000.00)		(236 147.00)	890 000.00		1 000 000.00	(890 000.00)			1 000 000.00					
Fonds Mangeons ensemble	1 255.00	5 948.00	(4 685.00)			2 538.00		624.00	(2 674.00)			488.00					
Fonds OAK	0.00	29 937.50	(24 937.50)			5 000.00		0.00	(5 000.00)			0.00					
Fonds Papyrus	0.00	177 907.00	(5 042.40)			172 864.60		0.00	(170 118.76)			2 745.84					
Sous-total	443 193.71	2 189 422.85	(844 611.13)	39 577.35	(446 488.45)	1 381 094.33	18 745.30	1 395 236.40	(1 559 627.99)	13 666.05	(9 299.75)	1 181 071.04	10 777.00				

Centre social protestant
Genève

Annexe II (suite)

TABEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Report	443'193.71	2'189'422.85	(844'611.13)	39'577.35	(446'488.45)	1'381'094.33	18'745.30	1'395'236.40	(1'599'627.99)	13'668.05	(9'299.75)	1'181'071.04	10'777.00					
Fonds Nouveau Vestiaire	(158.22)	67'479.36	(56'144.58)	750.00		11'926.56			(11'926.56)			(0.00)						
Fonds LORO	40'000.00	60'000.00	(40'000.00)			60'000.00			(39'711.46)			20'288.54						
Fonds Firminich	0.00	0.00	0.00			0.00		20'000.00	(20'000.00)			0.00						
Total	483'035.49	2'316'902.21	(940'755.71)	40'327.35	(446'488.45)	1'453'020.89	18'745.30	1'415'236.40	(1'671'266.01)	13'668.05	(9'299.75)	1'201'359.58	10'777.00					

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe III

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Solde au 1er janvier 2017	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2017	Attributions aux fonds liés aux produits d'exploitation	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2018	
										CHF
Fonds affectés aux financements des immobilisations corporelles										
- Renfile Meyrin	3'840'000.05		(137'142.85)		3'702'857.20		(137'142.85)		3'565'714.35	
- Installation et bâtiment	267'170.32	8'296.85	(75'517.86)		199'949.31		(73'361.05)		126'588.26	
- Machines et mobiliers	35'565.24	590.40	(11'149.19)		25'006.45	42'000.00	(11'259.58)		55'746.87	
- Véhicules	139'515.36		(62'576.07)		76'939.29		(53'221.28)		23'718.01	
- Informatique	131'089.40		(50'956.97)		80'132.43		(51'204.50)		28'927.93	
- Central téléphonique	0.00	160'000.00	(14'281.62)		145'718.38		(29'595.92)		116'122.46	
Sous-total	4'413'340.37	168'887.25	(351'624.56)	0.00	4'230'603.06	42'000.00	(355'785.18)	0.00	3'916'817.88	
Autres fonds pour le financement d'activité propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations corporelles										
- Informatique	7'476.40	50'000.00	(5'019.41)		52'456.99				52'456.99	
- Travaux de rénovation	52'762.85	100'000.00	(8'030.80)		144'732.05	43'080.00			187'812.05	
- Atelier Galiffe	17'161.80				17'161.80				17'161.80	
- de renouvellement du parc informatique	1'455.73		(1'455.73)		0.00				0.00	
- de renouvellement du mobilier et des aménagements	17'052.55				17'052.55		(17'052.55)		0.00	
- Nouveaux projets	53'190.86	100'000.00	(7'950.00)		145'240.86		(5'500.00)		139'740.86	
- Fonds LPP 2010 - 2015	0.00	150'000.00	(95'530.96)		54'469.04		(52'492.63)	(1'976.41)	(0.00)	
Sous-total	149'100.19	400'000.00	(117'986.90)	0.00	431'113.29	43'080.00	(75'045.18)	(1'976.41)	397'171.70	
Total	4'562'440.56	568'887.25	(469'611.46)	0.00	4'661'716.35	85'080.00	(430'830.36)	(1'976.41)	4'313'989.58	

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe IV

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Solde au 1er janvier 2017	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2017	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Couverture direct des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2018
Fonds Loubarette							
Fonds LOUBARETTE	37'833.44	0.00	(15'134.17)	22'699.27	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 nécessiteuses pour leur organiser des journées récréatives."

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Annexe V

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Détail des frais généraux (charges administratives)

	2018	2017
Affranchissements	30'501.12	27'942.25
Téléphone	33'864.29	42'446.30
Internet	22'171.22	28'760.25
Fourniture de bureau	28'602.99	17'622.32
Machines et matériel de bureau	555.06	627.95
Frais de photocopies	24'738.65	30'292.65
Loyers et chauffage	305'188.05	308'206.35
Entretien et réparations	50'642.50	29'935.66
Nettoyage locaux	48'177.66	45'459.15
Electricité, eau et gaz	105'142.47	90'037.36
Cotisations	10'517.30	11'391.30
Abonnements et publications	6'165.24	6'369.40
Informatique	95'453.17	81'106.53
Assurances	35'681.20	29'447.60
Honoraires	4'283.84	6'446.45
Honoraires fiduciaire	20'463.00	29'896.00
Frais de déplacements	5'858.35	5'786.75
Frais divers	2'426.21	2'219.57
Frais assemblée générale	1'250.00	1'593.05
Vie sociale CSP	26'146.89	29'395.01
Vie sociale comité et bureau	3'125.45	2'404.30
Fêtes et jubilés	9'378.60	10'926.25
Frais de sécurité	27'383.80	18'827.55
Frais colloque et traite d'asile	-	48'034.05
Frais de représentation	1'149.05	707.95
Frais Les Ficelles du budget	-	145.00
Frais salles Maison de Réformation	29'996.06	33'329.78
Frais sinistres et franchises	5'806.75	11'965.75
Différences de caisses	374.00	745.02
Pertes sur débiteurs	-	1'924.95
Frais d'équipement	25'775.99	13'934.45
Boissons et alimentation cafétariat	7'734.00	19'408.70
	968'552.91	987'335.65

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VI

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2017

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 2017	Social	Galiffe	Juridique	Meyrin	Plan-le-Ouates	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
ETP	74.80	7.20	1.95	4.15	16.30	8.60	36.60
Recettes d'exploitation							
Dons et appels annuels *	1'082'616.43	104'209.07	28'223.29	60'064.95	235'917.75	124'471.94	529'729.43
Dons "secteurs" - service social	12'000.00	12'000.00	-	-	-	-	-
Dons "secteurs" - Galiffe	35'603.80	-	35'603.80	-	-	-	-
Dons affectés aux autres secteurs	79'731.60	-	-	-	-	0.10	79'731.50
Dons affectés aux divers fonds	2'087'882.46	-	-	-	-	-	2'087'882.46
Recettes d'activités et d'exploitation	3'752'768.72	4'255.00	16'540.65	35'270.00	1'426'894.00	1'123'479.40	1'146'329.67
Recettes d'activités et d'exploitation affectées	240'340.55	64'255.00	11'494.15	35'270.00	-	-	129'321.40
Subventions cantonales DEAS	709'815.00	333'718.00	153'375.00	180'012.00	30'135.00	12'575.00	-
Subventions Ville de Genève	227'907.00	-	-	177'907.00	-	-	50'000.00
Contributions cantonales aux EDS	794'065.25	-	-	-	334'842.97	73'401.60	385'820.68
Autres subventions et dons *	195'000.00	18'770.05	5'083.56	10'818.85	42'493.32	22'419.79	95'414.44
Autres produits	68'594.04	-	-	-	-	-	68'594.04
Total des Recettes	9'286'524.85	537'207.12	250'320.45	499'542.80	2'070'283.04	1'356'347.83	4'572'823.62
Charges d'exploitation							
Frais de personnel	6'456'406.14	723'692.80	279'890.30	471'050.82	1'027'809.09	839'182.42	3'114'780.71
Frais généraux	987'335.65	300.35	25'618.77	7'523.55	157'195.46	82'295.29	714'402.23
Frais d'exploitation	59'490.16	-	-	-	19'732.78	28'074.62	11'682.76
Frais d'activités	367'900.39	15'492.32	14'305.30	4'378.05	9'406.44	6'252.18	318'066.10
Participations diverses	2'000.00	0.00	-	-	-	-	2'000.00
Bons d'achat et entraide	20'981.20	15'180.35	-	100.00	-	-	5'700.85
Amortissements des immobilisations	358'845.07	-	-	-	137'142.85	5'249.30	216'452.92
Total Charges d'exploitation	8'252'958.61	754'665.82	319'814.37	483'052.42	1'351'286.62	961'053.81	4'383'085.57
Autres charges d'exploitation							
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	480'561.00	-	-	-	-	-	480'561.00
Affectations de dons pour les activités du service social	5'000.00	5'000.00	-	-	-	-	-
Total Autres charges d'exploitation	485'561.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480'561.00
Résultat d'exploitation	548'005.24	(222'458.70)	(69'493.92)	16'490.38	718'996.42	395'294.02	(290'822.95)
Produits et charges financiers							
Produits et charges financiers	150'324.28	-	-	-	(4'877.56)	(2'768.54)	157'970.38
Total Produits et charges financiers	150'324.28	0.00	0.00	0.00	(4'877.56)	(2'768.54)	157'970.38
Produits et charges extraordinaires							
Dons extraordinaires et legs	1'945'398.23	-	-	-	-	-	1'945'398.23
Produits sur exercices antérieurs	7'633.35	300.00	615.00	-	-	200.00	6'518.35
Charges sur exercices antérieurs	(46'922.59)	(15'817.05)	(5'346.40)	(997.24)	-	(68.95)	(24'692.95)
Autres charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-
Autres produits exceptionnels	-	-	-	-	-	-	-
Total Produits et charges extraordinaires	1'906'108.99	(15'517.05)	(4'731.40)	(997.24)	0.00	131.05	1'927'223.63
Total Résultat des fonds affectés	(1'329'629.80)	-	-	(153'384.27)	-	-	(1'176'245.53)
Résultat intermédiaire	1'274'808.41	(237'975.75)	(74'225.32)	(137'891.13)	714'118.86	392'656.53	618'125.53
Variation de la réserve de régulation							
Dissolution du fonds de régulation*	279'920.00	26'944.17	7'297.38	15'530.32	60'998.61	32'183.32	136'966.20
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(1'515'398.23)	-	-	-	-	-	(1'515'398.23)
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	39'330.18	(211'031.58)	(66'927.94)	(122'360.81)	775'117.47	424'839.85	(760'306.50)
Coût des secteurs Insertion, Ventes collectif et Buanderie	-	-	-	-	(197'852.73)	(104'388.56)	-
Coûts services support	-	(98'348.42)	(26'636.03)	(56'686.94)	(222'649.90)	(117'471.73)	-
Coûts service Communication & recherches de fonds	-	(22'398.75)	(6'066.33)	(12'910.39)	(50'708.28)	(26'754.06)	-
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités	-	(331'778.75)	(99'630.30)	(191'958.14)	303'906.57	176'225.51	-

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VII

COMPTES 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-Quates	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 DEAS	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 *	160'000.00	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)	-
Coûts service Communication & recherches 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	