

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Bérar SA
Rue de la Corraterie 26
Case postale
1211 Genève 1
Suisse

Tel +41 (0)22 311 36 44
Fax +41 (0)22 311 45 88
E-mail contact@bfbge.ch
Web www.bfb.ch

Fondée en 1892

BfB

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Exercice 2024
Rapport de l'organe de révision
à l'Assemblée générale

Le 20 mars 2025

Rapport de l'organe de révision
à l'Assemblée générale des membres de
l'Association

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Genève, le 20 mars 2025
52/vac/4

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Bérar SA
Rue de la Corraterie 26
Case postale
1211 Genève 1
Suisse

Tel +41 (0)22 311 36 44
Fax +41 (0)22 311 45 88
E-mail contact@bfbge.ch
Web www.bfb.ch

Fondée en 1892

Rapport sur l'audit des comptes annuels



Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre social protestant de Genève (l'association), comprenant le bilan au 31 décembre 2024, le compte de résultat et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon la norme Swiss GAAP RPC 21, le rapport de performance constitue un élément des comptes annuels. Toutefois, les indications de ce rapport de performance ne sont pas soumises à l'obligation de contrôle ordinaire de l'organe de révision.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'association au 31 décembre 2024, ainsi que de ces résultats de ses flux de trésorerie conformément aux normes Swiss GAAP RPC, en particulier la norme RPC 21, et sont conformes à la loi suisse (Code des Obligations et Code Civil) ainsi qu'aux lois et directives cantonales (LGAF, LIAF, LSGAF, EGE-02-04).

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'association, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au comité. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport de gestion, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion d'audit sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Responsabilité du comité relatives aux comptes annuels

Le comité est responsable de l'établissement des comptes consolidés lesquels donnent une image fidèle conformément aux Swiss GAAP RPC et aux dispositions légales et statutaires. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, le comité est responsable d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'association à poursuivre ses activités et d'établir les comptes annuels sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le comité a l'intention de liquider l'association ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'association.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le comité du principe comptable de continuité d'exploitation appliqué et, sur la base des éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention dans notre rapport sur les informations à ce sujet fournies dans les comptes annuels ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion d'audit modifiée. Nous établissons nos conclusions sur la base des éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs peuvent cependant amener l'association à cesser son exploitation.

Nous communiquons au comité ou à sa commission compétente, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Conformément à l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du comité.

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

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Béran SA



Annexes :

Comptes annuels comprenant :

- Bilan
- Compte d'exploitation
- Tableau de financement
- Tableau de variation du capital
- Annexe aux comptes annuels

**Centre social protestant de Genève
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

	Annexe	2024 CHF	2023 CHF
<u>ACTIF</u>			
Actif circulant			
<u>Liquidités</u>	1.1.1.1		
Caisses		22'289.90	34'591.26
Comptes de chèques postaux		902'902.66	1'047'434.05
Comptes courants bancaires		875'261.58	159'011.07
		<u>1'800'454.14</u>	<u>1'241'036.38</u>
<u>Créances</u>	1.1.1.2		
Débiteurs - prestations à des tiers		54'203.39	153'138.91
Débiteurs - prêts aux usagers	1.1.3.3	20'066.61	21'078.75
Impôt anticipé		23'120.65	23'784.20
		<u>97'390.65</u>	<u>198'001.86</u>
<u>Placements</u>	1.1.1.3		
Titres en portefeuille		3'216'157.40	3'295'835.78
		<u>3'216'157.40</u>	<u>3'295'835.78</u>
<u>Comptes de régularisation de l'actif</u>	1.1.1.4		
Frais payés d'avance et produits à recevoir		646'202.00	344'091.11
		<u>646'202.00</u>	<u>344'091.11</u>
Total Actif circulant		<u>5'760'204.19</u>	<u>5'078'965.13</u>
Actif immobilisé			
<u>Immobilisations financières</u>			
Dépôts de garantie		13'236.00	13'176.20
		<u>13'236.00</u>	<u>13'176.20</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>	1.1.2		
Installations, machines et mobilier		2'425'023.45	1'877'763.70
Matériel informatique		761'519.39	735'650.92
Véhicules		1'026'767.70	1'026'767.70
./. Fonds d'amortissement		(3'023'596.42)	(2'647'602.62)
Sous-total		<u>1'189'714.12</u>	<u>992'579.70</u>
Renfile de Meyrin		6'356'958.42	4'800'000.00
Renfile de Plan-les-Ouates		703'403.52	703'403.52
Projet immobilier Plan-les-Ouates		0.00	356'281.70
./. Fonds d'amortissement		(2'834'656.64)	(2'455'411.65)
		<u>5'415'419.42</u>	<u>4'396'853.27</u>
Total Actif immobilisé		<u>5'428'655.42</u>	<u>4'410'029.47</u>
TOTAL DE L'ACTIF		<u>11'188'859.61</u>	<u>9'488'994.60</u>

**Centre social protestant de Genève
Genève**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

	Annexe	2024 CHF	2023 CHF
PASSIF			
Capitaux étrangers à court terme			
<u>Autres dettes</u>			
Fournisseurs	1.1.3.1	301'527.64	394'846.98
Créanciers divers	1.1.3.2	282'788.38	439'519.75
Créanciers "usagers"	1.1.3.3	254'583.90	241'633.09
Autres dettes		0.00	5'560.83
Prêt FNB pour projet PLO		0.00	400'000.00
		<u>838'899.92</u>	<u>1'481'560.65</u>
<u>Comptes de régularisation du passif et provisions</u>			
Frais généraux à payer et produits reçus d'avance	1.1.3.4	385'205.43	732'125.20
		<u>385'205.43</u>	<u>732'125.20</u>
Total Capitaux étrangers à court terme		<u>1'224'105.35</u>	<u>2'213'685.85</u>
Provisions			
Provisions diverses	1.1.3.5	180'961.85	148'241.00
Total Provisions		<u>180'961.85</u>	<u>148'241.00</u>
Fonds affectés			
	1.1.4		
pour activités propres et de soutien		317'407.83	424'154.97
pour activités propres et de soutien finançant des prêts	Annexe II	12'467.06	13'650.70
Loubaresse	Annexe IV	19'060.27	22'699.27
au financement des immobilisations corporelles	Annexe III	5'674'863.62	3'826'584.17
autres fonds affectés	Annexe III	711'577.65	784'063.92
Total Fonds affectés		<u>6'735'376.43</u>	<u>5'071'153.03</u>
Capital de l'organisation			
	Annexe I		
Capital initial	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	1'909'334.72	955'571.97
Réserve de fluctuation de valeur	1.1.5.2	571'783.10	449'959.75
		<u>3'047'771.68</u>	<u>1'972'185.58</u>
Résultat au bilan de la période quadriennale :			
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2021 période quadriennale 2021/2024 (contrat de prestations)		(1'950'079.97)	(1'926'529.89)
- Résultat de l'exercice des activités subventionnées		2'849.00	(23'550.08)
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2021 période quadriennale 2021/2024 (autres activités)		2'033'809.11	2'064'586.29
- Résultat de l'exercice des autres activités		(85'933.84)	(30'777.18)
		<u>644.30</u>	<u>83'729.14</u>
Capital total de l'organisation		<u>3'048'415.98</u>	<u>2'055'914.72</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>11'188'859.61</u>	<u>9'488'994.60</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024

	Annexe	2024 CHF	Budget 2024 CHF	2023 CHF
<u>Recettes d'exploitation</u>				
Dons et appels annuels non affectés		2'624'815.47	1'858'208	1'597'021.84
Subvention Confédération Suisse - Fedpol		58'000.00	60'000	40'000.00
Subventions cantonales DCS	1.2.1	1'098'183.00	1'121'122	1'100'454.00
Subvention cantonale affectée PCLS	1.2.1	175'000.00	175'000	175'000.00
Subventions Ville de Genève	1.2.2	95'236.07	50'500	55'000.00
Subventions Eglise Protestante de Genève		30'000.00	30'000	30'000.00
<u>Dons affectés activités propres/soutien aux bénéficiaires</u>				
Dons Budget des Autres		84'507.00	0	34'565.00
Dons Fondation Gourgas		50'000.00	0	50'000.00
Dons Fondation Hélène et Victor Barbour		35'000.00	0	35'000.00
Dons Fondation B. + C. de W		50'000.00	0	100'000.00
Dons solidarité		215'409.00	0	186'000.00
Dons Cours de peinture		0.00	0	15'000.00
Dons Fonds Vestiaire		332'832.05	0	563'492.04
Dons Fonds Jeunesse		60'000.00	0	0.00
Dons Fonds Soutien individuel		240'000.00	0	0.00
Dons Fonds Réfugiés		2'400.00	0	2'400.00
<u>Dons Fonds investissements</u>				
Dons Fonds investissement bâtiment		231'865.00	0	48'000.00
Dons Fonds investissement machine & mobilier		350'042.00	0	157'400.00
Dons Fonds investissement Renfile-Meyrin		1'830'093.00	0	0.00
Dons Fonds investissement informatique		0.00	0	115'000.00
<u>Autres dons</u>				
Dons de la Fondation Baur		20'000.00	20'000	20'000.00
Dons Fonds Traite (Fondation OAK)		0.00	0	100'000.00
Dons Fondations privées		2'250'000.00	2'250'000	2'300'000.00
Dons Fondation Soutien CSP		466'426	655'000	0.00
Sous-total des dons et subventions	1.2.2	10'299'808.94	6'219'830	6'724'332.88
Recettes d'activités et d'exploitation		4'981'537.60	5'421'291	5'419'020.47
Contributions cantonales aux EDS		1'542'738.17	1'813'346	1'552'367.35
Contribution de la Fondation Nicolas Bogueret hors investissements	1.2.4	184'000.00	184'000	120'000.00
Autres produits		219'333.89	67'500	64'797.34
Total Recettes d'exploitation		17'227'418.60	13'705'967	13'880'518.04
<u>Charges d'exploitation</u>				
Frais de personnel	1.2.3	10'986'225.69	11'233'980	10'241'272.55
Frais généraux	Annexe V	2'046'325.52	1'894'519	1'833'634.77
Frais d'exploitation		192'621.97	189'860	210'263.15
Frais d'activités		536'381.16	629'024	526'518.85
Charges pour collecte de fonds		112'830.44	117'000	85'950.61
Participations diverses		8'000.00	8'000	8'000.00
Bons d'achat et entraide		33'060.43	54'000	45'101.06
Amortissements des immobilisations corporelles		755'238.79	0	409'138.43
Total Charges d'exploitation		14'670'684.00	14'126'383	13'359'879.42
<u>Autres charges d'exploitation</u>				
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien		1'144'300.25	0	1'093'861.47
Affectations de dons pour les activités du service social		0.00	0	0.00
Total Autres charges d'exploitation		1'144'300.25	0	1'093'861.47
Résultat d'exploitation		1'412'434.35	(420'416)	(573'222.85)

Centre social protestant de Genève
Genève

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024

	Annexe	2024 CHF	Budget 2024	2023 CHF
Report Résultat d'exploitation		1'412'434.35	(420'416)	(573'222.85)
<u>Produits et charges financiers</u>				
Produits financiers		76.63	0	63.40
Charges financières et frais de banques / CCP		(50'676.13)	(44'900)	(50'475.33)
Plus (moins)-values nettes non réalisées		107'264.87	0	33'948.41
Résultat financier net sur placements		75'719.17	40'000	80'605.75
Total Produits et charges financiers		132'384.54	(4'900)	64'142.23
<u>Produits et charges extraordinaires</u>				
Dons extraordinaires et legs		1'272'286.75	0	47'292.66
Produits sur exercices antérieurs		84'870.38	0	16'117.55
Charges sur exercices antérieurs		(124'272.26)	0	(11'943.64)
Autres charges exceptionnelles		0.00	0	(15'002.80)
Autres produits exceptionnels		69'220.90	0	0.00
Total Produits et charges extraordinaires		1'302'105.77	0	36'463.77
Résultat avant variation des fonds affectés		2'846'924.66	(425'316)	(472'616.85)
<u>Résultat de la variation des fonds affectés</u>				
Mouvements des fonds affectés pour activités propres et de soutien	Annexe II			
Utilisations des fonds		3'485'365.10	(4'525)	3'518'153.08
Attributions aux fonds		(3'495'148.05)		(3'561'457.04)
Mouvements des fonds affectés au financement des immobilisations	Annexe III			
Utilisations des fonds		563'720.55	0	404'707.89
Attributions aux fonds		(2'412'000.00)	0	(320'400.00)
Mouvements du fonds Loubaresse	Annexe IV			
Utilisation partielle du fonds Loubaresse		3'639.00	0	0.00
Dotation au fonds Loubaresse		0.00	0	0.00
Total Résultat des fonds affectés		(1'854'423.40)	(4'525)	41'003.93
Part de subvention à restituer (8% des activités subventionnées)	6.	0.00	0	0.00
Résultat annuel (avant allocation au capital de l'organisation)		992'501.26	(429'841)	(431'612.92)
<u>Allocation / Utilisation</u>				
Dissolution de la réserve de régulation	1.1.5.1	318'524.00	318'524	454'140.00
Attribution à la réserve de régulation	1.1.5.1	(1'272'286.75)	0	(47'292.66)
Dissolution de la réserve de fluctuation de valeur	1.1.1.3	149'606.25	0	97'418.70
Attribution à la réserve de fluctuation de valeur	1.1.1.3	(271'429.60)	0	(126'980.38)
Résultat de la période avant répartition		(83'084.84)	(111'317)	(54'327.26)

Centre social protestant de Genève
Genève

TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2024

	Annexe	2024	2023
		CHF	CHF
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation			
Résultat annuel avant allocation au capital de l'organisation		992'501.26	(431'612.92)
Augmentation / (Diminution) de provisions		32'720.85	(60'789.73)
Amortissements d'immobilisations corporelles		755'238.79	409'138.43
Transfert projet PLO		356'281.70	0.00
Sous-total		2'136'742.60	(83'264.22)
Diminution / (Augmentation) des créances		100'611.21	7'186.42
Diminution / (Augmentation) des placements		79'678.38	299'586.10
Diminution / (Augmentation) des comptes de régularisation de l'actif		(302'110.89)	(158'289.82)
Augmentation / (Diminution) des autres dettes		(286'379.03)	204'151.73
Abandon dette projet PLO		(356'281.70)	0.00
Augmentation / (Diminution) des comptes de régularisation du passif		(346'919.76)	430'442.48
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		1'025'340.81	699'812.69
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement			
Ventes / (Acquisitions) d'immobilisations corporelles		(2'312'198.94)	(573'644.07)
Diminution / (Augmentation) des immobilisations financières		(59.80)	(63.40)
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		(2'312'258.74)	(573'707.47)
C Flux de fonds provenant de l'activité de financement			
Variation des fonds affectés		1'664'223.40	(201'003.93)
Flux de fonds provenant de l'activité de financement		1'664'223.40	(201'003.93)
D Variation de la trésorerie (A + B + C)		377'305.47	(74'898.71)
E Variation des disponibilités			
Disponibilités en début d'exercice		1'241'036.38	1'315'935.09
Disponibilités en fin d'exercice		1'800'454.14	1'241'036.38
Variation des disponibilités		559'417.76	(74'898.71)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2023

Valeurs d'acquisition				Amortissements			
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	Valeur résiduelle
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
%							
Installations et bâtiments	10.00%	518'894.86	82'916.99	601'811.85	(462'870.11)	(18'322.42)	(481'192.53)
	120'619.32						
Machines et mobilier	20.00%	899'053.26	194'785.98	1'093'839.24	(415'507.07)	(161'314.73)	(576'821.80)
517'017.44							
Central téléphonique	20.00%	182'112.61	0.00	182'112.61	(180'043.76)	(2'068.54)	(182'112.30)
0.31							
Sous-total		1'600'060.73	277'702.97	1'877'763.70	(1'058'420.94)	(181'705.69)	(1'240'126.63)
637'637.07							
Informatique	33.00%	635'901.12	99'749.80	735'650.92	(550'825.74)	(41'317.13)	(592'142.87)
143'508.05							
Véhicules	25.00%	830'576.40	196'191.30	1'026'767.70	(771'609.66)	(43'723.46)	(815'333.12)
211'434.58							
Total I		3'066'538.25	573'644.07	3'640'182.32	(2'380'856.34)	(266'746.28)	(2'647'602.62)
992'579.70							
Renfile Meyrin	2044*	4'800'000.00	0.00	4'800'000.00	(1'782'856.20)	(137'142.85)	(1'919'999.05)
2'880'000.95							
Renfile Plan-les-Ouates	2055*	703'403.52	0.00	703'403.52	(530'163.30)	(5'249.30)	(535'412.60)
167'990.92							
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	(2'313'019.50)	(142'392.15)	(2'455'411.65)
3'404'273.57							
Total général		8'926'223.47	573'644.07	9'499'867.54	(4'693'875.84)	(409'138.43)	(5'103'014.27)
4'396'853.27							

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 12'106'200.- au 31 décembre 2023.

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

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

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2024

Valeurs d'acquisition												Amortissements				
Taux d'amortissement / année de fin d'amortissement																

Les bâtiments et les installations sont assurés pour un montant de CHF 14'535'699.- au 31 décembre 2024.

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

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe I

TABEAU 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 quadrennale	Capital de l'organisation
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Exercice 2023						
Au 1er janvier	10'000.00	1'362'419.31	420'398.07	556'653.86	138'056.40	2'487'527.64
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(454'140.00)			454'140.00	0.00
- résultat quadrinal 21-24						
- dotation		47'292.66			(47'292.66)	0.00
Réserve de fluctuation de valeur (chiffre 1.1.5.2.)						
- utilisation			(97'418.70)		97'418.70	0.00
- dotation			126'980.38		(126'980.38)	0.00
Résultat annuel					(431'612.92)	(431'612.92)
Solde au 31 décembre	10'000.00	955'571.97	449'959.75	556'653.86	83'729.14	2'055'914.72

	Capital de fondation	Réserve de régulation	Réserve de fluctuation de valeur	Capital libre général	Résultat cumulé de la période quadrennale	Capital de l'organisation
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Exercice 2024						
Au 1er janvier	10'000.00	955'571.97	449'959.75	556'653.86	83'729.14	2'055'914.72
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(318'524.00)			318'524.00	0.00
- résultat quadrinal 21-24						
- dotation		1'272'286.75			(1'272'286.75)	0.00
Réserve de fluctuation de valeur (chiffre 1.1.5.2.)						
- utilisation			(149'606.25)		149'606.25	0.00
- dotation			271'429.60		(271'429.60)	0.00
Résultat annuel					992'501.26	992'501.26
Solde au 31 décembre	10'000.00	1'909'334.72	571'783.10	556'653.86	644.30	3'048'415.98

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 2024 et 2024 de l'Association Centre social protestant de Genève (ci-après l'Association ou le CSP) ont été établis conformément aux normes Swiss GAAP RPC, en particulier la norme Swiss GAAP RPC 21 "Etablissement des comptes des organisations 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 la population et de la santé (DSPS) et du Département de la Cohésion Sociale (DCS), notamment la directive de boucllement 2024.

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 2024 et 2023, 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 2024 et au 31 décembre 2023, 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 2024 ni au 31 décembre 2023.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 2024. Les différences de valorisation sont enregistrées au compte de résultat.

Une réserve pour gain non réalisé sur titres en portefeuille permet d'absorber les produits et charges non réalisés (fluctuation positives ou négatives) des titres cotés en bourse par rapport à leur prix d'achat.

1.1.1.4 Comptes de régularisation de l'actif

	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
Cette rubrique se décompose en :		
<i>Produits à recevoir</i>		
Montant à recevoir en relation avec la "Coordination textile"	45'000.00	66'000.00
Montant à recevoir GESDEC Renfile de Meyrin et de Tourbillon	22'000.00	152'124.65
Montant à recevoir DCS Atelier Couture	20'000.00	27'272.00
Montant à recevoir DIN Traite	86'240.00	0.00
Autres dons à recevoir	57'804.00	6'000.00
Compte de virement "caisse"	12'743.95	9'213.75
Autres produits à recevoir	7'947.84	5'120.00
Sous-total "Produits à recevoir"	251'735.79	265'730.40
<i>Charges payées d'avance</i>		
Primes assurances 2025/2024	319'283.55	18'907.50
Charges de véhicules 2025/2024	4'607.50	4'204.75
Frais informatique 2025/2024	31'871.19	29'973.44
Autres frais enregistrés d'avance	38'703.97	25'275.02
Sous-total "Charges payées d'avance"	394'466.21	78'360.71
Total "Comptes de régularisation de l'actif"	646'202.00	344'091.11

Le CSP a reçu une promesse de don de CHF 1'600'000 de la Loterie Romande le 20 septembre 2023 pour le vestiaire social, co-géré avec la Croix-Rouge genevoise et Caritas Genève. Un total de CHF1'000'000 a été encaissé et comptabilisé au 31 décembre 2024. Le versement de la troisième tranche se faisant sur présentation des rapports et budgets futurs, ils seront comptabilisés lors de leur encaissement.

1.1.1.5 Stocks

Les stocks des boutiques et brocantes sont composés d'objets et vêtements de seconde main reçus en dons et destinés à la vente. Ils ne sont pas valorisés en comptabilité, mais la valeur assurée correspond aux coûts d'acquisition qui incluent les charges liées au tri, aux divers ateliers de valorisation, au service de ramassage et aux espaces de stockage.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

1.1.2 Immobilisations corporelles

Conformément aux directives de bouclage du Département, le seuil d'activation est de CHF 3'000. L'inventaire de l'ensemble de la téléphonie et de l'informatique a été finalisé en 2024.

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 son immeuble Renfile de Meyrin sur un droit de superficie qui lui a été accordé par la Fondation pour les terrains industriels de Genève. Les principales modalités et conditions de ce droit est présenté ci-dessous :

Renfile de Meyrin

Général

- Propriétaire	FTI
- Durée du droit de superficie	35 ans
- Échéance du droit de superficie	01.06.2044
- Prolongation possible à l'échéance	oui
- Préavis pour demander une prolongation	5 ans
- Surface du terrain objet du droit	4200 m2
- Montant de la rente de superficie	CHF 30'660
- Taxe d'équipement à charge du CSP	CHF 183'200
- Condition d'utilisation restrictive	oui
- Cession possible du droit	oui

Droit de retour anticipé

a) Faute du superficiant

- Transfert de la propriété du bâtiment	oui
- Indemnités au superficiant	Valeur intrinsèque compte tenu entretien

b) Sans faute du superficiant

- Transfert de la propriété du bâtiment	oui
- Indemnités au superficiant	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 2024

Renfile de Meyrin

Extinction du droit à l'échéance

- Transfert propriété au superficiant	oui (sauf si destruction exigée)
- Paiement indemnité au superficiaire	oui (sauf si destruction exigée)
- Montant de l'indemnité	Selon la situation a) ou b) 1. ci-dessus
- Possibilité du superficiant de demander l'enlèvement des bâtiments aux frais du superficiaire	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-Quates

Le droit de superficie ainsi que la valeur résiduelle de l'immobilisation a été transféré à la Fondation Immobilière Privée pour l'Insertion Sociale (FIP) en 2024 pour une valeur de CHF 1.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 2024.

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 de la présente annexe.

1.1.3.3 Créanciers "usagers" - Débiteurs "prêts usagers"

Les comptes gérés par le service social, le service "réfugiés" et le service d'aide aux victimes de Traite des êtres humains 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 "**Barbour**", "**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 2024 (respectivement en 2023) mais facturées en 2025 (respectivement en 2024). Leur composition est présentée ci-dessous :

	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
Charges à payer		
Frais généraux à payer	25'000.00	26'494.00
Salaires et compléments à payer	30'990.50	15'420.10
Provision pour frais de chauffage et énergie	0.00	7'000.00
Provision pour heures supplémentaires à payer	0.00	36'347.80
Autres charges à payer	58'037.00	17'818.25
Sous-total "Charges à payer"	<u>114'027.50</u>	<u>103'080.15</u>
Produits reçus d'avance		
Acomptes versés par des participants aux séjours organisés par le CSP et cotisations	12'080.00	18'050.00
Dons et subventions reçus d'avance	259'097.93	599'585.05
Autres produits reçus d'avance	0.00	11'410.00
Sous-total "Produits reçus d'avance"	<u>271'177.93</u>	<u>629'045.05</u>
Total "Comptes de régularisation du passif"	<u>385'205.43</u>	<u>732'125.20</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 2024

1.1.4 Fonds affectés

Les fonds affectés sont répartis en quatre catégories, soit :

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

b) Le fonds affecté sous la désignation "**Fonds Loubaresse**". Ce fonds n'a pas été doté lors des exercices 2024 et 2023.

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 2024, respectivement de l'exercice 2023, se présente ainsi :

	CHF
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2022	1'362'419.31
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(454'140.00)
Attribution des dons extraordinaires et legs	47'292.66
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2023	955'571.97
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(318'524.00)
Réapprovisionnement réserve générale	0.00
Attribution des dons extraordinaires et legs	1'272'286.75
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2024	1'909'334.72

Avant l'enregistrement de l'affectation et des dissolutions de la réserve de régulation en 2024, le résultat du CSP était bénéficiaire à hauteur de CHF 992'501.26 (déficiaire de CHF 431'612.98 en 2023).

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 plus et moins values non réalisés (fluctuations positives et négatives) des titres cotés en bourse, au delà de leur prix d'acquisition. Cette réserve est individualisée, et a été dotée en 2024 pour absorber en partie les plus-value non réalisées au 31 décembre.

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 six 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>2024</u> CHF	<u>2023</u> CHF
L'atelier Galiffe est mis à disposition sans contrepartie financière. Le DCS a fixé sa valeur à :		
- subvention non monétaire	0.00	34'500.00

Les subventions non monétaires de l'Etat de Genève ne sont pas comptabilisées et sont uniquement présentées en annexe conformément à la directive de boucllement 2024.

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 et du DIN - Département des institutions et du numérique) relatives au contrat de prestations 2021-2024, daté du 21.05.2021. Ces subventions monétaires accordées au CSP représentent :

	2024	2023
	CHF	CHF
- subvention monétaire pour le secteur gestion de budget et dettes	264'545.00	264'545.00
- subvention monétaire pour le secteur aide et conseils juridiques	178'212.00	178'212.00
- subvention monétaire pour l'atelier Galiffe	151'842.00	151'842.00
- subvention pour l'Insertion à la Renfile de Tourbillon	114'000.00	114'000.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de PLO	12'449.00	12'449.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de Meyrin	29'834.00	29'834.00
- subvention monétaire pour les activités de réinsertion professionnelle	200'000.00	200'000.00
Sous-total des subventions liées au contrat de prestations	950'882.00	950'882.00
- Subvention PCLS	175'000.00	175'000.00
- Subvention aide financière Traite des êtres humains	86'240.00	86'240.00
- Subvention aide financière projet Couture	52'728.00	63'332.00
- Subvention BIC Post-papyrus	8'333.00	0.00
Total des subventions monétaires et aides financières pour l'année	1'273'183.00	1'275'454.00
	2024	2023
	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 :	71'000.00	50'000.00
--	-----------	-----------

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

1.2.2 Détail des dons et subventions

	2024		2023	
	CHF affectés à une activité	CHF autres	CHF affectés à une activité	CHF autres
Dons et appels annuels		2'624'815.47		1'597'021.84
Dons solidarité	215'409.00		186'000.00	
Dons Fondation Gourgas	50'000.00		50'000.00	
Dons Budget des autres	84'507.00		34'565.00	
Subvention Eglise Protestante		30'000.00		30'000.00
<u>Subventions DCS</u>				
Contrat de prestation 2021 - 2024	950'882.00		950'882.00	
Subvention PCLS	175'000.00		175'000.00	
Subvention Traite des êtres humains	86'240.00		86'240.00	
Subvention projet Couture	52'728.00		63'332.00	
Subvention BIC Post-papyrus	8'333.00		0.00	
Sous-total DCS	1'273'183.00		1'275'454.00	
<u>Subvention Ville de Genève</u>				
Vestiaire, subvention monétaire	71'000.00		50'000.00	
Autres	24'236.07		5'000.00	
Sous-total Ville de Genève	95'236.07		50'000.00	
<u>Subvention Fédérale FEDPOL</u>				
Subvention FEDPOL	58'000.00		40'000.00	
Sous-total Confédération	58'000.00		40'000.00	
Dons Fondation Barbour	35'000.00		35'000.00	
Dons Fondation Baur	20'000.00		20'000.00	
Dons Fonds Traite des êtres humains	0.00		100'000.00	
Dons Fondation Nicolas Bogueret	179'000.00			
Dons Fondation B+C de W	50'000.00		100'000.00	
Dons Fondation du CSP	466'426.35			
Autres dons fondations privées	3'883'000.00		2'620'400.00	
Sous-total Fondations privées	4'633'426.35		2'875'400.00	

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

1.2.2 Détail des dons et subventions (suite)

	2024		2023	
	CHF affectés à une activité	CHF autres	CHF affectés à une activité	CHF autres
Autres dons				
Dons Fonds Réfugiés	2'400.00		2'400.00	
Dons Fonds Vestiaire	332'832.05		563'492.04	
Dons Fonds cours de peinture	0.00		15'000.00	
Dons Fonds Jeunesse	60'000.00			
Dons Fondation Soutien Individuel	240'000.00			
<i>Sous-total autres dons</i>		<i>635'232.05</i>		<i>580'892.04</i>
 Dons Loterie Romande (affectés financement des immobilisations corporelles)	 * 600'000.00	 0.00	 0.00	 0.00
Totaux	7'644'993.47	2'654'815.47	5'097'311.04	1'627'021.84
<i>Total des dons et subventions</i>		<i>10'299'808.94</i>		<i>6'724'332.88</i>
 <u>Répartition des dons propres et affectés</u>				
Dons et subventions affectés aux activités propres et de soutien	5'232'993.47		3'762'697.04	
 Dons affectés au financement des activités propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations	 0.00		 0.00	
 Dons affectés aux activités de financement des immobilisations	 2'412'000.00		 320'400.00	
<u>Total des dons affectés</u>	7'644'993.47	0.00	4'083'097.04	0.00

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

1.2.3 Masse salariale

	2024	2023
	CHF	CHF
Salaires (100.6 ETP en 2024)	7'430'635.66	7'022'990.27
Salaires bruts - emplois de solidarité	1'641'609.00	1'658'863.00
Sous-total	9'072'244.66	8'681'853.27
Remboursement d'assurances	(183'277.75)	(273'547.20)
Participation de :		
- tiers à la couverture des frais de personnel	(12'600.00)	(73'523.30)
Sous-total	8'876'366.91	8'334'782.77
Charges sociales	1'821'018.81	1'724'137.60
Autres frais de personnel	288'839.97	182'352.18
Frais de personnel selon compte d'exploitation	10'986'225.69	10'241'272.55

Le CSP a engagé du personnel en emploi de solidarité (EDS). L'Association a bénéficié d'une subvention cantonale de CHF 1'542'738 pour l'année 2023 (CHF 1'552'367 - année 2023). Cette participation a été enregistrée, conformément aux directives du Département dans les recettes d'exploitation.

L'Association a eu recours à 175 bénévoles durant l'année 2024 (140 en 2023). 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	86%	597'604	4.3	138'978	
n-1	5	84%	563'532	4.2	134'174	

La direction, soit le Directeur de l'Association (EPT : 1), la Responsable Administration et Finances (EPT : 0.9), le Responsable des Ventes (EPT : 0.9), la Responsable des Ressources Humaines (EPT 0.80) et la Responsable Communication (EPT :0.7) a été rémunérée en 2024 à hauteur de CHF 597'604. Le taux d'activité moyen de ces postes est de 86% et représente 4,30 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.

Au 31 décembre 2024, il reste un an de contribution à recevoir soit CHF 120'000, non comptabilisé.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

2. Rémunérations

Aucune rémunération n'a été versée aux Membres du Comité pour les exercices 2024 et 2023.

3. Engagement de prévoyance

	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
Engagement envers "Copré"	249'971.92	93'295.40

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 110.36 % au 31 décembre 2024 (103.70% taux au 31.12.2023).

4. Leasings / Location

L'engagement contractuel futur lié aux baux au 31 décembre 2024 est de CHF 1'680'975 (CHF 1'680'975 en 2023).

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

5. Cautionnement

Néant

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

Un contrat de prestations avec l'Etat de Genève est 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 Tourbillon, réinsertion professionnelle) présentant un résultat cumulé net déficitaire à fin 2024, aucun engagement de restitution n'a été enregistré au passif du bilan au 31 décembre 2024.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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)	(100'395)	(408'713)	115'231	(31'867)
2022	(551'050)	(109'631)	(368'248)	623'262	0
2023	(577'208)	(175'893)	(392'352)	595'089	(3'213)
2024	(436'963)	(104'592)	(427'861)	416'357	(77'046)
	<u>(2'653'747)</u>	<u>(490'511)</u>	<u>(1'597'174)</u>	<u>1'749'939</u>	<u>(112'126)</u>

	Tourbillon	Insertion	Total
2021	0	0	(1'514'270)
2022	68'673	(75'268)	(412'262)
2023	642'676	(112'647)	(23'548)
2024	712'601	(79'647)	2'849
	<u>1'423'950</u>	<u>(267'562)</u>	<u>(1'947'231)</u>

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 son analyse des risques qui est formalisée sous forme d'une cartographie. Ce document a été formalisé le 7 février 2013.

En 2023, le CSP s'est doté d'un outil informatique dédié pour le système de contrôle interne et la gestion des risques. La revue des risques sera effectuée en 2025.

8. Exonération fiscale

Par courriers du 7 mai et du 19 août 2021, l'Administration fiscale cantonale a renouvelé pour une durée indéterminée l'exonération d'impôts accordée. Cette exonération porte sur les points suivants :

- a) L'exonération des impôts cantonaux et communaux sur le bénéfice et le capital
- b) L'exonération 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 aux impôts cantonaux et communaux 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.

Le Centre social protestant est également exonéré de l'impôt fédéral direct par lettre du 12 février 2003 pour une durée indéterminée.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 avait 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.

Conformément aux observations et recommandations du SAI, des améliorations sont en cours conformément au calendrier de mise en oeuvre validé avec le SAI.

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 GENEVE

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 1.2.2. Les représentants du CSP au Conseil de fondation ne constituent pas la majorité de celui-ci.

La fondation Nicolas Bogueret avait 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). Suite au transfert du projet à la FIP, la Fondation a abandonné le solde du prêt de CHF 356'281.70.

TABEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	Solde au 1er janvier 2023		Attributions aux fonds 2023		Utilisations des fonds 2023		(Octrois)/Rem-boursements nets de prêts 2023		Transferts		Solde au 31 décembre 2023		Fonds affectés aux prêts 2023		Attributions aux fonds 2024		Utilisations des fonds 2024		(Octrois)/Rem-boursements nets de prêts 2024		Transferts		Solde au 31 décembre 2024		Fonds affectés aux prêts 2024		
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
Fonds pour activités propres et de soutien																											
	26000	189.85									189.85												189.85				
Fonds "ESCALADE"																											
Fonds "GOURGAS"	26001	12623.17	50'000.00	(56'349.11)							6274.06					50'000.00	(35'986.45)					20'287.61					
Fonds Jeunesse	26002	0.00									0.00					60'000.00	(58'231.00)					1'769.00					
Fonds soutien individuel	26003	0.00									0.00					240'000.00	(242'438.33)					(2'438.33)					
Fonds pour la formation professionnelle des adultes	26004	21'959.80			(1'000.00)						20'959.80					84'507.00	(69'693.15)					20'959.80					
Fonds "Budget des Autres"	26006	39'726.57	34'565.00	(50'311.43)							23'980.14					35'000.00	(37'273.59)					38'793.99					
Fonds "BARBOUR"	26007	(1'581.81)	35'000.00	(31'602.55)							1'815.64		(472.95)			35'000.00	(37'273.59)					(457.95)				(472.95)	
Fonds "MONTBRILLANT"	26008	0.00									0.00											0.00					
Fonds "Faillite"	26009	16'559.87									16'559.87		(1'373.30)									(16'559.87)					0.00
Fonds pour personnes âgées "JUNOD"	26010	3'076.15		(2'835.60)							240.55																
Fonds "BEL-AGE"	26011	57'121.51		(624.00)							56'497.51												47'996.51				
Fonds pour réfugiés	26012	16'224.59	2'400.00	(7'384.25)							15'097.29		15'496.95			2'400.00	(818.85)			2'556.94		19'235.38					12'940.01
Fonds "A.B."	26013	4'171.80		(2'981.65)							1'190.15					50'000.00	(51'157.48)					944.75					
Fonds "B. et C. de W."	26014	(2'030.67)	100'000.00	(96'811.85)							1'157.48											(0.00)					
Fonds Pahud	26005	3'769.00									3'769.00											3'769.00					
Fonds cours de peinture	26015	19'741.15	15'000.00								34'741.15																
Fonds Vestiaire	26017	(23'874.21)	563'492.04	(526'323.35)							13'294.48					332'832.05	(322'793.34)					23'333.19					
Fonds Solidarité	26018	75'857.09	186'000.00	(166'136.44)							95'720.65					215'409.00	(252'093.84)			15'186.57		74'222.38					
Fonds Traite (Fondation OAK)	26419	107'192.15	100'000.00	(123'858.80)							83'333.35					175'000.00	(160'600.00)					25'000.00					
Fonds PCLS (surendettement)	26461	30'000.00	175'000.00	(160'000.00)							45'000.00					2'250'000.00	(2'250'000.00)					22'100.00					
Fonds privés	26458	0.00	2'300'000.00	(2'300'000.00)							0.00											0.00					
Fonds Mangeons ensemble	26026	4'634.00		(300.00)							4'334.00											3'834.00					
Sous-total		385'360.01	3'561'457.04	(3'526'519.03)							424'154.97		13'650.70		3'495'148.05	(3'565'778.83)			2'556.94			(38'673.30)		317'407.83			12'467.06

Capitaux étrangers à long terme
Subventions non dépensées à restituer à l'Etat

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES (suite)

Montants imputés directement dans le compte d'exploitation	0.00			
Total comme compte d'exploitation	(3'528'519.03)			(3'565'778.83)
	(1)			(1)

(1) Pour certaines activités le produit de dissolution des fonds affectés est directement imputé dans le compte d'exploitation

Centre social protestant de Genève
Genève

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTÉS

	Solde au 1er janvier 2023	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2023	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds affectés aux financements des immobilisations corporelles								
- Renfile Meyrin	26215	3'017'142.95	(137'142.85)		2'880'000.10	1'830'093.00	(211'254.07)	4'498'839.03
- Installations et bâtiments	26210	13'703.12	(8'297.10)		534'06.02	231'865.00	(33'647.18)	251'623.84
- Machines et mobilier	26211	523'725.32	(156'583.90)		524'541.42	350'042.00	(183'720.57)	690'862.85
- Véhicules	26214	253'866.75	(43'723.46)		210'143.29		(68'703.08)	141'440.21
- Informatique	26213	100'001.00	(56'508.66)		158'492.34		(66'395.65)	92'096.69
- Central téléphonique	26212	2'452.92	(2'451.92)		1.00			1.00
Sous-total		3'910'892.06	(404'707.89)	0.00	3'826'584.17	2'412'000.00	(563'720.55)	5'674'863.62
Autres fonds pour le financement d'activités propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations corporelles								
- Informatique	26440	130'378.54	(26'723.07)		103'655.47		(36'312.62)	67'342.85
- Travaux de rénovation	26470	143'756.10			143'756.10			143'756.10
- Travaux vestiaire Blavignac	26462	50'532.20	(44'391.15)		6'141.05		(6'141.05)	0.00
- Atelier Galiffe	26443	27'161.80	(2'160.00)		25'001.80		(979.40)	24'022.40
- Nouveaux projets	26480	174'832.96	(13'000.00)		161'832.96			161'832.96
- Fonds LORO	26459	432.81	(432.81)		0.00		(170.00)	0.00
- Fonds Tombe Ramseier	26421	1'858.70	(169.50)		1'689.20		(28'883.20)	1'519.20
- Tourbillon	26490	406'744.86	(64'757.52)		341'987.34			313'104.14
Sous-total		935'697.97	(151'634.05)	0.00	784'063.92	0.00	(72'486.27)	711'577.65
Total		4'846'590.03	(556'341.94)	0.00	4'610'648.09	2'412'000.00	(636'206.82)	6'386'441.27
(1) Montants imputés directement dans le compte d'exploitation		0.00	0.00			0.00	0.00	
Total comme compte d'exploitation		320'400.00	(556'341.94)			2'412'000.00	(636'206.82)	

(1) Pour certaines activités le produit de dissolution des fonds affectés est directement imputé dans le compte d'exploitation.

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe IV

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	Solde au 1er janvier 2023	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2023	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds Loubaresse								
Fonds LOUBARESSE	22'699.27	0.00	0.00	22'699.27	0.00	(3'639.00)	0.00	19'060.27

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 2024

Détail des frais généraux (charges administratives)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Affranchissements	26'587.89	35'029.00
Téléphone	36'760.62	36'186.94
Internet	19'415.62	17'600.66
Fournitures de bureau	27'397.40	23'135.47
Machines et matériel de bureau	428.30	610.60
Frais de photocopies	20'970.30	27'316.40
Loyers et chauffage (*)	950'635.10	854'004.90
Entretien et réparations	34'221.07	38'730.27
Nettoyage locaux	149'116.54	129'714.90
Electricité, eau et gaz	115'320.22	111'910.52
Cotisations	13'776.00	16'952.05
Abonnements et publications	8'450.45	7'920.09
Informatique	265'257.93	236'165.15
Assurances	61'266.35	39'459.65
Honoraires	2'486.30	11'706.45
Honoraires fiduciaire	25'438.35	25'842.45
Frais de déplacements	6'290.75	4'640.74
Frais divers	392.00	32.90
Frais assemblée générale	1'610.12	2'130.85
Vie sociale CSP	25'200.11	24'688.91
Vie sociale comité et bureau	3'883.76	4'390.33
Fêtes et jubilés	26'863.45	27'180.40
Frais de sécurité	32'756.84	21'048.80
Frais de représentation	760.20	809.80
Frais salles Maison de Réformation	33'656.76	31'698.69
Frais sinistres et franchises	6'624.25	-2'395.40
Différences de caisses	660.91	767.96
Frais d'équipement	80'034.31	80'149.91
Boissons et alimentation cafétéria	70'063.62	26'205.38
	<u>2'046'325.52</u>	<u>1'833'634.77</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VII

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024

Annexe VII

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 2024	Social	Galiffe	Juridique	Meyrin	Plan-les-Ouates	Tourbillon	Insertion	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF		CHF
ETP	100.94	8.50	2.00	4.40	17.50	0.00	20.30	3.50	44.74
Recettes d'exploitation									
Dons et appels annuels	1'060'859	82'946	20'561	44'285			221'907	34'839	656'321
Dons secteur service social	96'716	96'716							
Don secteur Galiffe	33'384		97'384						(64'000)
Don secteur Insertion	33'333							33'333	
Dons secteur service juridique	0								
Dons secteur Renfile Meyrin	567'540				567'540				
Dons secteur Renfile Tourbillon	9'209						9'209		
Dons affectés aux autres secteurs	823'775								823'775
Dons affectés aux divers fonds	5732'148				2'233'000		850'000		2'649'148
Recettes d'activité et d'exploitation	4'385'591				1'136'091		1'738'026		1'511'474
Recettes d'activité et d'exploitation affectées	595'947	168'602	9'574	45'910		31'266		105'393	235'201
Subventions Confédération - FEDPOL	58'000								58'000
Subvention cantonale DEAS	1'273'183	447'879	151'841	178'212	29'834	12'449	166'728	200'000	86'240
Subventions Ville de Genève	95'236								95'236
Contributions cantonales aux EDS	1'542'738				535'254	84'145	455'156		468'183
Autres subventions et dons	700'426				39'916		75'591		584'919
Autres produits	219'334								219'334
Total des Recettes	17'227'419	796'144	279'360	268'407	4'541'635	127'860	3'516'618	373'565	7'323'831
Charges d'exploitation									
Frais de personnel	(10'986'226)	(1'089'986)	(291'988)	(690'551)	(1'416'269)		(1'783'579)	(478'866)	(5'234'986)
Frais généraux	(2'046'326)	(3'302)	(93'463)	(12'204)	(234'327)	(36'915)	(676'857)	(1'018)	(988'239)
Frais d'exploitation	(192'622)		(149)		(87'555)		(95'703)		(9'216)
Frais d'activités	(649'212)	(613)	(26'803)	(12'214)	(16'710)		(42'850)	(971)	(549'050)
Participations diverses	(8'000)								(8'000)
Bons d'achat et entraide	(33'060)	(16'622)		(4'597)					(11'842)
Amortissements des immobilisations	(755'239)				(211'254)	(167'991)			(375'994)
Total Charges d'exploitation	(14'670'684)	(1'110'522)	(412'403)	(719'566)	(1'966'115)	(204'906)	(2'598'990)	(480'855)	(7'177'326)
Autres charges d'exploitation									
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	(1'071'814)	(745'288)							(326'526)
Prestations accordées par les autres fonds affectés	(72'486)		(979)				(20'833)		(50'674)
Total Autres charges d'exploitation	(1'144'300)	(745'288)	(979)	0	0	0	(20'833)	0	(377'200)
Résultat d'exploitation	1'412'435	(1'059'667)	(134'022)	(451'160)	2'575'520	(77'046)	896'795	(107'290)	(230'695)
Produits et charges financiers									
Produits et charges financiers	132'385				(7'237)		(12'671)		152'292
Total Produits et charges financiers	132'385	0	0	0	(7'237)		(12'671)	0	152'292
Produits et charges extraordinaires									
Dons extraordinaires et legs	1'272'287								1'272'287
Produits sur exercices antérieurs	84'870	595	7'142		2'738		10'190	9'000	55'206
Charges sur exercices antérieurs	(124'272)	(267)	(6'566)	(400)	(21'885)		(72'845)		(22'310)
Autres charges exceptionnelles	69'221								69'221
Total Produits et charges extraordinaires	1'302'106	328	576	(400)	(19'147)	0	(62'655)	9'000	1'374'403
Total Résultat des fonds affectés	(1'854'423)	577'988	17'852	0	(2'021'746)	0	20'833		(449'350)
Traitement des bénéfices et des pertes									
Part de résultat à restituer à l'échéance du contrat de prestation 2021 - 2024 (activités subventionnées)	0								0
Résultat intermédiaire	992'502	(481'351)	(115'594)	(451'560)	527'390	(77'046)	842'302	(98'290)	846'650
Variation de la réserve de régulation									
Dissolution du fonds de régulation*	318'524	24'905	6'173	13'297	57'038	0	66'628	10'460	140'023
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(1'272'287)								(1'272'287)
Attribution PV non-réalisées à la réserve de fluctuation de valeurs	(271'430)								(271'430)
Dissolution de la réserve de fluctuation de valeurs	149'606								149'606
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(83'085)	(456'446)	(109'421)	(438'263)	584'428	(77'046)	908'930	(87'829)	(407'437)
Coût des secteurs Ventes collectif et Buanderie									
		0	0	0	(212'691)	0	(248'451)	0	461'142
Coûts services support									
		49'705	12'321	26'537	113'836	0	132'976	20'877	(356'251)
Coûts service Communication & recherche de fonds									
		(30'222)	(7'491)	(16'136)	(69'216)	0	(80'854)	(12'694)	216'613
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités		(436'963)	(104'592)	(427'861)	416'357	(77'046)	712'601	(79'646)	(85'934)

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VII

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023

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 2023	Social	Galiffe	Juridique	Meyrin	Plan-les-Ouates	Tourbillon	Insertion	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF		CHF
<i>ETP</i>	<i>100.94</i>	<i>8.50</i>	<i>2.00</i>	<i>4.40</i>	<i>17.50</i>	<i>0.00</i>	<i>20.30</i>	<i>3.50</i>	<i>44.74</i>
Recettes d'exploitation									
Dons et appels annuels *	999'036	84'126	19'794	43'548	173'200		200'912	34'640	442'816
Dons "secteurs" - service social	30'000	30'000							0
Dons "secteurs" - Galiffe	33'333		33'333						0
Dons "secteurs" - Insertion	33'333							33'333	0
Dons "secteurs" - service juridique	0								0
Dons "secteurs" - Renfile Tourbillon	33'000						33'000		0
Dons affectés aux autres secteurs	468'319								468'319
Dons affectés aux divers fonds	3'706'857		106'400		66'000		900'000		2'634'457
Recettes d'activités et d'exploitation	4'914'629				1'673'956		1'688'931		1'551'742
Recettes d'activités et d'exploitation affectées	504'391	165'710	25'204	35'950		30'404		79'900	167'223
Subventions Confédération - FEDPOL	40'000								40'000
Subventions cantonales DCS	1'275'454	439'546	151'841	178'212	29'834	12'449	177'332	200'000	86'240
Subventions Ville de Genève	55'000								55'000
Contributions cantonales aux EDS	1'552'367				516'774		434'533		601'060
Autres subventions et dons *	170'000								170'000
Autres produits	64'797								64'797
Total des Recettes	13'880'516	719'382	336'572	257'710	2'459'764	42'853	3'434'708	347'873	6'281'654
Charges d'exploitation									
Frais de personnel	(10'241'273)	(1'083'515)	(294'420)	(619'938)	(1'320'846)		(1'695'563)	(451'013)	(4'775'978)
Frais généraux	(1'833'635)	(3'254)	(54'458)	(13'018)	(139'238)	(40'816)	(656'572)	(2'409)	(923'870)
Frais d'exploitation	(210'263)		(84)		(83'492)		(108'600)		(18'087)
Frais d'activités	(612'469)	(375)	(55'001)	(7'000)	(12'478)		(51'592)	(3'419)	(482'804)
Participations diverses	(8'000)								(8'000)
Bons d'achat et entraide	(45'101)	(25'332)		(5'230)					(14'539)
Amortissements des immobilisations	(409'138)				(137'143)	(5'249)			(266'746)
Total Charges d'exploitation	(13'359'879)	(1'112'476)	(403'963)	(645'186)	(1'693'197)	(46'065)	(2'512'327)	(456'841)	(6'489'824)
Autres charges d'exploitation									
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	(942'660)	(393'622)							(549'038)
Prestations accordées par les autres fonds affectés	(151'201)		(2'160)				(23'362)		(125'679)
Total Autres charges d'exploitation	(1'093'861)	(393'622)	(2'160)	0	0	0	(23'362)	0	(674'717)
Résultat d'exploitation	(573'224)	(786'716)	(69'551)	(387'476)	766'567	(3'212)	899'019	(108'968)	(882'887)
Produits et charges financiers									
Produits et charges financiers	64'142				(9'684)		(9'842)		83'668
Total Produits et charges financiers	64'142	0	0	0	(9'684)		(9'842)	0	83'668
Produits et charges extraordinaires									
Dons extraordinaires et legs	47'293								47'293
Produits sur exercices antérieurs	16'118	(177)					240		16'055
Charges sur exercices antérieurs	(11'944)			(250)	(820)		(848)		(10'026)
Autres charges exceptionnelles	(15'003)								(15'003)
Total Produits et charges extraordinaires	36'464	(177)	0	(250)	(820)	0	(608)	0	38'319
Total Résultat des fonds affectés	41'004	218'622	(104'240)	0	71'143	0	23'362		(167'883)
Traitement des bénéfices et des pertes									
Part de résultat à restituer à l'échéance du contrat de prestation 2021 - 2024 (activités subventionnées)	0								0
Résultat intermédiaire	(431'614)	(568'271)	(173'791)	(387'726)	827'206	(3'212)	911'931	(108'968)	(928'783)
Variation de la réserve de régulation									
Dissolution du fonds de régulation*	454'140	38'242	8'998	19'796	78'733	0	91'330	15'747	201'294
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(47'293)								(47'293)
Attribution PV non-réalisées à la réserve de fluctuation de valeurs	(126'980)								(126'980)
Dissolution de la réserve de fluctuation de valeurs	97'419								97'419
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(54'328)	(530'029)	(164'793)	(367'930)	905'939	(3'212)	1'003'261	(93'221)	(804'343)
Coût des secteurs Ventes collectif et Buanderie					(213'719)	0	(247'915)	0	461'634
Coûts services support		(13'208)	(3'108)	(6'837)	(27'193)	0	(31'544)	(5'439)	87'329
Coûts service Communication & recherche de fonds		(33'970)	(7'993)	(17'585)	(69'938)	0	(81'129)	(13'988)	224'603
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités	(577'207)	(175'894)	(392'352)	595'089	(3'212)	642'673	(112'648)	(30'777)	

BfB

Rue de la Corraterie 26
Case postale
1211 Genève 1
Suisse

Tel +41 (0)22 311 36 44
Fax +41 (0)22 311 45 88
E-mail contact@bfbge.ch
Web www.bfb.ch