

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Béran SA
Rue de la Corrairie 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 2025
Rapport de l'organe de révision
à l'Assemblée générale

Le 19 mars 2026

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

**Centre social protestant de Genève
Genève**

Genève, le 19 mars 2026
52/vac/4

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Béran SA
Rue de la Corraeterie 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 2025, 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 2025, ainsi que de ses résultats et de ses flux de trésorerie clos à cette date conformément aux 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. Nous avons aussi 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 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 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 du 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.

En outre, 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 2025

	Annexe	2025 CHF	2024 CHF
<u>ACTIF</u>			
Actif circulant			
<u>Liquidités</u>			
	1.1.1.1		
Caisses		36'381.53	22'289.90
Comptes de chèques postaux		3'450'424.18	902'902.66
Comptes courants bancaires		401'710.36	875'261.58
		3'888'516.07	1'800'454.14
<u>Créances</u>			
	1.1.1.2		
Débiteurs - prestations à des tiers		101'044.24	54'203.39
Débiteurs - prêts aux usagers	1.1.3.3	15'757.11	20'066.61
Impôt anticipé		47'022.92	23'120.65
		163'824.27	97'390.65
<u>Placements</u>			
	1.1.1.3		
Titres en portefeuille		3'506'812.77	3'216'157.40
		3'506'812.77	3'216'157.40
<u>Comptes de régularisation de l'actif</u>			
	1.1.1.4		
Frais payés d'avance et produits à recevoir		357'625.40	646'202.00
		357'625.40	646'202.00
Total Actif circulant		7'916'778.51	5'760'204.19
Actif immobilisé			
<u>Immobilisations financières</u>			
Dépôts de garantie		13'244.80	13'236.00
		13'244.80	13'236.00
<u>Immobilisations corporelles</u>			
	1.1.2		
Installations, machines et mobilier		2'446'408.64	2'425'023.45
Matériel informatique		765'106.91	761'519.39
Véhicules		1'026'767.70	1'026'767.70
./. Fonds d'amortissement		(3'465'029.08)	(3'023'596.42)
Sous-total		773'254.17	1'189'714.12
Renfile de Meyrin		6'379'462.01	6'356'958.42
Renfile de Plan-les-Ouates		703'403.52	703'403.52
./. Fonds d'amortissement		(3'046'938.98)	(2'834'656.64)
		4'809'180.72	5'415'419.42
Total Actif immobilisé		4'822'425.52	5'428'655.42
TOTAL DE L'ACTIF		12'739'204.03	11'188'859.61

Centre social protestant de Genève
Genève

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

	Annexe	2025 CHF	2024 CHF
<u>PASSIF</u>			
Capitaux étrangers à court terme			
<u>Autres dettes</u>			
Fournisseurs	1.1.3.1	179'750.98	301'527.64
Créanciers divers	1.1.3.2	48'982.86	282'788.38
Créanciers "usagers"	1.1.3.3	383'489.58	254'583.90
Comptes courants		(21'337.73)	0.00
		<u>590'885.69</u>	<u>838'899.92</u>
<u>Comptes de régularisation du passif et provisions</u>			
Frais généraux à payer et produits reçus d'avance	1.1.3.4	2'741'242.05	385'205.43
		<u>2'741'242.05</u>	<u>385'205.43</u>
Total Capitaux étrangers à court terme		<u>3'332'127.74</u>	<u>1'224'105.35</u>
Provisions			
Provisions diverses	1.1.3.5	178'348.74	180'961.85
Subventions non dépensées à restituer	6	12'356.00	0.00
Total Provisions		<u>190'704.74</u>	<u>180'961.85</u>
Fonds affectés			
	1.1.4		
pour activités propres et de soutien		277'637.44	317'407.83
pour activités propres et de soutien finançant des prêts	Annexe II	8'630.51	12'467.06
Loubaresse	Annexe IV	1'765.38	19'060.27
au financement des immobilisations corporelles	Annexe III	5'196'855.96	5'674'863.62
autres fonds affectés	Annexe III	497'661.03	711'577.65
Total Fonds affectés		<u>5'982'550.32</u>	<u>6'735'376.43</u>
Capital de l'organisation			
	Annexe I		
Capital initial	1.1.5	10'000.00	10'000.00
Capital libre généré		557'298.16	556'653.86
Réserve de régulation	1.1.5.1	1'885'431.18	1'909'334.72
Réserve de fluctuation de valeur	1.1.5.2	861'922.69	571'783.10
		<u>3'314'652.03</u>	<u>3'047'771.68</u>
Résultat au bilan :			
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2021 période quadriennale 2021/2024 (contrat de prestations)		0.00	(1'950'079.97)
- Résultat de l'exercice des activités subventionnées		137'293.00	2'849.00
- Résultat cumulé depuis le 1er janvier 2021 période quadriennale 2021/2024 (autres activités)		0.00	2'033'809.11
- Résultat de l'exercice des autres activités		(218'123.80)	(85'933.84)
		<u>(80'830.80)</u>	<u>644.30</u>
Capital total de l'organisation		<u>3'233'821.23</u>	<u>3'048'415.98</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>12'739'204.03</u>	<u>11'188'859.61</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

COMPTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2025

	Annexe	2025 CHF	Budget 2025 CHF	2024 CHF
Recettes d'exploitation				
Dons et appels annuels non affectés		2'285'925.31	2'226'088	2'624'815.47
Subvention Confédération Suisse - Fedpol		57'176.00	56'470	58'000.00
Subventions autres STAR3		26'763.66	45'804	0.00
Subventions cantonales DCS	1.2.1	1'278'882.00	1'305'882	1'098'183.00
Subvention cantonale affectée PCLS	1.2.1	175'000.00	175'000	175'000.00
Subventions Ville de Genève	1.2.2	132'432.14	111'000	95'236.07
Subventions Eglise Protestante de Genève		30'000.00	30'000	30'000.00
Dons affectés activités propres/soutien aux bénéficiaires				
Dons Budget des Autres		25'335.00	0	84'507.00
Dons Fondation Gourgas		60'000.00	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	50'000.00
Dons solidarité		122'188.80	0	215'409.00
Dons Fonds Vestiaire		291'088.86	0	332'832.05
Dons Fonds Jeunesse		100'000.00	0	60'000.00
Dons Fonds Soutien individuel		570'000.00	0	240'000.00
Dons Fonds Réfugiés		21'500.00	0	2'400.00
Dons Fonds investissements				
Dons Fonds investissement bâtiment		0.00	0	231'865.00
Dons Fonds investissement machine & mobilier		39'400.00	0	350'042.00
Dons Fonds investissement Renfile-Meyrin		103'052.03	0	1'830'093.00
Autres dons				
Dons de la Fondation Baur		<i>inclus dans dons</i>	0	20'000.00
Dons Fondations privées		2'350'000.00	2'350'000	2'250'000.00
Dons Fondation Soutien CSP		610'000.00	580'000	466'426.35
Sous-total des dons et subventions	1.2.2	8'363'743.80	6'880'244	10'299'808.94
Recettes d'activités et d'exploitation		4'968'449.13	5'451'640	4'981'537.60
Contributions cantonales aux EDS		1'632'595.60	1'774'472	1'542'738.17
Contribution de la Fondation Nicolas Boguelet hors investissements	1.2.4	189'000.00	160'000	184'000.00
Autres produits		263'193.75	143'500	219'333.89
Total Recettes d'exploitation		15'416'982.28	14'409'856	17'227'418.60
Charges d'exploitation				
Frais de personnel	1.2.3	11'951'911.94	12'295'827	10'986'225.69
Frais généraux	Annexe V	1'972'381.81	2'063'389	2'046'325.52
Frais d'exploitation		217'542.67	237'549	192'621.97
Frais d'activités		609'868.50	635'324	536'381.16
Charges pour collecte de fonds		69'139.84	127'000	112'830.44
Participations diverses		8'000.00	8'000	8'000.00
Bons d'achat et entraide		40'701.55	54'000	33'060.43
Amortissements des immobilisations corporelles		653'714.00	0	755'238.79
Total Charges d'exploitation		15'523'260.31	15'421'090	14'670'684.00
Autres charges d'exploitation				
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien		1'350'707.54	0	1'144'300.25
Total Autres charges d'exploitation		1'350'707.54	0	1'144'300.25
Résultat d'exploitation		(1'456'985.57)	(1'011'234)	1'412'434.35

**Centre social protestant de Genève
Genève**

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2025

	Annexe	2025 CHF	Budget 2025 CHF	2024 CHF
Report Résultat d'exploitation		(1'456'985.57)	(1'011'234)	1'412'434.35
<u>Produits et charges financiers</u>				
Produits financiers		8.80	0	76.63
Charges financières et frais de banques / CCP		(80'656.50)	(45'500)	(50'676.13)
Plus (moins)-values nettes non réalisées		311'061.70	0	107'264.87
Résultat financier net sur placements		82'088.24	60'000	75'719.17
Total Produits et charges financiers		312'502.24	14'500	132'384.54
<u>Produits et charges extraordinaires</u>				
Dons extraordinaires et legs		612'541.45	0	1'272'286.75
Produits sur exercices antérieurs		27'031.34	0	84'870.38
Charges sur exercices antérieurs		(27'754.33)	0	(124'272.26)
Autres produits exceptionnels		0.00	0	69'220.90
Total Produits et charges extraordinaires		611'818.46	0	1'302'105.77
Résultat avant variation des fonds affectés		(532'664.87)	(996'734)	2'846'924.66
<u>Résultat de la variation des fonds affectés</u>				
Mouvements des fonds affectés pour activités propres et de soutien	Annexe II			
Utilisations des fonds		3'860'236.22	2'548'905	3'485'365.10
Attributions aux fonds		(3'625'112.66)	(2'350'000)	(3'495'148.05)
Mouvements des fonds affectés au financement des immobilisations	Annexe III			
Utilisations des fonds		620'459.69	0	563'720.55
Attributions aux fonds		(142'452.03)	0	(2'412'000.00)
Mouvements du fonds Loubaresse	Annexe IV			
Utilisation partielle du fonds Loubaresse		17'294.89	17'260	3'639.00
Total Résultat des fonds affectés		730'426.11	216'165	(1'854'423.40)
Part de subvention à restituer (9% des activités subventionnées)	6	(12'356.00)	0	0.00
Résultat annuel (avant allocation au capital de l'organisation)		185'405.24	(780'569)	992'501.26
<u>Allocation / Utilisation</u>				
Dissolution de la réserve de régulation	1.1.5.1	636'445.00	636'445	318'524.00
Attribution à la réserve de régulation	1.1.5.1	(612'541.45)	0	(1'272'286.75)
Dissolution de la réserve de fluctuation de valeur	1.1.1.3	48'760.49	0	149'606.25
Attribution à la réserve de fluctuation de valeur	1.1.1.3	(338'900.08)	0	(271'429.60)
Résultat de la période avant répartition		(80'830.80)	(144'124)	(83'084.84)

Centre social protestant de Genève
Genève

TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2025

	Annexe	2025	2024
		CHF	CHF
A Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation			
Résultat annuel avant allocation au capital de l'organisation		185'405.24	992'501.26
Augmentation / (Diminution) de provisions		9'742.89	32'720.85
Amortissements d'immobilisations corporelles		653'714.00	755'238.79
Transfert projet PLO		0.00	356'281.70
Sous-total		848'862.13	2'136'742.60
Diminution / (Augmentation) des créances		(66'433.62)	100'611.21
Diminution / (Augmentation) des placements		(290'655.37)	79'678.38
Diminution / (Augmentation) des comptes de régularisation de l'actif		288'576.60	(302'110.89)
Augmentation / (Diminution) des autres dettes		(248'014.23)	(286'379.03)
Abandon dette projet PLO		0.00	(356'281.70)
Augmentation / (Diminution) des comptes de régularisation du passif		2'356'036.62	(346'919.76)
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		2'888'372.13	1'025'340.81
B Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement			
Ventes / (Acquisitions) d'immobilisations corporelles		(47'476.30)	(2'130'086.64)
Diminution / (Augmentation) des immobilisations financières		(8.80)	(59.80)
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		(47'485.10)	(2'130'146.44)
C Flux de fonds provenant de l'activité de financement			
Variation des fonds affectés		(752'826.11)	1'664'223.40
Flux de fonds provenant de l'activité de financement		(752'826.11)	1'664'223.40
D Variation de la trésorerie (A + B + C)		2'088'061.93	559'417.76
E Variation des disponibilités			
Disponibilités en début d'exercice		1'800'454.14	1'241'036.38
Disponibilités en fin d'exercice		3'888'516.07	1'800'454.14
Variation des disponibilités		2'088'061.93	559'417.76

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2024

	Valeurs d'acquisition			Amortissements			Valeur résiduelle
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
Taux d'amortissement / année de fin d'amortissement							
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Solde au 1er janvier	Achats	Solde au 31 décembre	Solde au 1er janvier	Amortissements courants de l'exercice	Solde au 31 décembre	
Installations et bâtiments	601'811.85	225'576.25	827'388.10	(481'192.53)	(39'539.30)	(520'731.83)	306'656.27
Machines et mobilier	1'093'839.24	321'683.50	1'415'522.74	(576'821.80)	(195'798.63)	(772'620.43)	642'902.31
Central téléphonique	182'112.61		182'112.61	(182'112.30)		(182'112.30)	0.31
Sous-total	1'877'763.70	547'259.75	2'425'023.45	(1'240'126.63)	(235'337.93)	(1'475'464.56)	949'558.89
Informatique	735'650.92	25'868.47	761'519.39	(592'142.87)	(71'952.78)	(664'095.65)	97'423.74
Véhicules	1'026'767.70		1'026'767.70	(815'333.12)	(68'703.09)	(884'036.21)	142'731.49
Total I	3'640'182.32	573'128.22	4'213'310.54	(2'647'602.62)	(375'993.80)	(3'023'596.42)	1'189'714.12
Renfile Meyrin	4'800'000.00	1'556'958.42	6'356'958.42	(1'919'999.05)	(211'254.07)	(2'131'253.12)	4'225'705.30
Renfile Plan-les-Ouates	703'403.52		703'403.52	(535'412.60)	(167'990.92)	(703'403.52)	0.00
Projet Immobilier PLO	356'281.70		356'281.70	0.00	0.00	0.00	0.00
Total II	5'859'685.22	1'556'958.42	7'060'361.94	(2'455'411.65)	(379'244.99)	(2'834'656.64)	4'225'705.30
Total général	9'499'867.54	2'130'086.64	11'273'672.48	(5'103'014.27)	(755'238.79)	(5'858'253.06)	5'415'419.42

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 AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

ACTIFS IMMOBILISES - MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice 2025

	Valeurs d'acquisition				Amortissements				Valeur résiduelle
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
Taux d'amortissement / année de fin d'amortissement									
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Solde au 1er janvier	Achats	Sorties	Solde au 31 décembre	Solde au 1er janvier	Amortissements courants de l'exercice	Sorties	Solde au 31 décembre	Valeur résiduelle
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Installations et bâtiments	10.00%	827'388.10		827'388.10	(520'731.83)	(74'078.93)		(594'810.76)	232'577.34
Machines et mobilier	20.00%	1'415'522.74	21'385.19	1'436'907.93	(772'620.43)	(238'297.77)		(1'010'918.20)	425'989.73
Central téléphonique	20.00%	182'112.61		182'112.61	(182'112.30)			(182'112.30)	0.31
Sous-total		2'425'023.45	21'385.19	2'446'408.64	(1'475'464.56)	(312'376.70)	0.00	(1'178'941.26)	658'567.38
Informatique	33.00%	761'519.39	3'587.52	765'106.91	(664'095.65)	(60'352.88)		(724'448.53)	40'656.38
Véhicules	25.00%	1'026'767.70		1'026'767.70	(884'036.21)	(68'703.08)		(952'739.29)	74'028.41
Total I		4'213'310.54	24'972.71	4'238'283.25	(3'023'596.42)	(441'432.66)	0.00	(3'465'029.08)	773'254.17
Renfile Meyrin	2044*	6'356'958.42	22'502.59	6'379'461.01	(2'131'253.12)	(212'281.34)		(2'343'534.46)	4'035'926.55
Renfile Plan-les-Ouates	2055*	703'403.52		703'403.52	(703'403.52)	0.00		(703'403.52)	0.00
Total II		7'060'361.94	22'502.59	7'082'864.53	(2'834'656.64)	(212'281.34)	0.00	(3'046'937.98)	4'035'926.55
Total général		11'273'672.48	47'475.30	11'321'147.78	(5'858'253.06)	(653'714.00)	0.00	(6'511'967.06)	4'809'180.72

Les bâtiment et les installations sont assurés pour un montant de CHF 5'861'000 au 31 décembre 2025.

* cf. 1.1.2 : ce bâtiment est construit sur un droit de superficie.

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe I

TABEAU DE VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION

	Capital de fondation CHF	Réserve de régulation CHF	Réserve de fluctuation de valeur CHF	Capital libre généré CHF	Résultat cumulé de la période quadriennale CHF	Capital de l'organisation 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 quadriennal 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
Exercice 2025						
Au 1er janvier	10'000.00	1'909'334.72	571'783.10	556'653.86	644.30	3'048'415.98
Mouvement capital libre						
- résultat quadriennal 21-24				644.30	(644.30)	
Mouvement réserve de régulation (chiffre 1.1.5.1.)						
- utilisation		(636'445.00)			636'445.00	0.00
- dotation		612'541.45			(612'541.45)	0.00
Réserve de fluctuation de valeur (chiffre 1.1.5.2.)						
- utilisation			(48'760.49)		48'760.49	0.00
- dotation			338'900.08		(338'900.08)	0.00
Résultat annuel non restitué					185'405.24	185'405.24
Solde au 31 décembre	10'000.00	1'885'431.17	861'922.69	557'298.16	(80'830.80)	3'233'821.22

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

1 But du CSP, principes comptables et établissement du bilan

Au nom du respect de la dignité et de l'égalité de tous les êtres humains, le CSP Genève s'engage pour la promotion et le développement d'une société solidaire, responsable et durable. Il accueille, accompagne et soutient toute personne, sans distinction de confession, d'origine, de genre et de statut, afin de lutter contre la précarité et prévenir l'exclusion. Ses services sont en principe gratuits.

Il contribue par son action à promouvoir la justice sociale. Seul ou en partenariat, il agit en toute indépendance et transparence, avec professionnalisme.

Afin de mener un travail de veille et de plaidoyer, il effectue toute recherche et étude sociale, économique et juridique nécessaire lui permettant d'adapter son action aux circonstances actuelles et aux besoins prioritaires des bénéficiaires.

Il favorise la collaboration avec des entités poursuivant des buts analogues, notamment l'église protestante de Genève.

Il offre avant tout des services, soutiens et conseils à ses bénéficiaires ; il peut aussi accorder un soutien financier.

Le CSP Genève n'a pas de but lucratif.

Les comptes annuels des exercices 2025 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 parastatistiques. 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 bouclage 2025.

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 2025 et 2024, 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 2025 et au 31 décembre 2024, 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 2025 ni au 31 décembre 2024.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

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 2025. 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

	31.12.2025	31.12.2024
	CHF	CHF
Cette rubrique se décompose en :		
<i>Produits à recevoir</i>		
Montant à recevoir en relation avec la "Coordination textile"	0.00	45'000.00
Montant à recevoir GESDEC Renfile de Meyrin et de Tourbillon	24'000.00	22'000.00
Montant à recevoir DCS Atelier Couture	15'000.00	20'000.00
Montant à recevoir DIN Traite	0.00	86'240.00
Autres dons et subventions à recevoir	71'581.81	57'804.00
Compte de virement "caisse"	19'779.20	12'743.95
Autres produits à recevoir	10'616.06	7'947.84
Sous-total "Produits à recevoir"	140'977.07	251'735.79
<i>Charges payées d'avance</i>		
Primes assurances 2026/2025	135'522.35	319'283.55
Charges de véhicules 2026/2025	0.00	4'607.50
Frais informatique 2026/2025	39'271.76	31'871.19
Autres frais enregistrés d'avance	41'854.22	38'703.97
Sous-total "Charges payées d'avance"	216'648.33	394'466.21
 Total "Comptes de régularisation de l'actif"	357'625.40	646'202.00

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 2025

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 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 m ²
- 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 2025

Renfile de Meyrin

Extinction du droit à l'échéance

- Transfert propriété au superficiel	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 superficiel 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.

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

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 2025.

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 2025 (respectivement en 2024) mais facturées en 2026 (respectivement en 2025). Leur composition est présentée ci-dessous :

	31.12.2025	31.12.2024
	CHF	CHF
Charges à payer		
Frais généraux à payer	30'945.50	25'000.00
Salaires et compléments à payer	34'907.60	30'990.50
Autres charges à payer	57'619.50	58'037.00
Sous-total "Charges à payer"	<u>123'472.60</u>	<u>114'027.50</u>
Produits reçus d'avance		
Acomptes versés par des participants aux séjours organisés par le CSP et cotisations	27'030.00	12'080.00
Dons et subventions reçus d'avance *	2'571'250.00	259'097.93
Autres produits reçus d'avance	19'489.45	0.00
Sous-total "Produits reçus d'avance"	<u>2'617'769.45</u>	<u>271'177.93</u>
Total "Comptes de régularisation du passif"	<u>2'741'242.05</u>	<u>385'205.43</u>

*Les dons reçus d'avance comprennent un montant versé par la LORO pour le vestiaire social pour les années 2026 à 2028.

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 2025

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 2025.

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 7 mai 2025.

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 2025, respectivement de l'exercice 2024, se présente ainsi :

	<u>CHF</u>
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2024	955'571.97
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(318'524.00)
Attribution des dons extraordinaires et legs	1'272'286.75
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2024	<u>1'909'334.72</u>
Dissolution de 1/3 pour couvrir les charges de fonctionnement, montant arrondi à	(636'445.00)
Réapprovisionnement réserve générale	0.00
Attribution des dons extraordinaires et legs	612'541.45
Solde de la réserve de régulation au 31 décembre 2025	<u>1'885'431.17</u>

Avant l'enregistrement de l'affectation et des dissolutions de la réserve de régulation en 2025, le résultat du CSP était bénéficiaire à hauteur de CHF 197'761.24 (déficiaire de CHF 992'501.26 en 2024).

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

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 2025 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.

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

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 2025-2026, daté du 17.12.2024. Ces subventions monétaires accordées au CSP représentent :

	2025	2024
	CHF	CHF
- subvention monétaire pour le secteur gestion de budget et dettes	264'546.00	264'545.00
- subvention monétaire pour le secteur aide et conseils juridiques	178'212.00	178'212.00
- subvention monétaire pour l'atelier Galiffe	231'842.00	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	0.00	12'449.00
- subvention pour le loyer du terrain de la Renfile de Meyrin	0.00	29'834.00
- subvention monétaire pour les activités de réinsertion professionnelle	242'282.00	0
- subvention pour les prestation d'accompagnement individuel	0.00	200'000.00
- Subvention PCLS	175'000.00	<i>ci-dessous</i>
Sous-total des subventions liées au contrat de prestations	1'205'882.00	950'882.00
- Subvention PCLS	<i>ci-dessus</i>	175'000.00
- Subvention aide financière Traite des êtres humains	150'000.00	86'240.00
- Subvention aide financière projet Couture	58'000.00	52'728.00
- Subvention BIC Post-papyrus	25'000.00	8'333.00
- Subvention PT manuel	15'000.00	0.00
Total des subventions monétaires et aides financières pour l'année	1'453'882.00	1'273'183.00
	2025	2024
	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	71'000.00

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

1.2.2 Détail des dons et subventions

	2025		2024	
	CHF affectés à une activité	CHF autres	CHF affectés à une activité	CHF autres
Dons et appels annuels		2'285'925.31		2'624'815.47
Dons solidarité	122'188.80		215'409.00	
Dons Fondation Gourgas	60'000.00		50'000.00	
Dons Budget des autres	25'335.00		84'507.00	
Subvention Eglise Protestante		30'000.00		30'000.00
Subvention Interreg	26'763.66			
<u>Subventions DCS</u>				
Contrat de prestation	1'205'882.00		950'882.00	
Subvention PCLS <i>inclus contrat</i>			175'000.00	
Subvention Traite des êtres humains	150'000.00		86'240.00	
Subvention projet Couture	58'000.00		52'728.00	
Subvention PT manuel	15'000.00		0.00	
Subvention BIC Post-papyrus	25'000.00		8'333.00	
Sous-total DCS	1'453'882.00		1'273'183.00	
<u>Subvention Ville de Genève</u>				
Vestiaire, subvention monétaire	71'000.00		71'000.00	
Autres	61'432.14		24'236.07	
Sous-total Ville de Genève	132'432.14		95'236.07	
<u>Subvention Fédérale FEDPOL</u>				
Subvention FEDPOL	57'176.00		58'000.00	
Sous-total Confédération	57'176.00		58'000.00	
Dons Fondation Barbour	35'000.00		35'000.00	
Dons Fondation Baur <i>inclus dans dons</i>			20'000.00	
Dons Fondation Nicolas Bogueret	0.00		179'000.00	
Dons Fondation B+C de W	50'000.00		50'000.00	
Dons Fondation du CSP	610'000.00		466'426.35	
Autres dons fondations privées	2'492'452.03		3'883'000.00	
Sous-total Fondations privées	3'187'452.03		4'633'426.35	

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

1.2.2 Détail des dons et subventions (suite)

	2025		2024	
	CHF affectés à une activité	CHF autres	CHF affectés à une activité	CHF autres
<u>Autres dons</u>				
Dons Fonds Réfugiés	21'500.00		2'400.00	
Dons Fonds Vestiaire	291'088.86		332'832.05	
Dons Fonds Jeunesse	100'000.00		60'000.00	
Dons Fondation Soutien Individuel	570'000.00		240'000.00	
Sous-total autres dons	982'588.86		635'232.05	
Dons Loterie Romande (affectés financement des immobilisations corporelles)	* 0.00	0.00	600'000.00	0.00
Totaux	6'047'818.49	2'315'925.31	7'644'993.47	2'654'815.47
Total des dons et subventions	8'363'743.80		10'299'808.94	

Répartition des dons propres et affectés

Dons et subventions affectés aux activités propres et de soutien	5'905'366.46		5'232'993.47	
Dons affectés aux activités de financement des immobilisations	142'452.03		2'412'000.00	
<u>Total des dons affectés</u>	6'047'818.49	0.00	7'644'993.47	0.00

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

1.2.3 Masse salariale

	2025	2024
	CHF	CHF
Salaires (111.7 ETP en 2025)	8'182'042.74	7'430'635.66
Salaires bruts - emplois de solidarité	1'715'998.00	1'641'609.00
Salaires bruts - ARE	17'894.00	0.00
Sous-total	9'915'934.74	9'072'244.66
Remboursement d'assurances	(154'586.00)	(183'277.75)
Participation de :		
- tiers à la couverture des frais de personnel	(18'783.50)	(12'600.00)
Sous-total	9'742'565.24	8'876'366.91
Charges sociales	1'957'879.00	1'821'018.81
Autres frais de personnel	251'467.70	288'839.97
Frais de personnel selon compte d'exploitation	11'951'911.94	10'986'225.69

Le CSP a engagé du personnel en emploi de solidarité (EDS). L'Association a bénéficié d'une subvention cantonale de CHF 1'632'596 pour l'année 2025 (CHF 1'542'738 - année 2024). Cette participation a été enregistrée, conformément aux directives du Département dans les recettes d'exploitation.

L'Association a eu recours à 171 bénévoles durant l'année 2025 (175 en 2024). 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	8	85%	734'560	6.8	108'024
n-1	5	86%	597'604	4.3	138'978

La direction, soit le Directeur de l'Association (EPT : 1), la Responsable Administration et Finances (EPT : 0.9), le Responsable Economie circulaire (EPT : 0.9), la Responsable des Ressources Humaines (EPT 0.80) , la responsable Lien social & Insertion (EPT : 0.8), la responsable services de consultation (EPT: 0.80), le responsable de la recherche de fonds (EPT : 0.80) et la Responsable Communication (EPT :0.7) a été rémunérée en 2025 à hauteur de CHF 734'560. Le taux d'activité moyen de ces postes est de 85% et représente 6.80 emplois à temps plein.

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

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

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

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

Centre social protestant de Genève
Genève

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

2. Rémunérations

Aucune rémunération n'a été versée aux Membres du Comité pour les exercices 2024 et 2025.

3. Engagement de prévoyance

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	CHF	CHF
Engagement envers "Copré"	1'909.34	249'971.92

L'Association est affiliée pour la couverture en prévoyance professionnelle de son personnel auprès de "Copré". Selon les informations communiquées par cette institution, son degré de couverture provisoire, déterminé au sens de l'article 44 alinéa 1 OPP2, est de 108.81 % au 31 décembre 2025 (110.36% taux au 31.12.2024).

4. Leasings / Location

L'engagement contractuel futur lié aux baux au 31 décembre 2025 est de CHF 1'677'733 (CHF 1'680'975 en 2024).

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 quinquennale 2025-2029 et précise que seules les activités subventionnées font l'objet d'une éventuelle restitution de subvention de 9% en cas de résultats bénéficiaires de celles-ci.

Le solde à restituer au terme du contrat, calculé au 31 décembre 2025 s'élève à CHF 12'356.

**Centre social protestant de Genève
Genève**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

Résultats cumulés durant la période quinquennale du contrat de prestations 2025-2029 (annexe VI)

Activités subventionnées				
	Service Social	Atelier Galiffe	Service Juridique	Meyrin
2025	(478'323)	(93'209)	(469'861)	451'964
	(478'323)	(93'209)	(469'861)	451'964
	(478'323)	(93'209)	(469'861)	451'964

	Tourbillon	Insertion	Total
2025	798'075	(71'353)	137'293
	798'075	(71'353)	137'293
	798'075	(71'353)	137'293

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 et l'ordre de priorités des travaux à mener ont été adoptés par le comité lors de sa séance du 11 décembre 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 calculés 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 2025

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 Boqueret

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.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Solde au 1er janvier 2024	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	Attributions aux fonds 2025	Utilisations des fonds 2025	(Octrois)/Rem-boursements nets de prêts 2025	Transferts	Solde au 31 décembre 2025	Fonds affectés aux prêts 2025					
Fonds pour activités propres et de soutien																		
Fonds "ESCALADE"	189.85					189.85					(189.85)	0.00						
Fonds "GOURGAS"	6'274.06	50'000.00	(35'986.45)			20'287.61		60'000.00	(64'016.53)			16'271.08						
Fonds Jeunesse	0.00	60'000.00	(58'231.00)			1'769.00		100'000.00	(43'630.95)			58'138.05						
Fonds soutien individuel	0.00	240'000.00	(242'438.33)			(2'438.33)		570'000.00	(563'098.90)			4'462.77						
Fonds pour la formation professionnelle des adultes	20'959.80					20'959.80						20'959.80						
Fonds "Budget des Autres"	23'980.14	84'507.00	(69'693.15)			38'793.99		25'335.00	(46'229.51)		(300.00)	17'599.48						
Fonds "BARBOUR"	1'815.64	35'000.00	(37'273.59)			(457.95)	(472.95)	35'000.00	(34'565.95)			(496.85)						
Fonds "MONTBRILLANT"	0.00					0.00						0.00						
Fonds "Faillite"	16'559.87				(16'559.87)	0.00						0.00						
Fonds pour personnes âgées "JUNOD"	240.55		(240.55)			0.00						0.00						
Fonds "BEL-AGE"	56'497.51		(8'501.00)			47'996.51			(1'065.98)			36'930.53						
Fonds pour réfugiés	15'097.29	2'400.00	(818.85)	2'556.94		19'235.38	12'940.01	21'500.00	(5'934.90)	4'309.50	294.75	39'404.73	8'630.51					
Fonds "A.B."	1'190.15		(245.40)			944.75			(650.00)		(294.75)	0.00						
Fonds "B. et C. de W."	1'157.48	50'000.00	(51'157.48)			0.00		50'000.00	(23'131.55)			26'868.45						
Fonds Pahud	3'769.00					3'769.00						3'769.00						
Fonds cours de peinture	34'741.15		(16'872.50)			17'868.65			(10'363.50)			7'505.15						
Fonds Vestiaire	13'294.48	332'832.05	(322'793.34)			23'333.19		291'088.86	(301'804.45)			12'617.60						
Fonds Solidarité	95'720.65	215'409.00	(252'093.84)			74'222.38		122'188.80	(191'245.88)		189.85	5'355.15						
Fonds Traite	83'333.35		(58'333.35)			25'000.00						25'000.00						
Fonds PCLS (surendettement)	45'000.00	175'000.00	(160'600.00)			22'100.00		2'350'000.00	(2'350'000.00)		(22'100.00)	0.00						
Fonds privés	0.00	2'250'000.00	(2'250'000.00)			0.00						0.00						
Fonds Mangeons ensemble	4'334.00		(500.00)			3'834.00			(581.50)			3'252.50						
Sous-total	424'154.97	3'495'148.05	(3'565'778.83)	2'556.94	(38'673.30)	317'407.83	12'487.06	3'625'112.66	(3'646'319.60)	3'836.55	(22'400.00)	277'637.44	8'630.51					

(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 AFFECTES

	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Solde au 1er janvier 2024	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Reclassement frais	Solde au 31 décembre 2024	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2025
Fonds affectés aux financements des immobilisations corporelles									
- Renfile Meyrin	2'880'000.10	1'830'093.00	(211'254.07)		4'498'839.03	103'052.03	(212'281.34)		4'389'609.72
- Installations et bâtiments	53'406.02	231'865.00	(33'647.18)		251'623.84		(63'273.93)		188'349.91
- Machines et mobilier	524'541.42	350'042.00	(183'720.57)		690'862.85	39'400.00	(223'942.74)		506'320.11
- Véhicules	210'143.29		(68'703.08)		141'440.21		(68'703.08)		72'737.13
- Informatique	158'492.34		(66'395.65)		92'096.69		(52'258.60)		39'838.09
- Central téléphonique	1.00				1.00				1.00
Sous-total	3'826'584.17	2'412'000.00	(563'720.55)	0.00	5'674'863.62	142'452.03	(620'459.69)		5'196'855.96
Autres fonds pour le financement d'activités propres et pour l'entretien et le renouvellement des immobilisations corporelles									
- Informatique	103'655.47		(36'312.62)		67'342.85	699.95	(10'525.72)		57'517.08
- Travaux de rénovation	143'756.10				143'756.10				143'756.10
- Travaux vestiaire Blavignac	6'141.05		(6'141.05)		0.00				0.00
- Atelier Galiffe	25'001.80		(979.40)		24'022.40				24'022.40
- Nouveaux projets	161'832.96				161'832.96		(27'538.50)		134'294.46
- Fonds LORO	0.00				0.00				0.00
- Fonds Tombe Ramseier	1'689.20		(170.00)		1'519.20		(170.00)		1'349.20
- Tourbillon	341'987.34		(28'883.20)		313'104.14	(699.95)	(175'682.40)		136'721.79
Sous-total	784'063.92	0.00	(72'486.27)	0.00	711'577.65	0.00	(213'916.62)		497'661.03
Total	4'610'648.09	2'412'000.00	(636'206.82)	0.00	6'386'441.27	142'452.03	(834'376.31)		5'694'516.99
(1) Montants imputés directement dans le compte d'exploitation		0.00	0.00			0.00			0.00
Total comme compte d'exploitation		2'412'000.00	(636'206.82)			142'452.03	(834'376.31)		

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

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe IV

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES

Solde au 1er janvier 2024	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Solde au 31 décembre 2024	Attributions aux fonds	Utilisations des fonds	Couverture directe des frais d'exploitation	Solde au 31 décembre 2025	
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
22'699.27	0.00	(3'639.00)	19'060.27	19'060.27	0.00	(17'294.89)	1'765.38	
Fonds Loubarette								
Fonds LOUBARETTE	22'699.27	0.00	(3'639.00)	19'060.27	19'060.27	0.00	(17'294.89)	1'765.38

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 2025

Détail des frais généraux (charges administratives)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Affranchissements	31'802.89	26'587.89
Téléphone	40'375.72	36'760.62
Internet	18'979.67	19'415.62
Fournitures de bureau	27'462.38	27'397.40
Machines et matériel de bureau	619.85	428.30
Frais de photocopies	21'371.30	20'970.30
Loyers et chauffage (*)	909'134.90	950'635.10
Entretien et réparations	33'246.77	34'221.07
Nettoyage locaux	165'687.75	149'116.54
Electricité, eau et gaz	49'949.88	115'320.22
Cotisations	21'710.40	13'776.00
Abonnements et publications	8'708.00	8'450.45
Informatique	257'883.55	265'257.93
Assurances	47'235.75	61'266.35
Honoraires	3'144.85	2'486.30
Honoraires fiduciaire	36'051.35	25'438.35
Frais de déplacements	5'697.75	6'290.75
Frais divers	87.35	392.00
Frais assemblée générale	1'763.75	1'610.12
Vie sociale CSP	28'594.90	25'200.11
Vie sociale comité et bureau	4'393.35	3'883.76
Fêtes et jubilés	37'083.25	26'863.45
Frais de sécurité	25'568.40	32'756.84
Frais de représentation	870.95	760.20
Frais salles Maison de Réformation	34'982.20	33'656.76
Frais sinistres et franchises	3'134.80	6'624.25
Différences de caisses	-708.43	660.91
Frais d'équipement	44'262.98	80'034.31
Boissons et alimentation cafétéria	113'285.55	70'063.62
	<u>1'972'381.81</u>	<u>2'046'325.52</u>

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VI

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2025

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 2025	Social	Galiffe	Juridique	Meyrin	Tourbillon	Insertion	Autres
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF		CHF
ETP	111.70	9.60	2.20	5.60	17.30	25.20	4.40	47.40
Recettes d'exploitation								
Dons et appels annuels	1'123'727	96'981	21'629	56'538	173'740	253'216	44'667	476'956
Dons secteur service social	112'084	112'084						
Don secteur Galiffe	58'334		58'334					
Don secteur Insertion	49'633						49'633	
Dons secteur service juridique	0							
Dons secteur Renfile Meyrin	56				56			
Dons secteur Renfile Tourbillon	0							
Dons affectés aux autres secteurs	942'091							942'091
Dons affectés aux divers fonds	3'767'565	40'000			103'052	865'000		2'759'513
Recettes d'activité et d'exploitation	4'651'209				1'569'598	1'864'703		1'216'908
Recettes d'activité et d'exploitation affectées	317'240	37'565	9'022	35'666			99'400	135'587
Subventions Confédération - FEDPOL	57'176							57'176
Subventions cantonales	1'453'882	479'546	231'842	178'212		114'000	300'282	150'000
Subventions Ville de Genève	132'432							132'432
Contributions cantonales aux EDS	1'632'596				544'374	501'148		587'074
Autres subventions et dons	855'764							855'764
Autres produits	263'194		1'760				13'400	248'034
Total des Recettes	15'416'983	766'176	322'587	270'416	2'390'820	3'598'067	507'382	7'561'535
Charges d'exploitation								
Frais de personnel	(11'951'912)	(12'125'312)	(311'531)	(740'881)	(1'459'992)	(1'881'342)	(568'240)	(5'774'613)
Frais généraux	(1'972'382)	(3'606)	(96'235)	(14'167)	(153'014)	(683'073)	(4'094)	(1'018'193)
Frais d'exploitation	(232'569)	0	(163)		(96'921)	(103'193)		(32'292)
Frais d'activités	(663'982)	(14'989)	(28'922)	(5'671)	(11'009)	(19'775)	(26'420)	(557'197)
Participations diverses	(8'000)							(8'000)
Bon d'achat et entraide	(40'702)	(17'666)		(7'283)				(15'753)
Amortissement des immobilisations	(653'714)				(212'281)			(441'433)
Total Charges d'exploitation	(15'523'261)	(1'251'573)	(436'851)	(768'002)	(1'933'217)	(2'687'383)	(598'754)	(7'847'481)
Autres charges d'exploitation								
Prestations accordées par les fonds pour activités propres et de soutien	(1'274'309)	(899'571)						(374'738)
Prestations accordées par les autres fonds affectés	(76'399)					(57'339)		(19'060)
Total Autres charges d'exploitation	(1'350'708)	(899'571)	0	0	0	(57'339)	0	(393'798)
Résultat d'exploitation	(1'456'986)	(1'384'968)	(114'264)	(497'586)	457'603	853'345	(91'372)	(679'744)
Produits et charges financiers								
Produits et charges financiers	312'502		(69)		(12'317)	(16'778)		341'666
Total Produits et charges financiers	312'502	0	(69)	0	(12'317)	(16'778)	0	341'666
Produits et charges extraordinaires								
Dons extraordinaires et legs	612'541							612'541
Produits sur exercices antérieurs	27'031	98			4'527	1'658		20'748
Charges sur exercices antérieurs	(27'754)	(1'266)		(400)		(4'420)	(2'200)	(19'468)
Autres charges exceptionnelles	0							
Total Produits et charges extraordinaires	611'818	(1'168)	0	(400)	4'527	(2'762)	(2'200)	613'821
Total Résultat des fonds affectés	730'426	859'571	10'364		109'229	120'329		(369'067)
Résultat intermédiaire	197'761	(526'565)	(103'968)	(497'985)	559'043	954'135	(93'572)	(93'324)
Variation de la réserve de régulation								
Dissolution du fonds de régulation*	636'445	54'927	12'250	32'022	98'401	143'414	25'298	270'133
Attribution au fonds de régulation des dons extraordinaires et legs	(612'541)							(612'541)
Attribution PV non-réalisées à la réserve de fluctuation de valeurs	(338'900)							(338'900)
Dissolution de la réserve de fluctuation de valeurs	48'760							48'760
Résultat avant allocation des centres de coûts liés aux activités subventionnées	(68'475)	(471'638)	(91'718)	(465'963)	657'444	1'097'549	(68'274)	(725'872)
Coût des secteurs Ventes collectif et Buanderie					(193'502)	(282'017)		475'519
Coûts services support		32'118	7'163	18'724	57'538	83'859	14'793	(214'195)
Coûts service Communication & recherche de fonds		(38'803)	(8'654)	(22'622)	(69'516)	(101'316)	(17'872)	258'783
Résultat des secteurs subventionnés après allocation des centres de coûts liés aux activités		(478'323)	(93'209)	(469'861)	451'964	798'075	(71'353)	(205'765)

Centre social protestant de Genève
Genève

Annexe VII

COMPTE D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024

Le tableau ci-dessous a pour but de présenter distinctement les résultats des activités subventionnées par l'Etat et par le 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
<i>ETP</i>	100.60	7.90	2.00	4.20	18.00	0.00	21.00	3.30	44.20
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	967'116	967'116							
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)	0	(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	0	(449'350)
Traitement des bénéficiaires 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)

BfB

Rue de la Corrairie 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