

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Béran SA
Rue de la Corrairie 26
Case postale 5024
1211 Genève 11
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

**Fondation PARTAGE
Carouge**

Exercice 2018

Rapport de l'organe de révision
sur le contrôle restreint au Conseil de fondation

Comptes annuels

Le 13 mars 2019

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
au Conseil de fondation de la

Fondation PARTAGE
Carouge

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

Genève, le 13 mars 2019
5/mg/17

Fondée en 1892

Messieurs,



En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau de variation des capitaux, tableau de financement et annexe) de la Fondation PARTAGE, Carouge pour l'exercice 2018, arrêté au 31 décembre 2018. Selon la Swiss GAAP RPC 21, les informations du rapport de performance ne sont pas soumises au contrôle de l'auditeur.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux RPC fondamentales, à la norme Swiss GAAP RPC 21, aux exigences légales et aux statuts incombe au Conseil de fondation alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entité contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats conformément aux RPC fondamentales et à la norme Swiss GAAP RPC 21, et que ces derniers ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

BfB Société Fiduciaire
Bourquin frères et Béran SA

Jean-Paul TRIBOULET
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Jessica SAUTIER
Experte-réviseur agréée

Annexes :

Comptes annuels comprenant :

- bilan
- compte de résultat
- tableau de variation des capitaux
- tableau de financement
- annexe

Fondation PARTAGE

Bilan

Au 31 décembre 2018

Opérations du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

		31.12.2018 CHF	31.12.2017 CHF
ACTIF	<i>Note</i>		
Actif circulant			
Liquidités	2.1	2'204'706	2'539'681
Créances résultant de livraisons et de prestations		44'023	38'530
Comptes de régularisation actifs	2.2	202'660	119'366
Créance à court terme		1'700'000	0
Total de l'actif circulant		4'151'389	2'697'577
Actif immobilisé			
Garanties		5'007	40'811
Immobilisations financières		200	200
Aménagement locaux Blavignac	2.3	270'448	422'325
Autres immobilisations corporelles	2.3	157'835	336'810
Immobilisations incorporelles	2.3	51'590	68'760
Total de l'actif immobilisé		485'080	868'906
TOTAL DE L'ACTIF		4'636'469	3'566'483
PASSIF			
Engagements à court terme			
Dettes résultant de livraisons et de prestations	2.4	136'510	73'529
Rémunérations et charges sociales dues		12'997	4'964
Comptes de régularisation passifs	2.5	108'100	85'064
Provisions	2.6	16'900	49'365
Total des engagements à court terme		274'507	212'922
Capital des fonds			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		1'839'874	2'213'961
Fonds affectés disponibles pour développement		1'726'603	0
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		472'163	816'278
Total du capital des fonds		4'038'640	3'030'239
Capital de l'organisation			
Capital de base		10'000	10'000
Capital libre		313'322	313'322
Résultat de l'exercice		0	0
Total du capital de l'organisation		323'322	323'322
TOTAL DU PASSIF		4'636'469	3'566'483

Fondation PARTAGE

Compte d'exploitation du 1er janvier au 31 décembre 2018

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

		31.12.2018	31.12.2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	<i>Note</i>		
Donations reçues			
Dons personnes physiques non affectés		504'832	368'869
Dons entreprises, sponsoring, mécénat non affectés		616'663	475'106
Dons privés affectés		1'604'162	1'745'365
Total des donations reçues	3.1	2'725'657	2'589'340
Contributions du secteur public			
Participation Cantonale Emplois de Solidarité		1'376'177	1'321'094
Etat de Genève - subvention non-monétaire Loyer		197'592	178'910
Subvention Ville de Genève		423'200	423'200
Dons des Communes	3.2	87'650	91'295
Total des contributions du secteur public		2'084'619	2'014'499
Produits de prestations		246'218	299'313
Autres revenus d'exploitation		3'129	24'438
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5'059'623	4'927'590
CHARGES D'EXPLOITATION			
Charges de personnel			
Salaires personnel fixe		654'359	623'946
Salaires Emploi de solidarité		1'492'721	1'457'217
Charges sociales		342'050	288'163
Autres frais de personnels		81'013	78'016
Total Charges de personnel	3.4	2'570'143	2'447'342
Coûts directs des missions			
Compléments alimentaires, emballages, fongibles		274'435	589'045
Carburants véhicules		20'297	17'746
Équipements de travail		8'339	17'168
Frais de levée des déchets		0	1'290
Total coûts directs des missions		303'071	625'249
Charges de locaux		304'777	250'093
Achat, entretiens et réparations équipements et installations		33'036	87'886
Assurances, frais et entretien des véhicules		39'252	19'180
Coûts d'administration		165'844	124'651
Recherche de fonds, manifestations et communication		167'431	149'569
Amortissement et dépréciation d'actif		423'590	338'351
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		4'007'144	4'042'321
RESULTAT D'EXPLOITATION		1'052'479	885'269
RESULTAT FINANCIER		-2'637	-1'972
RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL DES FONDS		1'049'842	883'297
VARIATIONS DU CAPITAL DES FONDS			
Attribution aux fonds affectés	3.3	-1'604'162	-1'745'365
Utilisation des fonds affectés	3.3	554'320	862'068
TOTAL VARIATION DU CAPITAL DES FONDS		-1'049'842	-883'297
RESULTAT DE L'EXERCICE		0	0

Fondation PARTAGE

Tableau de variation des capitaux

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

2018	Valeur au 1.1.2018 CHF	Attributions 2018 CHF	Utilisations 2018 CHF	Transfert de fonds internes CHF	Valeur au 31.12.2018 CHF
FONDS AFFECTÉS					
Fonds affectés disponibles pour dépenses					
Fonds pour l'achat de denrées	440'000	27'227	-27'227	-140'000	300'000
Fonds pour achats de matériel	39'068	11'500	-20'246	22'989	53'312
Fonds pour communication	8'290	0	-8'286	0	4
Fonds pour fonctionnement	1'726'603	1'565'435	-78'877	-1'726'603	1'486'558
Total fonds affectés disponibles pour dépenses	2'213'961	1'604'162	-134'636	-1'843'614	1'839'874
Fonds pour développement (Tourbillon)	0	0	0	1'726'603	1'726'603
Total fonds affectés disponibles pour développement	0	0	0	1'726'603	1'726'603
Total fonds différés pour couvrir amortissements	816'278	0	-419'684	75'569	472'163
Total fonds affectés 2018	3'030'239	1'604'162	-554'320	-41'442	4'038'640

Attributions: Dons reçus pour un but déterminé par des tiers et soumis à une restriction d'utilisation.

Utilisations: prélèvement des fonds pour contribuer aux buts fixés par les donateurs.

Transferts: Les transferts entre fonds sont validés par les donateurs et le Bureau ou Conseil de Fondation. En 2017, La Fondation PARTAGE avait reçu un don affecté de la loterie romande (LORO) de CHF 41'442 pour l'achat d'une chambre froide. Avec l'accord de la LORO, ce montant a été transféré en 2018 à la Fondation Colis du Coeur qui prend en charge intégralement l'achat de la chambre froide.

2017	Valeur au 1.1.2017 CHF	Attributions 2017 CHF	Utilisations 2017 CHF	Transfert de fonds internes CHF	Valeur au 31.12.2017 CHF
FONDS AFFECTÉS					
Fonds affectés disponibles pour dépenses					
Fonds pour l'achat de denrées	311'875	1'425'570	-326'360	-971'085	440'000
Fonds pour achats de matériel	126'895	107'625	-44'534	-150'918	39'068
Fonds pour communication	10'252	2'178	-4'140	0	8'290
Fonds pour divers et fonctionnement	755'518	209'992	-155'768	916'861	1'726'603
Total fonds affectés disponibles pour dépenses	1'204'540	1'745'365	-530'802	-205'142	2'213'961
Total fonds différés pour couvrir amortissements	942'402	0	-331'266	205'142	816'278
Total fonds affectés 2017	2'146'942	1'745'365	-862'068	0	3'030'239

FONDS PROPRES

2018	01.01.2018	Attributions	Utilisations	Transferts	Solde 31.12
Capital de Fondation	10'000				10'000
Résultats reportés	313'322	0	0	0	313'322
Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0
Total fonds propres	323'322	0	0	0	323'322

FONDS PROPRES

2017	01.01.2017	Attributions	Utilisations	Transferts	Solde 31.12
Capital de Fondation	10'000				10'000
Résultat reportés	313'322	0	0	0	313'322
Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0
Total fonds propres	323'322	0	0	0	323'322

Fondation PARTAGE
Tableau de financement

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

	2018	2017
A. Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat de l'exercice avant attribution aux fonds propres	0	0
Amortissement d'immobilisations corporelles	423'590	338'351
Diminution / (augment.) créances résultant de prestations	-5'493	8'902
Diminution / (augment.) Comptes de régularisation actifs	-83'294	23'208
Diminution / (augment.) autre créance	-1'700'000	0
(Diminution) / augment. Dettes résultant de prestations	62'981	-59'794
(Diminution) / augment. Rémunérations et charges sociales dues	8'033	-95'706
(Diminution) / augment. Comptes de régularisation passifs	23'036	43'639
(Diminution) / augment. Provisions	-32'465	46'800
Utilisation des fonds affectés	-554'320	-862'068
Attribution aux fonds affectés	1'604'162	1'745'365
Transfert de fonds à la Fondation Colis du Cœur	-41'442	0
Total Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	-295'212	1'188'697
B. Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Achat de camions	-54'620	-64'600
Achat de triporteurs	0	-107'154
Achat logiciel informatique	-20'948	-33'388
Diminution / (augment.) de garantie et immobilisations financières	35'805	-2'961
Total flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	-39'763	-208'103
C. Flux de fonds provenant de l'activité de financement		
Diminution / (augment.) dettes financières	0	0
Total flux de fonds provenant de l'activité de financement	0	0
D. Variation des liquidités	-334'975	980'594
Situation des liquidités		
- Existant au 1er janvier	2'539'681	1'559'087
- Existant au 31 décembre	2'204'706	2'539'681
Variation des liquidités, augmentation/(diminution)	-334'975	980'594

Les liquidités comprennent les caisses, comptes courants bancaires et postaux.

Fondation PARTAGE

PLAN DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. PRINCIPES DE PRESENTATION DES COMPTES

- 1.1 Principes pour la comptabilisation et la présentation des comptes
- 1.2 Principes d'évaluation

2. EXPLICATIONS RELATIVES AU BILAN

- 2.1 Liquidités
- 2.2 Comptes de régularisation actifs
- 2.3 Immobilisations
- 2.4 Dettes résultant de livraisons et de prestations
- 2.5 Comptes de régularisation passifs
- 2.6 Provisions à court terme

3. EXPLICATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- 3.1 Dons des communes
- 3.2 Variation du capital des fonds
- 3.3 Salaires et charges sociales
- 3.4 Charges administratives, de collecte de fonds et de projets et mission
- 3.5 Prestations reçues à titre gratuit

4. AUTRES INFORMATIONS

- 4.1 Parties liées
- 4.2 Divers

1. PRINCIPES DE PRESENTATION DES COMPTES

1.1 Principes pour la comptabilisation et la présentation des comptes

La Fondation PARTAGE a été créée le 6 avril 2016.

Les états financiers de la Fondation pour l'exercice 2018 ont été établis conformément aux statuts, aux dispositions applicables du Code des Obligations, aux normes SWISS GAAP RPC fondamentales, ainsi qu'à la RPC 21, et également aux prescriptions de la Fondation ZEWO (Bureau central des œuvres de bienfaisance), demandées dans son rapport de visite du 22 janvier 2019.

Les comptes ont été préparés selon les principes d'une comptabilité d'engagement ; la base d'évaluation des valeurs au bilan est le coût historique. Les montants sont exprimés en francs suisses.

La présentation des états financiers a été modifiée en 2018 pour répondre aux demandes de la Fondation ZEWO. Les états financiers comparatifs ont également été retraités, sans incidence sur le résultat de l'exercice.

La Fondation PARTAGE est domiciliée au 16, rue Blavignac, 1227 Carouge.
CHE-316.980.335 / KGE-2209.

Conseil de Fondation :

Beer Charles-Gregory	Président
Aeby Conrad	Vice-Président
Héritier Lachat Anne	Secrétaire
Mathieu Rémy	Trésorier
Bolle Alain	Membre
Burger Gillioz Dominique	Membre
Busca Bonvin Sarah	Membre
Eggly Fabrice	Membre
Ehretsmann Claude	Membre
Galley Charly	Membre
Montant Bénédicte	Membre

Direction :

Nobs, Marc	Directeur
Pinier Hubert	Directeur adjoint

Rémunération de l'organe dirigeant :

Les membres du Conseil de Fondation ne sont pas rémunérés pour leur fonction et ne perçoivent pas de jetons de présence.

Le montant total des rémunérations versées à la direction (ETP 1.9) s'est élevé à CHF 249'924.- en 2018 (CHF 247'445.- en 2017, ETP 1.9).

Personnes habilitées à signer :

Tous les membres du conseil, ainsi que de la direction, ont un pouvoir de signature collective à deux.

1.2 Principes d'évaluation

Les principaux postes du bilan sont évalués comme suit :

- **Liquidités**

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

- **Créances résultant de livraisons et de prestations**

Les débiteurs sont portés au bilan à leur valeur nominale, déduction faite des pertes de valeurs éventuelles.

- **Stock**

L'inventaire du stock de denrées est répertorié régulièrement mais n'est pas valorisé au 31 décembre 2018. En 2018, le volume de marchandises distribué a été de 907 tonnes (1002 tonnes en 2017).

- **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition moins les amortissements calculés selon la méthode linéaire, et répartis sur la durée d'utilisation de l'immobilisation, ou sur la durée du bail pour ce qui concerne les locaux. Les taux appliqués sont les suivants :

Equipements	20,00%, soit 5 ans
Camions	25,00%, soit 4 ans
Matériel froid	12,50%, soit 8 ans
Travaux d'aménagement Blavignac	20,00%, soit 5 ans
Logiciels	33.33%, soit 3 ans

Ces valeurs sont assurées par une police ménage commune.

Le seuil d'activation est fixé à CHF 20'000.-

- **Comptes de régularisation d'actifs et de passifs**

Les comptes transitoires sont déterminés selon le principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice concerné.

- **Provisions**

Les provisions concernent des engagements probables, fondés sur un événement passé dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais estimables de manière fiable.

- **Fournisseurs et créanciers divers**

Les dettes sont portées au bilan à leur valeur nominale sur la base des factures correspondant à des livraisons ou à des prestations réalisées à la date de bouclage.

- **Capital des fonds**

Les fonds affectés sont des dons reçus pour un but déterminé par des tiers et soumis à une restriction d'utilisation. Ils sont comptabilisés au passif et leur variation est présentée au résultat en tant que « variation des fonds affectés », ainsi que dans le tableau de variation des fonds.

Les fonds affectés reçus pour l'achat d'immobilisations corporelles sont comptabilisés au passif dans des fonds affectés de produits différés. Le montant du passif est diminué chaque année de façon similaire à l'amortissement de l'immobilisation corporelle sous-jacente.

Les principaux postes du compte de résultat sont évalués comme suit :

- **Dons et cotisations**

Les produits provenant de dons et cotisations sont comptabilisés lors de leur encaissement.

- **Subventions**

Les subventions des collectivités publiques sont comptabilisées sur la base des décisions écrites et recommandations adressées à la Fondation.

- **Participation Cantonale Emplois de Solidarité**

Il s'agit de la participation de l'État de Genève aux salaires de collaborateurs de Partage en contrats « d'emplois de solidarité ». Elles sont comptabilisées dans la même période que les charges salariales y relatives.

- **Facturation des activités**

Les recettes des activités de la fondation sont comptabilisées sur la base des prestations facturées. Ces prestations sont soumises à la TVA, aux différents taux forfaitaires accordés par l'administration fédérale des contributions de 3,50%, 4,30%, 5,90% et 6,50%.

2. EXPLICATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Liquidités

	2018	2017
Caisses	1'475	711
CCP	1'205'410	2'481'394
Raiffeisen	997'821	57'576
Total Liquidités	2'204'706	2'539'681

a. La trésorerie inclut des dons affectés reçus d'avance de CHF 670'000.--

2.2 Comptes de régularisation actifs

	2018	2017
	CHF	CHF
Produits à recevoir	126'495	25'013
Participation cantonale emploi solidarité	121'769	6'522
Subventions de commune	3'000	3'000
Autres	1'726	15'491
Charges payées d'avance	76'165	94'353
Assurances et impôts véhicules	16'784	16'539
Assurances, primes année suivante	56'094	47'972
Avance sur salaire	1'650	
Autres, divers	1'637	29'842
Total comptes de régularisation actifs	202'660	119'366

2.3 Immobilisations corporelles et incorporelles

(En CHF)	Valeurs brutes 31.12.17	Acquisitions 2018*	Valeurs brutes 31.12.2018	Amortis. Cumulés 31.12.17	Amortisse- Ments 2018	Amortis. Cumulés 31.12.2018	Valeurs nettes 31.12.18	Valeurs nettes 31.12.2018
Immobilisations corporelles								
Véhicules Triporteurs	223'314		223'314	122'160	101'154	223'314	101'154	0
Véhicules Camions	451'821	54'620	506'441	269'713	99'092	368'805	182'108	137'636
Mobilier et équipements	195'022	-	195'022	172'349	6'478	178'827	22'673	16'195
Informatique	90'949	-	90'949	66'080	24'869	90'949	24'869	0
Matériel Froid	47'903	-	47'903	41'897	2'002	43'899	6'006	4'004
Mobilier et équipements	15'897	-	15'897	15'897		15'897	0	-
Total Immobilisations corporelles	1'024'906	54'620	1'079'526	688'096	233'595	921'691	336'810	157'835
Aménagement								
Locaux Blavignac	759'387	-	759'387	337'062	151'876	488'939	422'325	270'448
Total Aménagement locaux Blavignac	759'387	0	759'387	337'062	151'876	488'939	422'325	270'448
Immobilisations incorporelles								
Logiciel logistique	103'893	20'949	124'842	35'133	38'119	73'252	68'760	51'590
Total Immobilisations incorporelles	103'893	20'949	124'842	35'133	38'119	73'252	68'760	51'590
Immobilisations financières								
Immobilisations financières	41'011	-35'804	5'207	-	-	-	41'011	5'207
Total Immobilisations financières	41'011	-35'804	5'207	0	0	0	41'011	5'207
TOTAL IMMOBILISATIONS	1'929'197	39'765	1'968'962	1'060'291	423'590	1'483'882	868'906	485'080

*Durant l'exercice 2018, la Fondation PARTAGE a acquis un camion, et poursuivi le développement du logiciel logistique, statistiques et base de données.

2.4 Dettes résultant de livraisons et de prestations

	2018 CHF	2017 CHF
Achat marchandises	73'987	16'962
Charges sociales	47'827	47'532
Informatique et téléphonie	5'529	6'078
Autres charges de personnel	2'720	1'906
Transport	2'500	0
Divers	3'947	1'051
Total dettes résultant de livraisons et de prestations	136'510	73'529

2.5 Comptes de régularisation passifs

	2018	2017
	CHF	CHF
Achat alimentaires	66'857	0
Autres	12'298	10'064
Estimation révision	11'850	9'800
Honoraires architectes	7'488	0
Civiliste à payer	5'534	5'393
TVA 4ème trimestre	4'073	4'380
Charges locaux 2017	0	28'867
Triporteurs	0	26'560
Total comptes de régularisation passifs	108'100	85'064

2.6 Provisions

Les mouvements sur les provisions durant l'exercice 2018 ont été les suivants :

	Au 1.1.	Utilisation de provisions	Dissolution de provision	Constitution de provision	Au 31.12.
2018					
Provisions	49'365.30	-9'722.60	-22'742.70	0.00	16'900.00
2017					
Provisions	2'565.30	0.00	0.00	46'800.00	49'365.30

Au 31 décembre 2017, il a été constitué une provision pour heures supplémentaires et vacances non prises pour un montant de CHF 46'800 concernant les employés du marché ordinaire.

Au 31 décembre 2018, la provision pour heures supplémentaires et vacances a été ajustée et diminuée de CHF 22'743 et s'élève à CHF 16'900.

3. EXPLICATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Dons des Communes

Les Communes suivantes ont contribué au financement de la Fondation PARTAGE :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	CHF	CHF
Aire-La-Ville	200.00	200.00
Anières	8'000.00	5'000.00
Avully	0.00	200.00 [▼]
Avusy	300.00	300.00
Bardonnex	1'000.00	1'500.00
Bellevue	0.00	2'000.00
Bernex	1'500.00	1'000.00
Bogis-Bossey	200.00	0.00
Carouge	10'000.00	10'000.00
Cartigny	500.00	500.00
Céligny	0.00	500.00
Chancy	200.00	200.00
Chêne-Bougeries	5'000.00	6'000.00
Chêne-Bourg	5'000.00	3'000.00
Choullex	2'200.00	1'000.00
Collex-Bossy	500.00	250.00
Collonge-Bellerive	7'500.00	2'500.00
Cologny	10'000.00	10'000.00
Confignon	0.00	1'000.00
Dardagny	250.00	250.00
Genthod	1'000.00	1'000.00
Grand Saconnex	1'000.00	2'000.00
Jussy	1'000.00	1'500.00
Lancy	5'000.00	5'000.00
Laconnex	0.00	300.00
Meinier	1'500.00	1'500.00 [▼]
Meyrin	0.00	1'000.00
Onex	3'000.00	3'000.00
Perly-Certoux	3'000.00	3'000.00
Plan-les-ouates	1'000.00	2'000.00
Pregny-Chambésy	4'000.00	3'000.00
Presinge	500.00	500.00
Puplinge	500.00	500.00
Russin	100.00	100.00
Satigny	1'000.00	0.00
Soral	200.00	0.00
Thonex	0.00	1'000.00
Troinex	500.00	500.00
Vandoeuvres	8'000.00	7'430.00
Vernier	2'000.00	10'000.00
Versoix	0.00	565.00
Veyrier	2'000.00	2'000.00
Total	87'650.00	91'295.00

*En 2017, les subventions des communes d'Avully et Meinier avaient été présentées par erreur avec les dons privés.

3.3 Variations du capital des fonds

Durant l'exercice 2018, les fonds affectés ont été attribués et utilisés comme suit :

Attribution des fonds affectés :

Dons affectés attribués à l'achat de denrées alimentaires	27'227
JTI	20'000
Kellogg Company	2'783
Samedi du Partage	4'444
Dons affectés attribués à l'achat d'équipement	11'500
SIG	1'500
Fondation Assura	10'000
Dons affectés attribués à la formation et équipements	21'255
Fondation Plein-Vent	20'000
Fondation Privée	1'255
Dons affectés attribués à la revalorisation des produits	54'180
SV Stiftung	54'180
Dons affectés attribués à divers	150'000
JTI	150'000
Dons affectés attribués au fonctionnement	1'340'000
Fondation Privée pour 2019	670'000
Fondation Privée pour 2018	670'000
Total attribution aux fonds affectés en 2018	1'604'162

Utilisation des fonds affectés :

Dons affectés utilisés pour l'achat de denrées alimentaires	27'227
JTI	20'000
Samedi du Partage	4'444
Kellogg company	2'783
Dons affectés utilisés pour l'achat d'équipement	22'420
Loterie Romande	8'745
SIG	1'500
Fondation Assura	10'000
Menuiserie Nobs	2'175
Dons affectés utilisés pour la formation et équipements	21'255
Fondation Plein-Vent	20'000
Fondation Privée	1'255
Dons affectés utilisés pour la revalorisation des produits	54'180
SV Stiftung	54'180
Dons affectés utilisés pour la communication	9'554
Capital Group	6'112
JTI	3'442
Total utilisation des fonds affectés en 2018 pour les dépenses	134'636
Utilisation des fonds affectés pour les amortissements	419'684
Total utilisation des fonds affectés en 2018	554'320

3.4 Salaires et charges sociales

Le nombre d'employés ETP est de 43.57 à la fin de l'exercice 2018 (41.35 pour 2017) :

- 36.5 correspondant aux emplois solidarité (CHF 1'492'721.- salaire brut)
- 7.07 pour le marché ordinaire (CHF 654'359.- salaire brut)

	2018	2017
Salaires du personnel et charges sociales	2'518'739	2'392'444
Prestations assurances APG (maternité, maladie, accident)	-24'435	-43'605
Frais de déplacement et représentation	25'259	25'600
Frais de formation du personnel	30'590	15'001
Autres frais de personnel	19'990	57'902
Total Charges de personnel	2'570'143	2'447'342

3.5 Charges administratives, de collecte de fonds et de projets et missions (calculées selon la méthode ZEW0)

Charges d'exploitation		Administration Collecte de Fonds Projets et missions		
Salaires et charges sociales				
Salaires personnel fixe	654'359	323'282	162'471	168'606
Salaires Emploi de solidarité	1'492'721	77'894	37'250	1'377'577
Autres frais de personnels	423'063	140'106	31'955	251'002
Total salaires et charges sociales	2'570'143	541'282	231'676	1'797'185
Coûts directs des missions				
Compléments alimentaires, emballages, fongibles	274'435	0	0	274'435
Carburants véhicules	20'297	0	0	20'297
Équipements de travail	8'339	0	0	8'339
Frais de levée des déchets	0	0	0	0
Total coûts directs des missions	303'071	0	0	303'071
Charges de locaux	304'777	64'186	27'460	213'131
Achat, entretiens et réparations équipements et installations	33'036	0	0	33'036
Assurances, frais et entretien des véhicules	39'252	0	0	39'252
Coûts d'administration	165'844	165'844	0	0
Recherche de fonds et communication				
Manifestations, événements	50'158	0	50'158	0
Publications et autres charges de communications	117'273	0	117'273	0
Total recherche de fonds et communication	167'431	0	167'431	0
Amortissement et dépréciation d'actif	423'590	0	0	423'590
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4'007'144	771'312	426'567	2'809'265
Répartition	100%	19.25%	10.65%	70.11%

3.6 Prestations reçues à titre gratuit

Durant l'année 2018, du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018, les prestations suivantes ont été reçues à titre gratuit par la Fondation PARTAGE. Toutes les prestations reçues à titre gratuit sont mentionnées dans l'annexe, à l'exception des loyers des locaux mis à disposition gratuitement par l'Etat de Genève (FTI), qui sont enregistrés au compte de résultat comme une subvention non-monétaire de CHF 197'592.

		2018	2017
Bénévolat	Tri lors du Samedi du Partage et autres activités	53'120	50'960
Cheneviers, GESDEC, Châtillon	Gratuité évacuation des déchets	28'002	22'083
Rotary Club Genève Sud	Achat de 5 transpalettes	8'024	-
Ecole hôtelière de Genève	Dîner de Partage de mars 2018	4'107	-
Ville de Carouge	Gratuité location de matériel	50	-
A l'alpage	Fondue pour le repas du personnel	1'650	-
Christie's	Bons	2'480	-
Vivadis	palette de lait	-	3'350
Clinique de Genolier et Générale Beaulieu	200 litres de soupe	300	-
NOVAE	stage-formation cuisinier	1'650	-
NOVAE	4200 litres de soupe	4'550	nil
ONET	Formation	83	866
Hospice général	Formation	5'395	-
Migros	Formation	825	-
Jacquenoud SA	Formation	660	-
Fondation privée	Formation	3'730	-
		114'625	77'259

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Parties liées

La Fondation PARTAGE et la Fondation Colis du Cœur occupent des locaux communs.

La Fondation Partage refacture à la Fondation Colis du Cœur un forfait annuel de CHF 30'000 pour la tenue de la comptabilité, la communication et l'électricité.

4.2 Divers

	2018	2017
	CHF	CHF
Valeurs d'assurance-incendie des marchandises et des installations	1'000'000	1'000'000
Evénements postérieurs à la date du bilan	Néant	Néant
Cautionnements, garanties et constitutions de gages en faveur des tiers	Néant	Néant
Actifs mis en gage ou cédés, actifs sous réserve de propriété	Néant	Néant
Dettes découlant de contrats de leasing non portés au bilan	Néant	Néant
Engagements conditionnels	Néant	Néant
Dissolution de réserves latentes	Néant	Néant

BfB

Rue de la Corrairie 26
Case postale 5024
1211 Genève 11
Suisse

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