

BfB Société Fiduciaire  
Bourquin frères et Béran SA  
Rue de la Corraterie 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](mailto:contact@bfbge.ch)  
Web [www.bfb.ch](http://www.bfb.ch)

Fondée en 1892



**Fondation PARTAGE  
Carouge**

Exercice 2019

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

Comptes annuels

Le 11 mars 2020

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

**Fondation PARTAGE  
Carouge**

Genève, le 11 mars 2020  
5/mg/16

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 2019, arrêté au 31 décembre 2019. 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 prescriptions de la Fondation ZEWO, 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, à la norme Swiss GAAP RPC 21 et aux prescriptions de la fondation ZEWO, 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

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](mailto:contact@bfbge.ch)  
Web [www.bfb.ch](http://www.bfb.ch)

Fondée en 1892

**BfB**

## Fondation PARTAGE

### Bilan Au 31 décembre 2019 Opérations du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019 (Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent )

		31.12.2019 CHF	31.12.2018 CHF
<b>ACTIFS</b>	<i>Note</i>		
<b>Actifs circulants</b>			
Liquidités	2.1	2'349'876	2'204'706
Débiteurs		29'970	44'023
Comptes de régularisation actifs	2.2	291'371	202'660
Créance à court terme		1'700'000	1'700'000
<b>Total actifs circulants</b>		<b>4'371'217</b>	<b>4'151'389</b>
<b>Actifs immobilisés</b>			
Garanties		5'009	5'007
Immobilisations financières		200	200
Aménagement locaux Blavignac	2.3	118'570	270'448
Autres immobilisations corporelles	2.3	81'186	157'835
Immobilisations incorporelles	2.3	39'367	51'590
<b>Total actifs immobilisés</b>		<b>244'332</b>	<b>485'080</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>4'615'549</b>	<b>4'636'469</b>
 <b>PASSIFS</b>			
<b>Engagements à court terme</b>			
Dettes résultant de livraisons et de prestations	2.4	45'061	136'510
Rémunérations et charges sociales dues		1'417	12'997
Comptes de régularisation passifs	2.5	96'895	108'100
Provisions	2.6	28'400	16'900
<b>Total des engagements à court terme</b>		<b>171'773</b>	<b>274'507</b>
<b>Capital des fonds</b>			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		2'064'276	1'839'874
Fonds affectés disponibles pour développement		1'826'604	1'726'603
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		229'574	472'163
<b>Total des fonds affectés</b>		<b>4'120'454</b>	<b>4'038'640</b>
<b>Capital de l'organisation</b>			
Capital de base		10'000	10'000
Capital libre		313'322	313'322
Résultat de l'exercice		0	0
<b>Total fonds propres</b>		<b>323'322</b>	<b>323'322</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>4'615'549</b>	<b>4'636'469</b>

**Fondation PARTAGE**

**Compte d'exploitation du 1er janvier au 31 décembre 2019**

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent )

		<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<i>Note</i>		
<b>Donations reçues</b>			
Dons personnes physiques non affectés		507'302	504'832
Dons entreprises, sponsoring, mécénat non affectés		675'920	616'663
Dons privés affectés		560'624	1'604'162
<b>Total des donations reçues</b>		<b>1'743'846</b>	<b>2'725'657</b>
<b>Contributions du secteur public</b>			
Participation Cantonale Emplois de Solidarité		1'367'280	1'376'177
Etat de Genève - subvention non-monétaire Loyer		0	0
Subvention Ville de Genève		423'200	423'200
Dons des Communes	3.1	107'825	87'650
<b>Total des contributions du secteur public</b>		<b>1'898'305</b>	<b>1'887'027</b>
<b>Produits de prestations</b>		<b>204'882</b>	<b>246'218</b>
<b>Autres revenus d'exploitation</b>		<b>16'653</b>	<b>3'129</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>3'863'686</b>	<b>4'862'031</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Charges de personnel</b>			
Salaires personnel fixe		820'687	654'359
Salaires Emploi de solidarité		1'521'228	1'492'721
Charges sociales		365'937	342'050
Autres frais de personnels		83'622	81'013
<b>Total Charges de personnel</b>	3.3	<b>2'791'474</b>	<b>2'570'143</b>
<b>Coûts directs des missions</b>			
Compléments alimentaires, emballages, fongibles		162'388	274'435
Carburants véhicules		21'942	20'297
Équipements de travail		4'646	8'339
Frais de levée des déchets		0	0
<b>Total coûts directs des missions</b>		<b>188'976</b>	<b>303'071</b>
<b>Charges de locaux</b>		<b>75'184</b>	<b>107'185</b>
<b>Achat, entretiens et réparations équipements et installations</b>		<b>41'481</b>	<b>33'036</b>
<b>Assurances, frais et entretien des véhicules</b>		<b>34'354</b>	<b>39'252</b>
<b>Coûts d'administration</b>		<b>193'518</b>	<b>165'844</b>
<b>Recherche de fonds, manifestations et communication</b>		<b>188'655</b>	<b>167'431</b>
<b>Amortissement et dépréciation d'actif</b>		<b>265'742</b>	<b>423'590</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	3.4	<b>3'779'384</b>	<b>3'809'552</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>84'302</b>	<b>1'052'479</b>
RESULTAT FINANCIER		-2'478	-2'637
<b>RESULTAT AVANT VARIATION DU CAPITAL DES FONDS</b>		<b>81'824</b>	<b>1'049'842</b>
VARIATIONS DES FONDS AFFECTES			
Attribution aux fonds affectés	3.2	-660'624	-1'604'162
Utilisation des fonds affectés	3.2	578'800	554'320
<b>TOTAL VARIATION DES FONDS AFFECTES</b>		<b>-81'824</b>	<b>-1'049'842</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Fondation PARTAGE**

**Tableau de variation des capitaux**

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

<b>2019</b>	<b>Valeur au 1.1.2019 CHF</b>	<b>Attributions 2019 CHF</b>	<b>Utilisations 2019 CHF</b>	<b>Transfert de fonds internes CHF</b>	<b>Valeur au 31.12.2019 CHF</b>
<b>FONDS AFFECTÉS</b>					
<u>Fonds affectés disponibles pour dépenses</u>					
Fonds pour l'achat de denrées	300'000	152'785	-160'769	0	292'016
Fonds pour achats de matériel	53'312	62'239	-27'405	-18'129	70'017
Fonds pour communication	4	60'000	-4	0	60'000
Fonds pour fonctionnement	1'486'558	285'600	-129'915	0	1'642'243
<b>Total fonds affectés disponibles pour dépenses</b>	<b>1'839'874</b>	<b>560'624</b>	<b>-318'093</b>	<b>-18'129</b>	<b>2'064'276</b>
Fonds affectés disponibles pour développement	1'726'603	100'000	0	0	1'826'603
Total fonds différés pour couvrir amortissements	472'163	0	-260'707	18'119	229'575
<b>Total fonds affectés 2019</b>	<b>4'038'640</b>	<b>660'624</b>	<b>-578'800</b>	<b>-10</b>	<b>4'120'454</b>

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. Le transfert de CHF 10.- correspond au solde d'un don privé attribué au don non-affecté.

<b>2018</b>	<b>Valeur au 1.1.2018 CHF</b>	<b>Attributions 2018 CHF</b>	<b>Utilisations 2018 CHF</b>	<b>Transfert de fonds internes CHF</b>	<b>Valeur au 31.12.2018 CHF</b>
<b>FONDS AFFECTÉS</b>					
<u>Fonds affectés disponibles pour dépenses</u>					
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 fonctionnement	1'726'603	1'565'435	-78'877	-1'726'603	1'486'558
<b>Total fonds affectés disponibles pour développement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'726'603</b>	<b>1'726'603</b>
Total fonds différés pour couvrir amortissements	816'278	0	-419'684	75'569	472'163
<b>Total fonds affectés 2018</b>	<b>3'030'239</b>	<b>1'604'162</b>	<b>-554'320</b>	<b>-41'442</b>	<b>4'038'640</b>

**FONDS PROPRES**

<b>2019</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Attributions</b>	<b>Utilisations</b>	<b>Transferts</b>	<b>Solde 31.12</b>
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
<b>Total fonds propres</b>	<b>323'322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>323'322</b>

**FONDS PROPRES**

<b>2018</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>Attributions</b>	<b>Utilisations</b>	<b>Transferts</b>	<b>Solde 31.12</b>
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
<b>Total fonds propres</b>	<b>323'322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>323'322</b>

**Fondation PARTAGE**  
**Tableau de financement**

(Avec chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A. Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b>		
Résultat de l'exercice avant attribution aux fonds propres	0	0
Amortissement d'immobilisations corporelles	265'742	423'590
Diminution / (augment.) Créances résultant de prestations	14'053	-5'493
Diminution / (augment.) Comptes de régularisation actifs	-88'711	-83'294
Diminution / (augment.) créance	0	-1'700'000
(Diminution) / augment. Dettes résultant de prestations	-91'449	62'981
(Diminution) / augment. Rémunérations et charges sociales dues	-11'580	8'033
(Diminution) / augment. Comptes de régularisation passifs	-11'205	23'036
(Diminution) / augment. Provisions	11'500	-32'465
Utilisation des fonds affectés	-578'800	-554'320
Attribution aux fonds affectés	660'624	1'604'162
Transfert solde fonds affectés à dons	-10	0
Transfert de fonds à la Fondation Colis du Cœur	0	-41'442
<b>Total Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>170'164</b>	<b>-295'212</b>
<b>B. Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement</b>		
Achat de camions	0	-54'620
Achat de triporteurs	0	0
Achat logiciel informatique	-24'992	-20'948
Diminution / (augment.) de garantie et immobilisations financières	-2	35'805
<b>Total flux de fonds provenant de l'activité d'investissement</b>	<b>-24'994</b>	<b>-39'763</b>
<b>C. Flux de fonds provenant de l'activité de financement</b>		
Diminution / (augment.) dettes financières	0	0
<b>Total flux de fonds provenant de l'activité de financement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Variation des liquidités</b>	<b>145'170</b>	<b>-334'975</b>
<b>Situation des liquidités</b>		
- Existant au 1er janvier	2'204'706	2'539'681
- Existant au 31 décembre	2'349'876	2'204'706
<b>Variation des liquidités, augmentation / (diminution)</b>	<b>145'170</b>	<b>-334'975</b>

*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 corporelles et incorporelles
- 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 2019 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).

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 est conforme aux exigences de la Fondation ZEWO (Bureau Central des œuvres de bienfaisance).

La présentation des comptes 2018 a été modifiée afin de présenter la subvention non-monnaire dans les annexes, selon les instructions de l'Etat de Genève. Ces modifications n'ont aucune incidence sur le résultat.

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
Busca Bonvin Sarah	Secrétaire
Mathieu Rémy	Trésorier
Bolle Alain	Membre
Burger Gillioz Dominique	Membre
Héritier Lachat Anne	Membre
Eggy Fabrice	Membre
Ehretsmann Claude	Membre
Galley Charly	Membre
Montant Bénédicte	Membre

#### Direction :

Nobs, Marc	Directeur
Avrillon Joseph	Responsable logistique
Barman Filomena	Responsable administration et finance
Di Girolamo Iris	Responsable ressources humaines et bénévolat
Thomas Anne-Lise	Responsable communication et recherche de fonds

#### 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 4.88) s'est élevé à CHF 580'405.- en 2019 (CHF 249'924 en 2018, ETP 1.9). L'augmentation est liée à la promotion de certains employés constituant une nouvelle équipe de direction.

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 2019. En 2019, le volume de marchandises distribué a été de 801 tonnes (907 tonnes en 2018).
  
- **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 boucllement.

- **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**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caisses	1'734	1'475
CCP	1'359'092	1'205'410
Raiffeisen	989'050	997'821
<b>Total Liquidités</b>	<b>2'349'876</b>	<b>2'204'706</b>

a. La trésorerie inclut des dons affectés reçus d'avance de CHF 260'000.--

**2.2 Comptes de régularisation actifs**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	CHF	CHF
<b>Produits à recevoir</b>	<b>188'017</b>	<b>126'495</b>
Participation cantonale emploi solidarité	0	121'769
Subventions de commune	13'000	3'000
Dons	175'000	0
Autres	17	1'726
<b>Charges payées d'avance</b>	<b>103'354</b>	<b>76'165</b>
Assurances et impôts véhicules	17'390	16'784
Assurances, primes année suivante	59'652	56'094
Avance sur salaire	1'540	1'650
Maintenance logiciels	17'219	0
Autres, divers	7'553	1'637
<b>Total comptes de régularisation actifs</b>	<b>291'371</b>	<b>202'660</b>

**2.3 Immobilisations corporelles et incorporelles**

(En CHF)	Valeurs brutes 31.12.18	Acquisitions 2019*	Valeurs brutes 31.12.2019	Amortis. Cumulés 31.12.18	Amortisse- Ments 2019	Amortis. Cumulés 31.12.2019	Valeurs nettes 31.12.18	Valeurs nettes 31.12.2019
<b>Immobilisations corporelles</b>								
Véhicules Triporteurs	223'314		223'314	223'314		223'314	0	0
Véhicules Camions	506'441		506'441	368'805	68'169	436'974	137'636	69'467
Mobilier et équipements	195'022		195'022	178'827	6'478	185'305	16'195	9'717
Informatique	90'949		90'949	90'949		90'949	0	0
Matériel Froid	47'903		47'903	43'899	2'002	45'901	4'004	2'002
Mobilier et équipements	15'897		15'897	15'897		15'897	0	-
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>1'079'526</b>	<b>0</b>	<b>1'079'526</b>	<b>921'691</b>	<b>76'649</b>	<b>998'340</b>	<b>157'835</b>	<b>81'186</b>
<b>Aménagement</b>								
Locaux Blavignac	759'387	-	759'387	488'939	151'877	640'817	270'448	118'570
<b>Total Aménagement locaux Blavignac</b>	<b>759'387</b>	<b>0</b>	<b>759'387</b>	<b>488'939</b>	<b>151'877</b>	<b>640'817</b>	<b>270'448</b>	<b>118'570</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>								
Logiciel logistique	124'842	24'992	149'834	73'252	37'215	110'467	51'590	39'367
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>124'842</b>	<b>24'992</b>	<b>149'834</b>	<b>73'252</b>	<b>37'215</b>	<b>110'467</b>	<b>51'590</b>	<b>39'367</b>
<b>Immobilisations financières</b>								
Immobilisations financières	5'207	2	5'209	0	0	0	5'207	5'209
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>5'207</b>	<b>2</b>	<b>5'209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'207</b>	<b>5'209</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>1'968'962</b>	<b>24'994</b>	<b>1'993'956</b>	<b>1'483'882</b>	<b>265'741</b>	<b>1'749'624</b>	<b>485'080</b>	<b>244'332</b>

\*Durant l'exercice 2019, la Fondation PARTAGE a poursuivi le développement du logiciel logistique, statistiques et base de données.

**2.4 Dettes résultant de livraisons et de prestations**

	<b>2019</b> CHF	<b>2018</b> CHF
Achats marchandises	6'060	73'987
Charges sociales	1'903	47'827
Informatique et téléphonie	18'149	5'529
Autres charges de personnel	6'236	2'720
Transport	0	2'500
Fournitures de bureau	94	410
Divers	12'619	3'537
<b>Total dettes résultant de livraison et de prestations</b>	<b>45'061</b>	<b>136'510</b>

**2.5 Comptes de régularisation passifs**

	<b>2019</b> CHF	<b>2018</b> CHF
Charges à payer		
Estimation révision	12'000	11'850
Coûts civilistes	6'570	5'534
TVA 4ème trimestre	2'067	4'073
Achat caisse de stockage	13'608	0
Honoraires architectes	0	7'488
Achats alimentaires	3'673	66'857
Cotisations AVS décembre	30'048	0
Formation	6'900	0
Autres	22'029	12'298
<b>Total comptes de régularisation passifs</b>	<b>96'895</b>	<b>108'100</b>

---

**2.6 Provisions**

Les mouvements sur les provisions durant l'exercice 2019 ont été les suivants :

	<b>Au 1.1.</b>	<b>Utilisation de provisions</b>	<b>Dissolution de provisions</b>	<b>Constitution de provisions</b>	<b>Au 31.12.</b>
<b>2019</b>					
Provisions	16'900.00	0.00	0.00	11'500.00	28'400.00
<b>2018</b>					
Provisions	49'365.30	-9'722.60	-22'742.70	0.00	16'900.00

Au 31 décembre 2019, la provision pour heures supplémentaires et vacances a été ajustée et augmentée de CHF 11'500.-, et s'élève à CHF 28'400.-.

**3. EXPLICATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT****3.1 Dons des Communes**

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

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	CHF	CHF
Aire-La-Ville	200	200
Anières	8'000	8'000
Avully	200	0
Avusy	300	300
Bardonnex	1'000	1'000
Bellevue	0	0
Bernex	2'000	1'500
Bogis-Bossey	0	200
Carouge	10'000	10'000
Cartigny	500	500
Céligny	1'500	0
Chancy	200	200
Chêne-Bougeries	4'925	5'000
Chêne-Bourg	10'000	5'000
Choullex	1'000	2'200
Collex-Bossy	500	500
Collonge-Bellerive	5'000	7'500
Cologny	19'000	10'000
Confignon	0	0
Dardagny	300	250
Genthod	1'000	1'000
Grand Saconnex	1'000	1'000
Jussy	1'000	1'000
Lancy	10'000	5'000
Laconnex	0	0
Meinier	1'500	1'500
Meyrin	1'000	0
Onex	3'000	3'000
Perly-Certoux	2'600	3'000
Plan-les-ouates	1'000	1'000
Pregny-Chambésy	5'000	4'000
Presinge	500	500
Puplinge	0	500
Russin	100	100
Satigny	1'000	1'000
Soral	0	200
Thonex	0	0
Troinex	500	500
Vandoeuvres	5'000	8'000
Vernier	2'000	2'000
Versoix	2'000	0
Veyrier	5'000	2'000
<b>Total</b>	<b>107'825</b>	<b>87'650</b>

**3.2 Variations du capital des fonds**

Durant l'exercice 2019, les fonds affectés ont été attribués et utilisés comme suit :

Attribution des fonds affectés :

<b>Dons affectés attribués à l'achat de denrées alimentaires</b>	<b>152'785</b>
Loterie romande 2020*	150'000
Kellogg Company	2'785
<b>Dons affectés attribués à l'achat d'équipement</b>	<b>62'239</b>
SIG	1'500
Lions Club Genève 2020/2021*	60'000
Dons personnes physiques	739
<b>Dons affectés attribués à la formation</b>	<b>20'000</b>
Fondation Plein-Vent, Emile Marthe et Charlotte E. Rüphi	20'000
<b>Dons affectés attribués aux projets de revalorisation</b>	<b>114'800</b>
SV Stiftung	62'300
Dons personnes physiques	41'000
JT International SA	1'500
Procter & Gamble	10'000
<b>Dons affectés attribués à la communication</b>	<b>60'000</b>
JT International SA	10'000
Loterie romande 2020*	50'000
<b>Dons affectés attribués à divers</b>	<b>250'800</b>
JT International SA	150'800
Divers dons	100'000
<b>Total attribution aux fonds affectés en 2019</b>	<b>660'624</b>

\*attribution pour dépenses futures

Utilisation des fonds affectés :

<b>Dons affectés utilisés pour l'achat de denrées alimentaires</b>	<b>160'769</b>
Loterie romande	157'984
Kellogg company	2'785
<b>Dons affectés utilisés pour l'achat d'équipement</b>	<b>27'409</b>
Loterie Romande	25'176
SIG	1'500
Dons personnes physiques	729
Menuiserie Nobs	4
<b>Dons affectés utilisés pour la formation et équipements</b>	<b>20'000</b>
Fondation Plein-Vent, Emile Marthe et Charlotte E. Rüphi	20'000
<b>Dons affectés utilisés aux projets de revalorisation</b>	<b>89'758</b>
SV Stiftung	62'300
JT International SA	1'500
Procter & Gamble	10'000
Personnes physiques	15'958
<b>Dons affectés pour divers</b>	<b>20'157</b>
JT International SA	20'157
<b>Total utilisation des fonds affectés en 2019 pour les dépenses</b>	<b>318'093</b>
Utilisation des fonds affectés pour les amortissements	260'707
<b>Total utilisation des fonds affectés en 2019</b>	<b>578'800</b>

### 3.3 Salaires et charges sociales

Le nombre d'employés ETP est de 40.97 à la fin de l'exercice 2019 (43.57 pour 2018) :

- 33.5 correspondant aux emplois solidarité (CHF 1'516'228.- salaire brut en 2019)
- 7.47 pour le marché ordinaire (CHF 817'687.- salaire brut en 2019)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salaires du personnel et charges sociales	2'747'047	2'518'739
Prestations assurances APG (maternité, maladie, accident)	-26'029	-24'435
Frais de déplacement et représentation	17'638	25'259
Frais de formation du personnel	37'259	30'590
Autres frais de personnel	15'559	19'990
<b>Total Charges de personnel</b>	<b>2'791'474</b>	<b>2'570'143</b>

### 3.4 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	820'687	429'622	157'584	233'481
Salaires Emploi de solidarité	1'521'228	43'434	49'987	1'427'807
Autres frais de personnels	449'559	113'283	33'211	303'065
<b>Total salaires et charges sociales</b>	<b>2'791'474</b>	<b>586'339</b>	<b>240'782</b>	<b>1'964'353</b>
<b>Coûts directs des missions</b>				
Compléments alimentaires, emballages, fongibles	162'388	0	0	162'388
Carburants véhicules	21'942	0	0	21'942
Équipements de travail	4'646	0	0	4'646
Frais de levée des déchets	0	0	0	0
<b>Total coûts directs des missions</b>	<b>188'976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>188'976</b>
Charges de locaux	75'184	15'789	6'488	52'907
Achat, entretiens et réparations équipements et installations	41'481	0	0	41'481
Assurances, frais et entretien des véhicules	34'354	0	0	34'354
Coûts d'administration	193'518	193'518	0	0
<b>Recherche de fonds et communication</b>				
Manifestations, événements	56'535	0	56'535	0
Publications et autres charges de communications	132'120	0	132'120	0
<b>Total recherche de fonds et communication</b>	<b>188'655</b>	<b>0</b>	<b>188'655</b>	<b>0</b>
Amortissement et dépréciation d'actif	265'742	0	0	265'742
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3'779'384</b>	<b>795'646</b>	<b>435'925</b>	<b>2'547'813</b>
Répartition	100%	21.05%	11.53%	67.41%

### 3.5 Prestations reçues à titre gratuit

Durant l'année 2019, du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019, 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, y compris les loyers des locaux mis à disposition gratuitement par l'Etat de Genève (FTI), qui ne sont plus enregistrés au compte de résultat comme une subvention non-monétaire de CHF 197'592 depuis 2018.

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Bénévolat</b>	Tri lors du Samedi du Partage et autres activités	59'620	53'120
<b>Etat de Genève</b>	Loyers 2019	197'592	197'592
<b>Cheneviers, GESDEC, Châtillon</b>	Gratuité évacuation des déchets	7'131	28'002
<b>AGECOR</b>	Dons fournitures de bureau	3'497	0
<b>Planzer</b>	transport palettes	830	0
<b>Ville de Genève</b>	Gratuité location de salle et matériels	827	0
<b>Ville de Carouge</b>	Gratuité location de salle et matériels	874	50
<b>FER CIAM</b>	cotisation membre	300	0
<b>OPAGE</b>	12 paniers garnis	600	0
<b>A l'alpage</b>	Fondue pour le repas du personnel	1'000	1'650
<b>Caritas</b>	désendettement	4'022	0
<b>NOVAE</b>	formation cuisson sous vide	330	0
<b>NOVAE</b>	3818 litres de soupe (4200 litres en 2018)	4'963	4'550
<b>Fondation privée</b>	Formation	24'660	3'730
<b>Rotary Club Genève Sud</b>	Achat de 5 transpalettes	0	8'024
<b>Ecole hôtelière de Genève</b>	Dîner de Partage de mars 2018	0	4'107
<b>Christie's</b>	Bons	0	2'480
<b>Vivadis</b>	palette de lait	0	-
<b>Clinique de Genolier et Générale Beaulieu</b>	200 litres de soupe	0	300
<b>NOVAE</b>	stage-formation cuisinier	0	1'650
<b>ONET</b>	Formation	0	83
<b>Hospice général</b>	Formation	0	5'395
<b>Migros</b>	Formation	0	825
<b>Jacquenoud SA</b>	Formation	0	660
		<b>306'246</b>	<b>312'217</b>

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1 Parties liées

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

La Fondation Partage a facturé à la Fondation Colis du Cœur un forfait annuel de CHF 30'000 pour la tenue de la comptabilité, la communication et l'électricité jusqu'à juillet 2019.

Depuis le mois d'août 2019 uniquement l'électricité est refacturée à la Fondation Colis du Cœur.

### 4.2 Divers

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
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 Corraterie 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@bfge.ch](mailto:contact@bfge.ch)  
Web [www.bfb.ch](http://www.bfb.ch)