

Fondation Aide aux Enfants Foyers "Bambi"

Genève

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
AU CONSEIL DE FONDATION**

EXERCICE 2014

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle
restreint au conseil de fondation de
Fondation Aide aux Enfants Foyers
« Bambi »,
Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, tableau de flux de trésorerie et annexe) de la Fondation Aide aux Enfants Foyers « Bambi » pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014. Selon la Swiss GAAP RPC 21, les informations du rapport de performance ne sont pas soumises au contrôle de l'organe de révision. Le contrôle restreint des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision. Dans son rapport du 29 avril 2014, ce dernier a exprimé une opinion non modifiée.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément à la 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'entreprise 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.

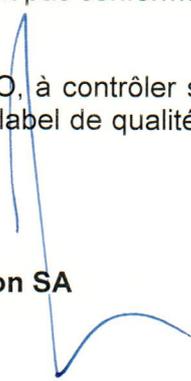
Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats, conformément à la Swiss GAAP RPC 21, et qu'ils ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

En outre, nous attestons que les dispositions de la Fondation ZEWO, à contrôler selon les dispositions explicatives concernant l'art. 12 du Règlement relatif au label de qualité ZEWO, sont respectées.

Genève, le 23 avril 2015


Jean-Marie Petoud
Expert-Réviseur agréé
Réviseur responsable

Verifid Révision SA


Tony Camozzato
Réviseur agréé

Annexe : Comptes annuels

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	Notes	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
A C T I F			
ACTIFS CIRCULANTS			
Disponible			
Caisse	1	587.25	54.25
PostFinance		5'013.37	5'028.02
Banques à vue	2	586'690.78	427'945.44
		<u>592'291.40</u>	<u>433'027.71</u>
Réalisable à court et moyen terme			
<i>Débiteurs</i>			
Débiteurs	3	2'711.40	4'766.80
		<u>2'711.40</u>	<u>4'766.80</u>
Total des Actifs circulants		<u>595'002.80</u>	<u>437'794.51</u>
ACTIFS IMMOBILISES			
Immobilisations corporelles			
Immeubles	4	74'000.00	124'070.00
		<u>74'000.00</u>	<u>124'070.00</u>
Total des Actifs immobilisés		<u>74'000.00</u>	<u>124'070.00</u>
TOTAL DE L'ACTIF		<u>669'002.80</u>	<u>561'864.51</u>

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	Notes	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
PASSIF			
FONDS ETRANGERS			
Dettes à court et moyen terme			
Dettes résultant de prestations			
Créanciers	5	<u>3'394.05</u>	<u>3'303.90</u>
		3'394.05	3'303.90
Comptes de régularisation des passifs			
Passifs transitoires	6	7'691.10	11'345.95
Dons reçus d'avance	7a	65'000.00	73'300.00
Dons reçus d'avance pour projet nouveau foyer Cali	7b	<u>50'000.00</u>	<u>125'697.00</u>
		122'691.10	210'342.95
Total des Fonds étrangers		<u>126'085.15</u>	<u>213'646.85</u>
FONDS PROPRES			
Fortune			
Fortune de la fondation	8	<u>348'217.66</u>	<u>461'809.36</u>
		348'217.66	461'809.36
Profits et pertes			
Bénéfice / Perte (-) de l'exercice		<u>194'699.99</u>	<u>(113'591.70)</u>
		194'699.99	(113'591.70)
Total des Fonds propres		<u>542'917.65</u>	<u>348'217.66</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>669'002.80</u>	<u>561'864.51</u>

**COMPTE D'EXPLOITATION
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<i>Notes</i>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
PRODUITS			
Dons (encaissements)			
Dons	9	748'223.67	500'522.15
Dons - Fonds reçus pour programme Promefa	10	183'040.00	69'430.80
Dons - Fonds reçus pour Pedregal	11	0.00	40'000.00
Dons - Fonds reçus pour nouveau Foyer Cali	12	125'697.00	0.00
Dons - produits manifestations et évènements	13	139'716.17	146'636.40
Dons spécifiques pour masse salariale	14	156'411.27	128'291.77
		<u>1'353'088.11</u>	<u>884'881.12</u>
Produits financiers			
Intérêts créditeurs		62.22	56.97
Bénéfice de change		6'075.75	0.00
		<u>6'137.97</u>	<u>56.97</u>
Produits extraordinaires			
Produits extraordinaires	15	70.40	18.15
		<u>70.40</u>	<u>18.15</u>
TOTAL DES PRODUITS		<u><u>1'359'296.48</u></u>	<u><u>884'956.24</u></u>

**COMPTE D'EXPLOITATION
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	Notes	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
CHARGES			
Dons (versements)			
Allocations Foyers Bambi Bogota	16	193'677.44	187'201.03
Allocations Foyers Bambi Cali	16	222'238.79	235'366.18
Allocations nouveau Foyers Bambi Cali	16	49'350.00	0.00
Allocations Foyers Bambi Medellin / Marinilla	16	107'284.22	120'044.13
Projet nouveau Foyers Cali	16	125'388.58	0.00
Charges Bogota	17	211'114.63	177'242.84
Allocations Darien	18	98'298.81	58'854.66
		<u>1'007'352.47</u>	<u>778'708.84</u>
Coût manifestations et évènements			
Frais manifestations	19	9'460.15	56'843.64
Frais évènements		0.00	484.00
		<u>9'460.15</u>	<u>57'327.64</u>
Salaires et charges			
Salaires		90'000.00	96'778.35
Charges sociales		19'054.00	16'060.35
		<u>109'054.00</u>	<u>112'838.70</u>
Frais d'administration			
Frais administration	20	8'510.70	8'246.50
		<u>8'510.70</u>	<u>8'246.50</u>
Frais de bureau			
Frais de bureau - Fondation	21	12'394.75	18'731.02
Frais de marketing		5'029.60	8'434.90
Frais de ports et CCP		3'942.15	4'620.20
Assurances		623.90	0.00
		<u>21'990.40</u>	<u>31'786.12</u>
Frais déplacements et représentation			
Frais déplacements et représentation - Suisse	22	3'147.60	3'490.00
Frais déplacements et représentation - Etranger		3'177.40	3'943.79
		<u>6'325.00</u>	<u>7'433.79</u>

**COMPTE D'EXPLOITATION
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<i>Notes</i>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
CHARGES			
Charges financières			
Intérêts et frais bancaires	23	1'183.77	1'460.24
Perte de change		0.00	746.11
		<u>1'183.77</u>	<u>2'206.35</u>
Charges extraordinaires			
Charges extraordinaires	24	720.00	0.00
		<u>720.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DES CHARGES		<u><u>1'164'596.49</u></u>	<u><u>998'547.94</u></u>
BENEFICE / PERTE (-) DE L'EXERCICE		<u><u>194'699.99</u></u>	<u><u>(113'591.70)</u></u>

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

PRESENTATION DE LA FONDATION

FORME JURIDIQUE ET BUT

Forme juridique :

Il s'agit d'une fondation de droit privé, sans but lucratif, constituée selon les articles 80 et suivants du Code civil Suisse. La Fondation est placée sous la surveillance de l'Autorité de Surveillance du Département Fédéral de l'Intérieur - Berne.

Date de constitution : 12 septembre 1989

La Fondation Aide aux Enfants Foyers "Bambi" a été fondée en date du 12 septembre 1989 à Blumenstein sous le nom de "Stiftung Kinderhilfe Dritte Welt" par le Dr. Rupert et Mme Esther Spillmann. En date du 27 novembre 2000, la décision de modifier le nom de la Fondation et le transfert du siège à Genève a été prise.

Siège social : Genève

La Fondation est inscrite au Registre du Commerce du Canton de Genève depuis l'an 2000. Précédemment, elle était inscrite au Registre du Commerce de Berne.

But :

Le but de la Fondation est de venir en aide aux enfants démunis, et plus particulièrement à ceux dont les parents sont dans l'incapacité momentanée de s'en occuper. Parallèlement, la Fondation offre à ces parents la possibilité de suivre des formations professionnelles dans le cadre d'un programme nommé PROMEFA (PROgrama MEjoramiento FAMILIA). La Fondation assume le financement partiel ainsi que la coordination et la supervision de 5 Foyers tous dénommés "Bambi" déjà existants ou à constituer, en Colombie ou ailleurs, et participe également au financement du programme PROMEFA.

NOS ACTIVITES ET STRATEGIE DE FINANCEMENT

Activités :

Chaque année, la Fondation poursuit ses activités auprès de la petite enfance en Colombie, par la prise en charge d'enfants de 0 à 6 ans en situation d'abandon, de travail infantile, de maltraitance et d'abus afin qu'ils retrouvent leur équilibre physique et psychologique. Simultanément, elle aide les mères de ces enfants à acquérir une autonomie financière durable. En 2015, la Fondation réalisera un nouveau foyer à Cali regroupant les 3 anciennes maisons en un grand centre, sur le modèle établi à Bogota.

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

Financement :

Afin de financer ses activités, la Fondation poursuit ses recherches de fonds auprès d'entités publiques, associations, fondations, entreprises et donateurs privés. Elle organise également un ou plusieurs appels de fonds par année pour la récolte de dons.

SURVEILLANCE DES ACTIVITES ET MESURE D'EFFICACITE

Nous surveillons en continu nos projets à travers les rapports trimestriels et les états financiers envoyés par la directrice nationale en Colombie et les directrices des foyers assurant ainsi le bon fonctionnement des foyers et la juste attribution des envoyés par la Suisse.

Depuis 1985, la Fondation a pu accueillir en Colombie près de 16'000 enfants en situation d'urgence et plus de 4'000 parents ont suivi le programme PROMEFA débuté en 2000.

AUTRES INFORMATIONS SUR LA FONDATION

Statuts en vigueur : 27 mars 2007

Règlement en vigueur : Règlement relatif au label de qualité ZEWO

Statut fiscal : La Fondation est au bénéfice d'un arrêté relatif à l'exonération d'impôts sur le bénéfice et le capital daté du 30 juillet 2008 pour une durée de dix ans, à partir de la période fiscale 2007.

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

ORGANES DE LA SOCIETE

Membres du Conseil de Fondation au 31 décembre 2014 :

	<i>Fonction</i>	<i>Domicile</i>	<i>Mode de signature</i>
M. Hans Rudi Spillmann	Président	Commugny	collective à deux
M. Marc Groothaert	Vice.président	Veyrier	collective à deux
M. George Petty	Trésorier	Genève	
M. Marc Aubert	Membre	Genève	
M. Michel Barbey	Membre	Genève	
Mme Daniela Burrus	Membre	Genève	
Mme Hilda Burger Calderon	Membre	Genève	
M. Alexandre Liebeskind	Membre	Genève	
Mme Judith Monfrini Crettol	Membre	Genève	
M. Patrick Spillmann	Membre	GB - Londres	
Mme Sophie Turretini	Membre	Genève	collective à deux
Mme Françoise Vermeil	Membre	Genève	collective à deux
Mme Cristina M. Fedele	Membre	Genève	

Le Conseil de Fondation est composé de 5 membres au minimum. Les membres sont nommés pour une durée indéterminée et ne reçoivent pas d'indemnités.

Le Conseil de Fondation décide souverainement des attributions à effectuer et peut disposer tant du capital que des revenus de la Fondation pour atteindre son but.

Un Comité de Patronage et un Comité d'Action sont également constitués.

Pour assurer une meilleure coordination entre ses foyers et intensifier sur place la recherche de fonds et la collaboration avec les organisations locales, la Fondation rémunère et assure les charges sociales d'une directrice nationale à Bogota.

En Colombie, existent trois Fondations distinctes dans les villes de Bogota, Cali et Medellin portant le nom de Fundacion Ayuda a la Infancia, Hogares Bambi.

Organe de révision

Verifid Révision SA
Rue du Rhône 100

Organe chargé de la tenue de la comptabilité

LO Patrimonia S.A.
Rue De-Saussure 6
CH-1204 Genève

Les informations mentionnées ci-dessus sont suffisantes afin de faire office de rapport de performance comme le demande la norme RPC 21.

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

PRINCIPES COMPTABLES

La comptabilité est tenue en conformité avec les normes comptables en vigueur, Swiss GAAP RPC, en particulier Swiss GAAP RPC 21 et les dispositions de la Fondation ZEWO sont remplies. Tous les encours à la date de clôture sont pris en considération.

Les principales méthodes comptables appliquées pour certains postes des comptes annuels sont les suivantes :

Conversion des monnaies étrangères

La comptabilité de la société est tenue en franc suisse.

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées aux taux de change du jour des opérations.

Les autres actifs et passifs libellés en monnaies étrangères sont convertis dans la monnaie du bilan aux taux de change en vigueur en fin d'exercice. Ces taux sont les suivants :

2014 USD = 0.99359

2013 USD = 0.88913

2014 EUR = 1.20236

2013 EUR = 1.22534

Evaluation des immobilisations financières

Les créances et les prêts sont enregistrés à leur valeur nominale et sont ajustés en cas de différence de change.

Evaluation des immeubles

La Fondation est propriétaire d'un immeuble "Bambi" en Colombie, situé à Cali.

L'immeuble figure à l'actif du bilan à son prix d'acquisition, sans comptabilisation d'amortissement.

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE PROFITS ET PERTES		
1. Caisse		
Caisse	587.25	54.25
	587.25	54.25
2. Banques à vue		
Lombard Odier & Cie, Genève	55'913.89	73'875.84
Lombard Odier & Cie, Genève	EUR 3'253.45 3'911.82	3'373.91
Lombard Odier & Cie, Genève	USD 545.00 541.51	35'565.20
Lombard Odier & Cie, Genève "Promefa"	USD 20'887.02 20'753.13	14'125.63
CS, Genève - compte "Associations"	252'091.00	243'486.22
CS, Genève - compte "Associations"	USD 57'338.07 56'970.53	18'903.68
CS, Genève - compte "Manifestations"	155'171.09	18'392.01
UBS, Genève	936.26	1'030.31
Aek Bank, Thoune	40'401.55	19'192.64
	586'690.78	427'945.44
3. Débiteurs		
Gonet Conseils Finance	2'711.40	4'766.80
	2'711.40	4'766.80
4. Immeubles		
Maison Bambi I, Cali	74'000.00	74'000.00
Maison Bambi II, Cali	0.00	50'070.00
	74'000.00	124'070.00
5. Créanciers		
Créancier - AVS - Chômage	2'857.50	2'857.50
Créancier - Ass. Maternité	19.05	18.90
Créancier - Allocations familiales	517.50	427.50
	3'394.05	3'303.90
6. Passifs transitoires		
Provision frais surveillance des fondations	1'000.00	450.00
Provision honoraires de comptabilité	2'700.00	2'700.00
Provision honoraires audit	3'672.00	3'672.00
Charges à payer	319.10	4'523.95
	7'691.10	11'345.95

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
7a. Dons reçus d'avance		
Don Fondation Stravros Niarchos	40'000.00	40'000.00
Don Ville de Genève Part 2014	0.00	33'300.00
Don Darien 2015/2016	25'000.00	0.00
	<u>65'000.00</u>	<u>73'300.00</u>
7b. Dons reçus d'avance pour projet nouveau foyer Cali		
Don Fondation Hirzel	50'000.00	0.00
Don Fondation Firmenich	0.00	10'000.00
Dons privés	0.00	66'898.00
Produits manifestation Laurent Deshusses	0.00	23'149.00
Dons - Anniversaire M. Marc Groothaert	0.00	4'620.00
Dons - Anniversaire Mme Claudia Groothaert	0.00	16'900.00
Dons - Kermesse Ecole Moser, Nyon	0.00	4'130.00
	<u>50'000.00</u>	<u>125'697.00</u>

8. Fortune

La fortune initiale de CHF 2'000.00 en espèces, a été constituée par les fondateurs. Celle-ci pourra être augmentée, en tout temps, par des apports supplémentaires.

Evolution du capital et des fonds propres:

Solde capital	348'217.66	461'809.36
Bénéfice / (Perte) de l'exercice	194'699.99	(113'591.70)
Total fonds propres	<u>542'917.65</u>	<u>348'217.66</u>

Cette note fait office de tableau de variation du capital. Il est à noter que l'ensemble des fonds propres est constitué de fonds libres, c'est-à-dire de fonds non affectés.

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
9. Dons		
Les financements de la Fondation proviennent principalement de dons et du produit d'évènements organisés. Les donateurs sont des personnes physiques, des entreprises, des fondations et des institutions. Les donations recueillies pendant l'année 2014, selon les points 9 à 14 s'élèvent à CHF 1'353'088.11.		
Dons reçus	631'245.17	391'746.26
Dons Communes	27'900.00	0.00
Don Fondation Virtus	15'000.00	0.00
Don Fondation de Bienfaisance J. Lovioz	12'000.00	0.00
Don Migros Hilfsfonds programme d'éducation préscolaire	0.00	40'000.00
Don Fondation Alfred & Eugénie Baur, programme d'éducatio	0.00	10'000.00
Don Fondation Edmond de Rothschild, programme d'éducatio	0.00	5'000.00
Dons divers - Mariages/Anniversaires/In Memoriam	12'075.00	880.00
Dons - projet Darien	47'063.50	50'735.89
Parrainages	2'940.00	2'160.00
	748'223.67	500'522.15
10. Dons programme Promefa		
Fonds reçus pour programme Promefa	65'150.00	0.00
Fonds reçus pour programme Promefa USD 5'000.00	4'590.00	4'730.80
Don Fondation Stavros Niarchos	40'000.00	0.00
Don Fondation Alfred & Eugénie Baur	20'000.00	0.00
Don Fondation de bienfaisance de la Banque Pictet & Cie	20'000.00	20'000.00
Don Ville de Genève	33'300.00	16'700.00
Don Fondation Apia	0.00	15'000.00
Don Avina Stiftung (part du don non utilisé en 2012)	0.00	13'000.00
	183'040.00	69'430.80
11. Dons Bogota Pedregal		
Fondation Symphasis (part du don non utilisé en 2012)	0.00	40'000.00
	0.00	40'000.00
12. Dons nouveau foyer Cali		
Dons reçus pour projet nouveau foyer Cali	125'697.00	0.00
	125'697.00	0.00

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
13. Dons - produits manifestations et événements			
Produits manifestations - Cirque de Noël		45'927.05	50'536.40
Don Fondation Hans Wilsdorf - Cirque de Noël		20'000.00	15'000.00
Produits - Expo photos Gstaad		25'195.32	3'000.00
Produits - Expo et Tombola Art Gallery		36'971.55	0.00
Dons les Fleurs.ch "Fêtes des Mères" 2013		0.00	5'000.00
Dons - Vente bracelets V. Schoenlaub		572.00	0.00
Produits - Vente bracelets Bambi		1'350.25	0.00
Produits manifestation - FLUX Laboratory GE/ZH		9'700.00	73'100.00
		139'716.17	146'636.40
14. Dons spécifiques pour masse salariale			
Dons - donateur anonyme pour couvrir partiellement les frais de secrétariat		156'411.27	128'291.77
		156'411.27	128'291.77
15. Produits extraordinaires			
FER CIAM redistribution de la taxe CO2		70.40	18.15
		70.40	18.15
16. Allocations Foyers Bambi			
Allocations Foyers Bambi Bogota	USD 210'598.00	193'677.44	187'201.03
Allocations Foyers Bambi Cali	USD 240'570.68	222'238.79	235'366.18
Allocations nouveau Foyers Bambi Cali*	USD 55'463.00	49'350.00	0.00
Allocations Foyers Bambi Medellin / Marinilla	USD 113'712.00	107'284.22	120'044.13
Projet nouveau Foyers Cali	USD 130'134.59	125'388.58	0.00
		697'939.03	542'611.34
* Cette allocation correspond au prix de vente de la Maison cédée en 2014 et qui a été affecté au nouveau projet de foyer à Cali.			
Les comptes annuels des foyers Bambi de Bogota, Cali et Medellin ont été audités par BDO Colombie pour les exercices 2014 et 2013.			
17. Charges Bogota			
Salaires et charges sociales direction générale Colombie	USD 63'838.00	58'843.61	62'788.05
Primes de fidélité personnel	USD 16'000.00	14'093.12	6'500.62
Charges administratives direction générale	USD 28'792.00	25'815.25	28'711.47
Programme "Promefa"	USD 119'914.00	112'362.65	79'242.70
		211'114.63	177'242.84

**ANNEXE AUX COMPTES
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014**

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
18. Allocations Darien		
Contributions extraordinaires Foyer Darien <i>USD 106'318.00</i>	98'298.81	58'854.66
	98'298.81	58'854.66
19. Frais manifestation		
Frais manifestations - Cirque de Noël	8'771.65	6'419.35
Frais manifestations - Laurent Deshusses	0.00	2'870.05
Frais manifestations - FLUX Laboratory	322.50	47'554.24
Frais manifestations - Expo et Tombola Art Gallery	366.00	0.00
	9'460.15	56'843.64
20. Frais administration		
Honoraires de comptabilité	2'700.00	2'700.00
Honoraires de réviseur aux comptes	3'672.00	3'564.00
Honoraires Swiss GAAP / Goennerverein	0.00	594.00
Frais vérification surveillance des fondations	550.00	450.00
Démarches ZEWO (renouvellement Label)	1'588.70	938.50
	8'510.70	8'246.50
21. Frais de bureau - Fondation		
Fournitures de bureau	1'163.90	1'528.65
Frais divers bureau	2'220.25	1'641.12
Téléphone et fax	1'985.90	2'212.80
Frais informatique	5'345.90	8'558.00
Frais internet / Email	291.00	3'779.45
Frais imprimerie	1'387.80	1'011.00
	12'394.75	18'731.02
22. Frais de déplacement et représentation Suisse		
Frais déplacements	3'147.60	3'490.00
	3'147.60	3'490.00
23. Intérêts et frais bancaires		
Frais - CS, Genève - compte "Associations"	705.88	775.09
Frais - CS, Genève - compte "Manifestations"	291.35	465.60
Frais - UBS, Thoune	94.20	96.55
Frais - AEK Bank, Thoune	92.34	123.00
	1'183.77	1'460.24
24. Charges extraordinaires		
Moins-value s/Vente Maison Cali II	720.00	0.00
	720.00	0.00

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2014

(avec comparatifs au 31 décembre 2013)

(exprimés en francs suisses)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation		
Bénéfice / Perte (-) de l'exercice avant résultat des fonds	194'699.99	(113'591.70)
Perte nette de vente d'immobilisations	720.00	0.00
(Augmentation) / Diminution créances	2'055.40	(3'547.18)
(Augmentation) / Diminution cptes de régularisation actif	0.00	40'000.00
Augmentation / (Diminution) dettes fin. à court terme	90.15	3'157.15
Augmentation / (Diminution) autr. dettes et régul. passif	(87'651.85)	141'810.90
Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation	109'913.69	67'829.17
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement		
Désinvestissements immobilisations corporelles	49'350.00	0.00
Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement	49'350.00	0.00
Flux de fonds provenant de l'activité de financement		
Dons et produits affectés en permanence	0.00	0.00
Flux de fonds provenant de l'activité de financement	0.00	0.00
	<u>159'263.69</u>	<u>67'829.17</u>
Disponibilités		
Existant initial disponibilités	433'027.71	365'198.54
Existant final disponibilités	592'291.40	433'027.71
Variation des disponibilités	<u>(159'263.69)</u>	<u>(67'829.17)</u>