



RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

Comptes annuels
au 31 décembre 2019

Réalise, Genève



RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

A l'Attention de l'Assemblée Générale

Réalise, Genève

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **Réalise**, (bilan, compte de résultat, tableau de variation du capital, tableau de financement et annexe) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité du Comité de l'Association

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Comité de l'Association. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Comité de l'Association est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'Audit Suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.



Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice 2019 arrêté au 31 décembre donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec les Normes Swiss GAAP RPC (en particulier la norme RPC 21). En outre, la comptabilité et les comptes annuels sont conformes à la loi suisse, aux statuts et aux dispositions légales de la République et Canton de Genève (LGAF, LSGAF, LIAF, LIPH, RIPH), et aux autres directives étatiques, notamment la directive de bouclage EPH 2019.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (article 728 du Code des Obligations) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'article 728a alinéa 1 chiffre 3 du Code des Obligations et à la Norme d'Audit Suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels.

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

Genève, le 19 mars 2020

ECHO SA

Clémentine Largeteau
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Vladan Vladuljevic
Expert-réviseur agréé

Annexes :

- Bilan
- Compte de résultat
- Tableau de variation du capital
- Tableau de financement
- Annexe

Réalise, Genève

Bilan de l'exercice au 31 décembre 2019

Avec chiffres comparatifs de l'année 2018

ACTIFS		ANNEE 2019	ANNEE 2018
		CHF	CHF
Actifs Circulants			
Liquidités	2.1	1'308'405	700'742
Créances résultant de ventes de biens et prestations de services		354'470	397'013
Autres créances		107'292	104'874
Correction d'actif sur débiteurs douteux		-66'156	-43'219
Contributions collectivités publiques à recevoir	2.2	469'066	863'973
Compte de régularisation d'actif	2.3	46'098	362'296
Total actifs circulants		2'219'175	2'385'679
Actifs immobilisés			
Mobilier	2.4	73'365	50'988
Matériel - machines	2.4	126'353	138'415
Véhicules	2.4	43'927	87'830
Aménagements nouveaux locaux	2.4	633'181	719'635
Logiciel ERP	2.4	37'649	56'473
Immeuble	2.4	<u>1'531'751</u>	<u>1'578'930</u>
Immobilisations corporelles		2'446'226	2'632'271
Dépôts de garantie	2.5	<u>110'991</u>	<u>110'980</u>
Immobilisations financières		110'991	110'980
Total actifs immobilisés		2'557'217	2'743'251
TOTAL DES ACTIFS		4'776'393	5'128'930
PASSIFS			
Fonds étrangers à court terme			
Dettes envers les fournisseurs		398'661	499'842
Dettes résultant de contrat de leasing		1'553	11'275
Compte de régularisation du passif	2.6	215'447	325'734
Provision pour vacances et heures supplémentaires	2.7	261'273	206'363
Total fonds étrangers à court terme		876'934	1'043'214
Fonds étrangers à long terme			
Dette hypothécaire		1'547'500	1'679'000
Total fonds étrangers à long terme		1'547'500	1'679'000
Fonds affectés			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		420'178	465'188
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		286'816	319'117
Total fonds affectés		706'994	784'305
Fonds propres			
Fonds de rénovation (Capital lié)		155'733	155'733
Fonds Drosos (Capital lié)	2.8	40'000	40'000
Fonds Agir avec les employeurs (Capital lié)	2.8	30'000	30'000
Fonds libres		1'396'678	1'033'981
Résultat de l'exercice		22'554	362'697
Total fonds propres		1'644'965	1'622'411
TOTAL DES PASSIFS		4'776'393	5'128'930

Réalise, Genève

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2019		ANNEE 2019	ANNEE 2018
Avec chiffres comparatifs de l'année 2018		CHF	CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publiques - Stare	3.1	3'100'916	3'004'086
Contributions collectivités publiques - l-emploi		1'228'018	1'421'271
Participation cantonale emplois de solidarité		793'447	818'887
Prestations Fondation Qualife		67'158	76'692
Contribution HG Amig		27'181	0
Prestation OCAS		27'663	0
Etat de Genève - Rétroactif Etat 2016-2019		249'228	0
Total des contributions et prestations de formation		5'493'611	5'320'936
Chiffre d'affaires		3'732'178	4'138'561
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs		-28'965	-39'908
TVA au taux de dette fiscale nette		-171'373	-204'395
Total des prestations des entreprises		3'531'840	3'894'258
Dons affectés	3.2	587'058	853'538
Cotisations et dons divers		7'555	2'140
Autres produits		9'017	49'501
Total des autres produits		603'631	905'179
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		9'629'082	10'120'373
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	3.3	7'398'182	7'730'378
Frais de formation et frais divers du personnel		230'658	231'810
Total frais de personnel		7'628'840	7'962'188
Autres charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestations destinées à la revente		210'013	216'940
Charges atelier, maintenance et réparation machines		178'660	132'008
Frais de véhicules		87'165	71'059
Charges des locaux	3.4	608'970	574'758
Frais de bureau, d'administration et d'informatique		160'895	127'016
Assurances et frais administratifs		15'228	47'315
Honoraires de tiers	3.5	208'010	173'809
Frais de communication		57'863	92'164
Autres frais généraux		110'517	68'411
Amortissements	2.4	373'863	463'541
Total autres charges d'exploitation		2'011'183	1'967'021
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		9'640'023	9'929'209
RESULTAT D'EXPLOITATION		-10'941	191'164
Attribution Fonds affectés		-587'058	-853'538
Utilisation Fonds affectés		664'369	806'537
Total mouvements des fonds affectés		77'311	-47'001
Charges financières	3.6	-43'827	-43'096
Intérêts créanciers		11	11
Total résultat financier		-43'816	-43'085
RESULTAT DE L' EXERCICE		22'554	101'078

Réalise, Genève

Tableau de variation du capital (en CHF) du 1er janvier au 31 décembre 2019

Avec chiffres comparatifs de l'année 2018

2019	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant de fonds propres					
Fonds de rénovation (Capital lié)	155'733	0	0	0	155'733
Fonds Drosos (Capital lié)	40'000	0	0	0	40'000
Fonds Agir avec les employeurs (Capital lié)	30'000	0	0	0	30'000
Fonds libres	1'033'981	0	362'697	0	1'396'678
Résultat de l'exercice	362'697	22'554	-362'697	0	22'554
Fonds propres de l'Association	1'622'411	22'554	0	0	1'644'965
Dès 2019, les mouvements sur financement propre font l'objet d'une proposition formelle à l'Assemblée générale (voir page 17) et sont comptabilisés après adoption sur l'exercice suivant					
Moyens provenant de fonds affectés					
Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
Fonds affectés pour outil informatique ERP	117'833	0	0	-83'108	34'725
Fonds affectés Loterie Romande 2018	105'581	0	-28'832	-24'863	51'886
Fonds affectés LORO MMST	0	50'000	0	0	50'000
Fonds affecté Drosos projet apprentis	49'520	96'660	0	-112'835	33'345
Fonds affectés pour projet Digital	192'254	0	-3'314	-83'919	105'021
Fonds affectés BNPP	0	300'000	0	-154'800	145'201
Fonds affectés DGAS	0	140'398	-89'240	-51'159	0
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	465'188	587'058	-121'386	-510'683	420'178
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différé pour projet Digital	9'325	0	3'314	-2'297	10'342
Fonds différés pour projet I-Emploi	67'425	0	0	-25'052	42'373
Fonds différés pour outils informatique ERP	56'473	0	0	-18'824	37'649
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	38'877	0	0	-32'779	6'098
Fonds différés Loterie Romande 2018 - CFLN	30'201	0	28'832	-6'896	52'137
Fonds différés Loterie Romande 2016	33'864	0	0	-17'225	16'639
Fonds différés Loterie Romande 2015	43'753	0	0	-16'550	27'203
Fonds différés Etat de Genève / DGAS-OAIS	26'647	0	89'240	-24'666	91'221
Fonds différés E. Göhner Stiftung - Aménagement des locaux	5'396	0	0	-5'396	0
Fonds différés Swisslife	3'578	0	0	-2'000	1'578
Fonds différés Sophie & Karl Binding Stiftung	3'578	0	0	-2'000	1'578
Total fonds produits différés	319'117	0	121'386	-153'686	286'818
Total fonds affectés	784'305	587'058	0	-664'369	706'994

Réalise, Genève

Tableau de variation du capital (en CHF) du 1er janvier au 31 décembre 2018

2018	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Fonds de rénovation (Capital lié)	467'352	30'000	0	-341'619	155'733
Fonds Drosos (Capital lié)	20'000	20'000	0	0	40'000
Fonds Agir avec les employeurs (Capital lié)	0	30'000	0	0	30'000
Fonds libres	1'068'358	0	-34'377	0	1'033'981
Résultats cumulés sur la période des contrats de subvention	-172'489	0	172'489	0	0
Résultat de l'exercice	138'112	101'079	-138'112	261'619	362'697
Capital de l'association	1'521'333	181'079	0	-80'000	1'622'411
 Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
Fonds affectés pour projet I-Emploi	11'691	0	0	-11'691	0
Fonds affectés pour outil informatique ERP	234'559	0	0	-116'726	117'833
Fonds affectés Loterie Romande 2018	0	150'000	-36'045	-8'374	105'581
Fonds affecté Drosos projet apprentis	0	108'635	0	-59'115	49'520
Fonds affectés pour projet Digital	0	538'941	-11'178	-335'509	192'254
Fonds affectés DGAS	4'784	55'962	0	-60'747	0
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	251'034	853'538	-47'223	-592'161	465'188
 Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différé pour projet Digital	0	0	11'178	-1'853	9'325
Fonds différés pour projet I-Emploi	90'597	0	0	-23'172	67'425
Fonds différés pour outils informatique ERP	75'298	0	0	-18'824	56'473
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	116'764	0	0	-77'887	38'877
Fonds différés Loterie Romande 2018	0	0	36'045	-5'844	30'201
Fonds différés Loterie Romande 2016	51'089	0	0	-17'225	33'864
Fonds différés Loterie Romande 2015	72'875	0	0	-29'122	43'753
Fonds différés Etat de Genève / DGAS	53'718	0	0	-27'070	26'647
Fonds différés E. Göhner Stiftung - Aménagement des locaux	14'773	0	0	-9'377	5'396
Fonds différés Swisslife	5'578	0	0	-2'000	3'578
Fonds différés Sophie & Karl Binding Stiftung	5'578	0	0	-2'000	3'578
Total fonds produits différés	486'270	0	47'223	-214'376	319'117
 Total fonds affectés	 737'304	 853'538	 0	 -806'537	 784'305

Réalise, Genève

Tableau de financement (en CHF)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat net avant répartition	22'554	101'079
Corrections d'actif sur créances douteuses	22'937	-26'242
Amortissements des actifs immobilisés	373'863	463'541
Dotations/(Reprise) à/(de) provisions	<u>54'910</u>	<u>-49'193</u>
Cash flow d'exploitation brut	474'264	489'184
Variation des créances	40'125	42'988
Variation du stock	0	961
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	394'907	107'352
Variation des comptes de régularisation de l'actif	316'198	-148'025
Variation des créanciers	-101'181	149'243
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	-9'723	-8'975
Variation des contributions collectivités publiques reçues d'avance	0	-2'450'158
Variation des comptes de régularisation du passif	<u>-110'287</u>	<u>-118'401</u>
Sous-total des variations de postes du bilan	530'040	-2'425'015
Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation	1'004'304	-1'935'830
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements mobilier	-36'941	-49'813
Investissements matériel - machines	-57'101	-43'688
Investissements aménagements locaux	-93'776	-342'313
Dépôts de garanties	-11	-11
Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	-187'829	-435'826
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes hypothécaires	-131'500	-131'500
Variation des fonds affectés	-77'311	47'001
Flux financiers provenant de l'activité de financement	-208'811	-84'499
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	607'663	-2'456'155
Liquidités au 1er janvier	700'742	3'156'897
Liquidités au 31 décembre	1'308'405	700'742
VARIATION DES DISPONIBILITES	607'663	-2'456'155

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

Plan de l'annexe aux comptes annuels

1 Présentation de l'association, principes de présentation des comptes

- 1.1 Présentation de l'association
- 1.2 Principes pour la comptabilisation et la présentation des comptes
- 1.3 Principes d'évaluation

2 Explications relatives au bilan

- 2.1 Liquidités
- 2.2 Contributions collectivités publiques à recevoir
- 2.3 Comptes de régularisation actif
- 2.4 Immobilisations corporelles
- 2.5 Garanties et cautions
- 2.6 Compte de régularisation passif
- 2.7 Provisions
- 2.8 Capital lié

3 Explications relatives au compte de résultat

- 3.1 Contributions collectivités publiques - Stare
- 3.2 Dons affectés
- 3.3 Charges salariales
- 3.4 Charges des locaux
- 3.5 Honoraires de tiers
- 3.6 Charges financières

4 Autres informations requises

5 Budget

- 5.1 Résultat 2019 comparé au budget
- 5.2 Budget 2020

6 Proposition d'affectation des moyens provenant des fonds propres

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

1 Présentation de l'association et principes de présentation des comptes

1.1 Présentation de l'association

Réalise est une association d'utilité publique à but non lucratif au sens des articles 60 et suivants du Code civil suisse.

Réalise a pour but principal d'œuvrer à la construction du marché de l'emploi de l'économie de demain. Ses moyens d'actions sont notamment:

- un modèle innovant d'entreprise permettant l'identification et le développement des compétences par la formation pratique, puis de placement direct en entreprise;
- un travail de développement avec les employeurs engagés dans les secteurs à haute intensité de main d'œuvre, pour faire évoluer leurs méthodes de recrutement afin de valoriser toutes les opportunités pour les personnes compétentes sans diplôme, dans l'intérêt des entreprises et de la société;
- des prestations de conseil et de formation proposées aux entreprises et aux acteurs du développement des compétences pour le placement, intéressés par l'expertise accumulée depuis la création de Réalise.

Depuis le 1er janvier 2017, l'Association a débuté une nouvelle activité et a mis en place un programme d'accompagnement à l'intégration professionnelle de personnes non francophones (l-emploi).

1.2 Principes pour la comptabilisation et la présentation des comptes

Les comptes annuels du présent exercice ont été établis conformément aux dispositions légales et à la directive transversale "Présentation et révision des états financiers des entités subventionnées", ainsi qu'à la directive de bouclage des comptes 2018. Ils suivent les Swiss GAPP RPC, plus particulièrement RPC 21, ainsi que les dispositions légales : CO, CC, LGAF, LIAF, RIAF.

1.3 Principes d'évaluation

Les principaux postes du bilan sont évalués comme suit :

- Liquidités :

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

- Débiteurs :

Les débiteurs sont évalués à leur valeur nominale. Une correction d'actif sur débiteurs est comptabilisée uniquement pour des créances spécifiquement identifiées comme douteuses.

- Stocks :

Les stocks sont évalués à la valeur la plus basse entre le prix d'achat et la valeur de vente. L'inventaire est vérifié chaque année. Les flux de déchets informatiques et électroniques ne sont pas valorisés.

- Comptes de régularisation actif et passif

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

- 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 du bouclage.

- Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe un engagement probable, fondé sur un événement passé, dont le montant et/ou l'échéance sont incertains mais estimables de manière fiable.

- Fonds affectés

Les fonds affectés sont des dons reçus pour un but déterminé par des tiers et soumis à une restriction d'utilisation. Ils sont comptabilisés en revenus, puis affectés au passif dans la rubrique « fonds affectés » par la comptabilisation d'une charge d'attribution aux fonds affectés. Ils sont reconnus en revenus l'année où sont encourues les dépenses ainsi financées par la comptabilisation d'une utilisation de fonds affectés.

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

- Capital lié

Les fonds du capital lié sont des fonds auxquels l'organisation impose elle-même un but spécifique.

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.

- Indemnités financières

l'association.

- Facturation des activités

Les recettes des activités de l'association sont comptabilisées sur la base de la facturation pour l'exercice concerné.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

2	Explications relatives au bilan	<u>2019</u> CHF	<u>2018</u> CHF
2.1	Liquidités		
	Caisses	10'600	26'030
	Compte Postfinance	569'707	211'091
	Compte-courant Banque Migros	571'920	87'812
	Compte épargne Fonds de rénovation	155'733	375'810
	E-Léman	446	0
		<u>1'308'405</u>	<u>700'742</u>
2.2	Contributions collectivités publiques à recevoir		
	Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE OCE 2019	71'502	329'835
	Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE LIASI 2019	19'500	89'957
	Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi OCE 2019	61'401	268'095
	Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi 2018	16'264	16'086
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	160'000	160'000
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OAIS 2019	140'398	0
		<u>469'066</u>	<u>863'973</u>
2.3	Comptes de régularisation de l'actif		
	Charges payées d'avance	6'859	318'936
	Produits à recevoir	39'240	43'360
		<u>46'098</u>	<u>362'296</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

2 Explications relatives au bilan (suite)

2.4 Immobilisations corporelles & amortissements réalisés

Les immobilisations corporelles sont portées au bilan aux coûts d'acquisitions, déduction faite des amortissements nécessaires. Les achats jusqu'à CHF 3'000.- sont imputés au compte d'exploitation. Les amortissements sont effectués à partir de la valeur d'acquisition, linéairement sur la durée d'utilisation estimée. Ils peuvent varier si le risque économique le justifie.

2019	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissement	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	50'988	36'941	0	14'564	73'365
Total Mobilier		50'988	36'941	0	14'564	73'365
Matériel informatique	25.0%	32'105	0	0	15'474	16'631
Machines et matériel	20.0%	106'310	57'101	0	53'689	109'722
Total Matériel et machines		138'415	57'101	0	69'163	126'353
Véhicules	25.0%	87'830	0	0	43'903	43'927
Frais installations des locaux	5.0%	472'643		0	52'218	420'425
Frais installation des locaux	20.0%	46'238	32'743	0	15'440	63'541
Aménagements & installations	20.0%	200'755	61'034	0	112'573	149'216
Total Aménagements des locaux		719'636	93'776	0	180'230	633'182
Logiciel ERP	20.0%	56'473	0	0	18'824	37'649
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'578'930	0	0	47'179	1'531'751
Total immobilisations		2'632'272	187'818	0	373'863	2'446'227

L'immeuble rue Viguet 8 est hypothéqué en garantie de la dette hypothécaire figurant au bilan.

L'un des véhicules, dont la valeur nette au bilan au 31.12.2019 est de CHF 1'942.80 a été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2019 des immobilisations dont l'acquisition a été financée par des fonds affectés est de CHF 153'686

Valeur d'assurance incendie des immobilisations corporelles (MobiPro G-1472-7383) : CHF 5'000'000

Valeur d'assurance PPE rue Viguet 8 entreprise et bâtiment multi risques (MobiPro G-1136-0338), inclus Réalise (59%) : CHF 6'544'600.-

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

2 Explications relatives au bilan (suite)

2.4 Immobilisations corporelles & amortissements réalisés

Les immobilisations corporelles sont portées au bilan aux coûts d'acquisitions, déduction faite des amortissements nécessaires. Les achats jusqu'à CHF 3'000.- sont imputés au compte d'exploitation. Les amortissements sont effectués à partir de la valeur d'acquisition, linéairement sur la durée d'utilisation estimée. Ils peuvent varier si le risque économique le justifie.

2018	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissement	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	14'848	49'813	0	13'674	50'988
Total Mobilier		14'848	49'813	0	13'674	50'988
Matériel informatique	25.0%	37'521	14'272	0	19'688	32'105
Machines et matériel	20.0%	100'231	18'000	0	41'258	76'973
Machines / Matériel industrie horlogère	20.0%	36'400	11'417	0	18'479	29'337
Total Matériel et machines		174'152	43'689	0	79'425	138'415
Véhicules	25.0%	151'422	0	0	63'592	87'830
Frais installations des locaux	5.0%	286'376	236'184	0	49'919	472'642
Frais installations locaux traitement du	20.0%	12'207	49'477	0	15'446	46'238
Aménagements & installations	20.0%	319'585	56'652	0	175'481	200'755
Total Aménagements des locaux		618'168	342'313	0	240'846	719'635
Logiciel ERP	20.0%	75'298	0	0	18'824	56'473
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'626'110	0	0	47'179	1'578'930
Total immobilisations		2'659'998	435'815	0	463'541	2'632'271

L'immeuble rue Viguet 8 est hypothéqué en garantie de la dette hypothécaire figurant au bilan.

L'un des véhicules, dont la valeur nette au bilan au 31.12.2018 est de CHF 14'301.37 a été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2018 des immobilisations dont l'acquisition a été financée par des fonds affectés est de CHF 319'117.

Valeur d'assurance incendie des immobilisations corporelles (MobiPro G-1133-3121) : CHF 5'000'000.

Valeur d'assurance PPE rue Viguet 8 entreprise et bâtiment multi risques (MobiPro G-1136-0338), inclus Réalise (59%) : CHF 6'544'600.-

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

2 Explications relatives au bilan (suite)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	CHF	CHF
2.5 Immobilisations financières : Garanties et cautions		
Dépôt de garantie	432	432
Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57'942	57'936
Banque Migros Dépôt Loyer 518.517.41	23'361	23'359
Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29'256	29'253
	<u>110'991</u>	<u>110'980</u>
2.6 Compte de régularisation du passif		
Salaires et charges sociales	181'797	244'907
Charges à payer	33'650	80'828
	<u>215'448</u>	<u>325'734</u>
2.7 Provision pour vacances et heures supplémentaires		
Solde au 1.1	206'363	255'556
Utilisation de la provision	-206'363	-255'556
Dotations à la provision	261'273	206'363
Solde au 31.12	<u>261'273</u>	<u>206'363</u>
2.8 Capital lié (Réserves)		

Fonds de Rénovation:

Ce fonds de capital lié est une réserve pour faire face aux besoins de réaménagement et travaux dans les locaux de Réalise

Fonds Drosos:

Ce fonds de capital lié, doté d'un montant de 20'000 par année, permettra de poursuivre le projet après l'arrêt du financement par ce partenaire externe.

Fonds Agir avec les employeurs:

Ce fonds de capital lié a été créé au 31.12.2018 pour permettre de compléter le financement de partenaires externes sur ce projet.

Ce projet n'a finalement jamais débuté et la dissolution de cette réserve est proposée au 31.12.2019.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

3	Explications relatives au compte de résultat	<u>2019</u> CHF	<u>2018</u> CHF
3.1	Contributions collectivités publiques - Stare		
	Contributions SECO (PETF LACI)	2'173'324	2'173'327
	Contributions Etat de Genève - Contrat de prestations	767'592	670'759
	Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
		<u>3'100'916</u>	<u>3'004'086</u>
3.2	Dons affectés		
	Contributions de collectivités publiques		
	OAIS - subventions aux frais d'équipement	140'398	55'962
	Dons privés		
	Fondation Drosos	96'660	108'635
	Fondation privée - projet Digital	0	500'000
	Fondation Ashoka - projet Digital	0	38'941
	Loterie Romande	50'000	150'000
	BNP Paribas	300'000	0
		<u>587'058</u>	<u>853'538</u>
3.3	Charges salariales		
	Salaires bruts	5'944'338	6'340'998
	Charges sociales AVS/AI/AC/APG	535'767	549'944
	Cotisations caisse de prévoyance LPP	472'013	502'317
	Cotisations assurances LAA/LAMal/APG	272'817	300'486
	Indemnités reçues des assurances pour pertes de gain	-122'260	-77'555
	Allocations de retour à l'emploi ou de formation reçues	-13'834	-29'686
	Variation provision pour vacances et heures supplémentaires	60'113	-14'193
	Primes et contribution sur rétroactif Etat 2016-2019	249'228	158'068
		<u>7'398'182</u>	<u>7'730'379</u>
3.4	Charges des locaux		
	SIG, électricité, gaz	70'188	72'392
	Entretien des locaux et réparations	101'643	90'696
	Frais généraux liés à la PPE	78'927	84'255
	Loyer des locaux extérieurs	358'213	327'415
		<u>608'970</u>	<u>574'758</u>
3.5	Honoraires de tiers		
	Honoraires de fiduciaire	39'257	34'263
	Honoraires révision	24'422	22'820
	Projet ERP	100'132	116'726
	Autres honoraires	44'200	0
		<u>208'010</u>	<u>173'809</u>
3.6	Charges financières		
	Intérêts hypothécaires	36'785	39'258
	Frais financiers	7'042	3'838
		<u>43'827</u>	<u>43'096</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

4 Autres informations requises

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
a <i>Hypothèques légales en faveur de la FTI en garantie du paiement du droit de superficie</i>	72'652	72'652
b <i>Montant global des dettes découlant de contrats de leasing, inscrites au bilan.</i>	1'553	11'275
<i>Montant global des dettes découlant de baux à loyer</i>	406'841	509'345
c <i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	198'028	207'407
d <i>Montants, taux d'intérêts et échéances des emprunts obligataires émis par la société</i>	néant	néant
e <i>Toute participation essentielle à l'appréciation du patrimoine et des résultats de la société</i>	néant	néant
f <i>Dissolution de réserves latentes</i>	néant	néant
g <i>Indications sur l'objet et le montant des réévaluations</i>	néant	néant
h <i>Augmentation autorisée et conditionnelle du capital</i>	néant	néant
i <i>Montant de l'augmentation autorisée et de l'augmentation conditionnelle du capital</i>	néant	néant
j <i>Evaluation des risques</i> <i>Une évaluation des risques est en place depuis 2009. Elle est régulièrement revue, la dernière fois en été 2019.</i>		
k <i>Démission de l'organe de révision</i>	néant	néant
l <i>Dérogation au principe de continuité dans la présentation</i>	néant	néant
m <i>Evénements postérieurs à la date de clôture nécessitant une information dans les notes annexes</i>	néant	néant
n <i>Nombre d'emplois à plein temps</i>	Entre 50 et 250	Entre 50 et 250
o <i>Justification des réserves</i>	c.f.note 2.8	c.f.note 2.8
p <i>Liste des subventions en nature</i>	néant	néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

4 Autres informations requises

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
q	Liste des personnes composant le Comité	
	Jean de Wolff, président	signature collective à 2
	Pascal Rivollet, membre	signature collective à 2
	Luc Abbé-Decarroux, membre	signature collective à 2
	Laurence de Cecco, membre	signature collective à 2
	Jean-Luc Maurer, membre	signature collective à 2
	David RoCHAT, membre	signature collective à 2
	Elsa Berthault, membre	signature collective à 2
	Liste des personnes responsables de la gestion	
	Christophe Dunand, directeur général	signature collective à 2
	Jérôme Despont, directeur Conseils entreprises & Mandats institutionnels	signature collective à 2
	Laurence Monnard, responsable formation, coaching & placement	signature collective à 2
	Gerson Marin, responsable secteur industrie	signature collective à 2
	André de Farias, responsable secteur blanc	signature collective à 2
r	Exonération fiscale N° 080.023.470 du 01.07.2011 (pour une période de 10 ans).	
s	Organe de révision ECHO SA, rue des Vieux-Grenadiers 8b, 1205 Genève Depuis l'exercice 2016	
t	Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion Taux d'activité en équivalents plein temps : 4.4 Rémunération globale 2019 (salaires bruts AVS), hors heures supplémentaires : 555'304	
u	Rémunérations du comité de l'Association	néant néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

5.1 Résultat 2019 comparé au budget

	2019		
	Budget CHF	Réalisé CHF	Ecart CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publique - Stare	3'100'003	3'100'916	913
Contributions collectivités publique - l-Emploi	1'228'018	1'228'018	0
Participation cantonale Emplois de solidarités	751'704	793'447	41'743
Prestations Fondation Qualife	60'000	67'158	7'158
Contribution HG Amig	75'000	27'181	-47'819
Prestation OCAS	50'000	27'663	-22'337
Rétroactif Etat 2016-2019	0	249'228	0
Total des contributions et prestations de formation	5'264'725	5'493'611	-20'343
Chiffres d'affaires	4'062'345	3'732'178	-330'167
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-5'000	-28'965	-23'965
TVA au taux de dette fiscale nette	-202'791	-171'373	31'418
Total des prestation des entreprise	3'854'554	3'531'840	-322'714
Dons affectés	160'000	587'058	427'058
Cotisations et dons divers	2'000	7'555	5'555
Autres produits	10'000	9'017	-983
Total des Autres produits	172'000	603'631	431'631
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9'291'279	9'629'081	88'574
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	7'207'494	7'398'182	190'688
Frais de formation et frais divers du personnel	400'400	230'658	-169'742
Total des Charges de personnel	7'607'894	7'628'840	20'946
Charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	188'000	210'013	22'013
Charges atelier, maintenances et réparations machines	122'000	178'660	56'660
Frais de véhicules	72'000	87'165	15'165
Charges des locaux	581'340	608'970	27'630
Frais de bureau, d'administration et d'informatique	132'000	160'895	28'895
Assurances et frais administratifs	45'000	15'228	-29'772
Honoraires de tiers	200'300	208'010	7'710
Frais de communication	80'000	57'863	-22'137
Autres frais généraux	88'000	110'517	22'517
Amortissements	355'384	373'863	18'479
Total autres charges exploitation	1'864'024	2'011'183	-147'159
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9'471'918	9'640'023	168'105
RESULTAT D'EXPLOITATION	-180'639	-10'941	-169'698
Attribution Fonds affectés	-460'000	-587'058	-127'058
Utilisation Fonds affectés	690'296	664'369	-25'927
Total mouvement des fonds affectés	230'296	77'311	-152'985
Charges financières	-43'000	-43'827	-827
Intérêts créanciers	0	11	11
Total résultat financier	187'296	-43'816	-153'801
RESULTAT DE L'EXERCICE	6'657	22'554	15'897

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019

5.2 Budget 2020	2019	2020
	Réalisé CHF	Budget CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contributions collectivité publiques - Stare	3'100'916	2'774'704
Contributions collectivité publiques - I-Emploi	1'228'018	1'228'018
Participation cantonale Emplois de solidarité	793'447	751'704
Prestations Fondation Qualife	67'158	55'000
Contribution HG Amig	27'181	40'000
Prestations OCAS	27'663	50'000
Contrat HG		154'980
Rétroactif Etat 2016-2019	249'228	
Total des contributions et prestations de formation	5'493'611	5'054'406
Chiffres d'affaires	3'732'178	3'824'471
Perte s/débiteurs et provision s/débiteurs	-28'965	-5'000
TVA au taux de dette fiscale nette	-171'373	-190'917
Total du Chiffre d'affaires	3'531'840	3'628'554
Dons affectés	587'058	326'503
Cotisations et dons divers	7'555	2'000
Autres produits	9'017	10'000
Total des Autres produits	603'631	338'503
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9'629'081	9'021'463
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	7'398'182	7'172'070
Frais de formation et frais divers du personnel	230'658	288'500
Total des Charges de personnel	7'628'840	7'460'570
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	210'013	106'000
Charges atelier, maintenances et réparations machines	178'660	128'500
Frais de véhicules	87'165	79'300
Charges des locaux	608'970	581'340
Frais d'administration	160'895	197'434
Assurances et frais administratifs	15'228	30'000
Honoraires de tiers	208'010	81'481
Frais de communication	57'863	55'000
Autres frais généraux	110'517	87'000
Amortissements	373'863	290'000
Total autres charges d'exploitation	2'011'183	1'636'055
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9'640'023	9'096'625
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10'941	-75'162
Attribution Fonds affectés	-587'058	-513'036
Utilisation Fonds affectés	664'369	499'413
Total mouvement des fonds affectés	77'311	-13'623
Charges financières	-43'827	-43'000
Intérêts créanciers	11	0
Total résultat financier	-43'816	-43'000
RESULTAT DE L'EXERCICE	22'554	-131'785

Réalise, Genève

6. Proposition d'affectation des moyens provenant des fonds propres

à l'Assemblée générale de Réalise approuvant les comptes 2019

Dissolution du fonds "Agir avec les employeurs", ce projet n'ayant finalement pas pu démarrer	-30'000
Attribution au fonds Drosos de 20'000 selon notre accord avec cette fondation, pour la poursuite du projet après la fin du financement de la Fondation	20'000
Utilisation du fonds de rénovation pour couvrir les investissements dans les locaux réalisés en 2019 et non financés par des fonds affectés	-70'957
Attribution du résultat de l'exercice aux fonds libres	22'554

Impact de ces propositions sur les fonds propres

	Solde 31.12.2019	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Solde après affectation
Moyens provenant de fonds propres					
Fonds de rénovation (Capital lié)	155'733	0	0	-70'957	84'776
Fonds Drosos (Capital lié)	40'000	20'000	0	0	60'000
Fonds Agir avec les employeurs (Capital lié)	30'000	0	-30'000	0	0
Fonds libres	1'396'678	-20'000	52'554	70'957	1'500'189
Résultat de l'exercice	22'554	0	-22'554	0	0
Fonds propres de l'Association	1'644'965	0	0	0	1'644'965