



**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION**

sur les  
**COMPTES ANNUELS**  
au 31 Décembre 2016 de

**Réalise, Genève**

**SFG Conseil SA**

8b, rue des Vieux-Grenadiers CP 5225 CH-1211 Genève 11 Tél. +41 (0)22 322 93 93 Fax +41 (0)22 322 93 00  
E-mail: [sfg@sfgsa.ch](mailto:sfg@sfgsa.ch) [www.sfgsa.ch](http://www.sfgsa.ch) TVA N° CHE-107.749.631 UBS SA Cpte N° IBAN CH59 0024 0240 4482 6230 D  
Parking public «Plainpalais»

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION**

A l'attention de l'Assemblée Générale de  
l'Association **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 l'Association **Réalise**, (bilan, compte de résultat, tableau de variation du capital, tableau de flux de trésorerie et annexe) pour l'exercice 2016 arrêté au 31 décembre. Le contrôle ordinaire des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision. Dans son rapport du 4 avril 2016, celui-ci précisait que la comptabilité et les comptes annuels 2015 répondaient aux exigences légales, aux statuts et aux normes Swiss GAAP RPC et qu'il en recommandait l'approbation tout en indiquant qu'il n'avait pas pu confirmer l'existence du système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels.

*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 2016 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 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.

**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.

Dans le cadre de l'audit que nous avons mené conformément à l'article 728a alinéa 1 chiffre 3 du Code des Obligations et à la Norme d'Audit Suisse 890, nous avons constaté que la documentation du système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité de l'Association, ne couvrait pas tous les points essentiels.

Selon notre appréciation, le système de contrôle interne n'est pas conforme à la loi suisse, ce qui explique que nous ne puissions confirmer l'existence du système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels.

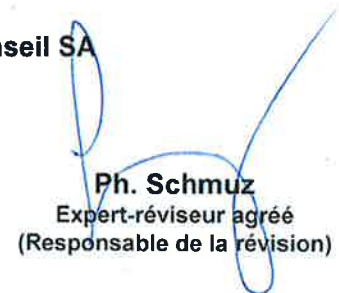
Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Genève, le 20 avril 2017

SFG Conseil SA



**F. Savigny**  
Expert-réviseur agréé



**Ph. Schmuz**  
Expert-réviseur agréé  
(Responsable de la révision)

**Annexes :**

- Bilan
- Compte de résultat
- Tableau de variation du capital
- Tableau de flux de trésorerie
- Annexe

Association Realise

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2016**

	ANNEE 2016		ANNEE 2015	
	CHF		CHF	
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>		4'700'044		3'135'711
2.1 Liquidités	2'656'543		1'636'901	
2.2 Compte Epargne fonds de rénovation	469'846		458'236	
Créances résultant de ventes de biens et prestations de services	501'682		403'596	
Autres créances	31'337		10'547	
Correction d'actif sur débiteurs douteux	-42'411		-6'322	
Stock matériel	2'496		2'138	
2.3 Contributions collectivités publiques à recevoir	314'057		303'570	
Impôt anticipé à récupérer	364		360	
2.4 Comptes de régularisation de l'actif	766'130		326'685	
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>		2'986'356		2'969'858
2.5 Mobilier	22'838		25'685	
2.5 Matériel - machines	192'653		222'191	
2.5 Véhicules	131'243		90'975	
2.5 Aménagements nouveaux locaux	790'627		883'211	
2.5 Logiciel ERP	94'122		0	
2.5 Immeuble	1'673'289		1'720'468	
<b>Sous-total Immobilisations corporelles</b>	<b>2'904'772</b>		<b>2'942'529</b>	
2.6 Dépôts de garantie	81'585		27'328	
<b>Sous-total Immobilisations financières</b>	<b>81'585</b>		<b>27'328</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>7'686'400</b>		<b>6'105'569</b>
<b>PASSIF</b>				
<b>FONDS ETRANGERS</b>		5'450'433		4'179'880
<b>Fonds étrangers à court terme</b>				
Dettes résultant de l'achat de marchandises et services	590'172		226'525	
Dettes résultant de contrats de leasing	29'250		0	
Contributions collectivités publiques reçues d'avance	2'450'170		1'405'848	
2.7 Compte de régularisation du passif	413'143		523'174	
2.8 Provision sur salaires	121'199		110'333	
<b>Fonds étrangers à long terme</b>				
Dettes hypothécaire	1'846'500		1'914'000	
<b>FONDS AFFECTES</b>		902'747		686'032
<b>Fonds affectés</b>				
Fonds affectés disponibles pour dépenses	250'656		125'934	
Fonds produits différés pour couvrir amortissements	652'091		560'097	
<b>CAPITAL DE L'ORGANISATION (FONDS PROPRES)</b>		1'333'222		1'239'657
2.2 Capital lié (Fonds de rénovation)	437'352		466'400	
Fonds libres	1'068'359		1'039'311	
2.9 Résultats cumulés sur la période du contrats de subvention	-266'053		-12'069	
Résultat de l'exercice	93'564		-253'984	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>7'686'400</b>		<b>6'105'569</b>

Association Realise

COMPTES DE RÉSULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016

		ANNEE 2016		ANNEE 2015	
		CHF		CHF	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			8'516'054		8'776'683
3.1	Contributions collectivités publiques brutes	3'043'916		3'201'586	
	Participation cantonale emplois de solidarité	688'320		794'129	
	Prestations Fondation Qualife	102'307		155'000	
	Chiffre d'affaires soumis TVA	4'220'756		4'199'397	
	Chiffre d'affaires non-soumis	100'012		88'768	
	Extournes, notes de crédit et réductions de factures	-109'654		-199'397	
	Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-48'373		-2'185	
	TVA au taux de dette fiscale nette	-234'613		-202'071	
3.2	Dons affectés	745'895		728'575	
3.3	Dons autres collectivités et communes	6'145		7'683	
	Autres produits	1'344		5'198	
<b>TOTAL DES PRODUITS T1</b>			<b>8'516'054</b>		<b>8'776'683</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			-8'162'941		-8'794'853
3.4	Charges salariales	6'167'634		6'526'374	
	Frais de formation et frais divers du personnel	268'646		331'689	
	Fournitures refacturées	259'784		281'793	
	Maintenances et réparations machines	90'316		159'521	
	Frais de véhicules	77'905		104'473	
	<b>Frais généraux</b>				
3.5	Charges des locaux (sans amortissements)	303'138		351'444	
	Frais d'administration	90'500		104'680	
	Frais de déplacement	7'378		7'576	
	Assurances et frais administratifs	33'057		48'233	
3.6	Honoraires de tiers	404'632		425'792	
	Frais de marketing	56'162		71'456	
	Autres frais généraux	36'346		22'181	
2.5	Amortissements	367'445		359'643	
<b>TOTAL DES CHARGES T2</b>			<b>-8'162'941</b>		<b>-8'794'853</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (T1 + T2) R1</b>			<b>353'113</b>		<b>-18'170</b>
<b>2.7 FONDS AFFECTES T3</b>			<b>-216'715</b>		<b>-192'992</b>
	Attribution Fonds affectés	-745'895		-728'575	
	Utilisation Fonds affectés	529'180		535'583	
<b>RESULTAT FINANCIER (CHARGES &amp; PRODUITS) T4</b>			<b>-42'834</b>		<b>-42'822</b>
3.7	Charges financières	42'833		42'968	
	Intérêts créanciers	0		-146	
<b>RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) AVANT REPARTITION R2</b>			<b>93'564</b>		<b>-253'983</b>
2.9	Part du résultat à restituer au subventionneur		0		0
<b>RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) R2</b>			<b>93'564</b>		<b>-253'983</b>

## Association Realise

### Tableau de variation du capital (en CHF)

<b>2016</b>	<b>Existant initial</b>	<b>Dotation</b>	<b>Transfert de fonds internes</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Existant final</b>
<b>Moyens provenant du financement propre</b>					
Capital lié (Fonds de rénovation)	466'400	4	0	-29'052	437'352
Fonds libres	1'039'311	29'048	0	0	1'068'359
Résultats cumulés sur la période des contrats de subvention	-266'053	0	93'564	0	-172'489
Résultat de l'exercice	0	93'564	-93'564	0	0
<b>Capital de l'association</b>	<b>1'239'658</b>	<b>122'616</b>	<b>0</b>	<b>-29'052</b>	<b>1'333'222</b>
<b>Moyens provenant de fonds</b>					
<b>Fonds affectés, disponibles pour dépenses</b>					
Fonds affectés pour projet I-Emploi	0	335'895	-85'864	-161'629	88'402
Fonds affectés pour outil informatique ERP	0	260'000	-94'122	-69'804	96'074
Fonds affectés Loterie Romande 2016	0	150'000	-45'000	-38'820	66'180
Fonds affectés Loterie Romande 2015	35'106	0	-35'106	0	0
Fonds affectés Fondation Wilsdorf - Urban Nature	86'466	0	0	-86'466	0
Fonds affectés Recherche & Développement	1'000	0	0	-1'000	0
Fonds affectés Ergonomie et Conditions de travail	3'363	0	0	-3'363	0
<b>Total fonds affectés, disponibles pour dépenses</b>	<b>125'934</b>	<b>745'895</b>	<b>-260'092</b>	<b>-361'082</b>	<b>250'656</b>
<b>Fonds produits différés, pour couvrir amortissements</b>					
Fonds différés pour projet I-Emploi	0	0	85'864	0	85'864
Fonds différés pour outils informatique ERP	0	0	94'122	0	94'122
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Urban Nature	13'534	0	0	-13'534	0
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	286'014	0	0	-78'575	207'439
Fonds différés Loterie Romande 2016	0	0	45'000	-2'589	42'411
Fonds différés Loterie Romande 2015	98'787	0	35'106	-30'880	103'013
Fonds différés Etat de Genève / DGAS	108'957	0	0	-29'142	79'815
Fonds différés E. Göhner Stiftung - Aménagement des locaux	33'649	0	0	-9'377	24'271
Fonds différés Swisslife	9'578	0	0	-2'000	7'578
Fonds différés Sophie & Karl Binding Stiftung	9'578	0	0	-2'000	7'578
<b>Fonds produits différés</b>	<b>560'097</b>	<b>0</b>	<b>260'092</b>	<b>-168'098</b>	<b>652'091</b>
<b>Total fonds affectés</b>	<b>686'032</b>	<b>745'895</b>	<b>0</b>	<b>-529'180</b>	<b>902'747</b>

## Association Realise

### Tableau de variation du capital (en CHF) (suite)

2015	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
<b>Moyens provenant du financement propre</b>					
Capital lié (Fonds de rénovation)	466'400	0	0	0	466'400
Fonds libres	1'039'311	0	0	0	1'039'311
Résultats cumulés sur la période des contrats de subvention	-12'069	0	-253'984	0	-266'053
Résultat exercice après répartition	0	-253'984	253'984	0	0
<b>Capital de l'association</b>	<b>1'493'642</b>	<b>-253'984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'239'658</b>
<b>Moyens provenant de fonds</b>					
Fonds affectés Fondation Wilsdorf - Urban Nature	200'000	0	0	100'000	100'000
Fonds affectés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	116'449	301'617	0	132'052	286'014
Fonds affectés Loterie Romande 2015	0	290'000	0	156'107	133'893
Fonds affectés Etat de Genève / DGAS	92'227	66'958	0	50'228	108'957
Fonds affectés Ville de Genève - Industrie horlogère	200'000	0	120'000	80'000	0
Fonds affectés E. Göhner Stiftung - Aménagement des locaux	0	50'000	0	16'351	33'649
Fonds affectés Swisslife	0	10'000	0	422	9'578
Fonds affectés Sophie & Karl Binding Stiftung	0	10'000	0	422	9'578
Fonds affectés Recherches & Développement	1'000	0	0	0	1'000
Fonds affectés Ergonomie & Conditions de travail	3'363	0	0	0	3'363
	<b>613'039</b>	<b>728'575</b>	<b>120'000</b>	<b>535'582</b>	<b>686'032</b>

La présentation des fonds affectés a été modifiée en 2016 pour séparer les fonds affectés disponibles pour la dépenses des fonds de produits différés servant uniquement à couvrir les amortissements. Le tableau de variation des fonds affectés 2015 n'a pas été retraité.

## Association Realise

Tableau de flux de trésorerie (financement) (en CHF)	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u></b>		
Résultat net avant répartition fonds propres et fonds étrangers	93'564	-253'984
Provisions sur créances douteuses	36'089	-3'704
Amortissements des actifs immobilisés	367'445	359'645
Dotations à provisions	10'865	-71'626
<b>Cash flow d'exploitation brut</b>	<b>507'964</b>	<b>30'331</b>
Variation des débiteurs	-118'877	-62'477
Variation du stock	-358	-1'385
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	-10'487	-48'618
Variation des comptes de régularisation de l'actif	-439'449	35'363
Variation des créanciers	363'647	-184'940
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	29'250	0
Variation des dettes hypothécaires	-67'500	-63'000
Variation des contributions collectivités publiques reçues d'avance	1'044'322	1'405'848
Variation des comptes de régularisation du passif	-110'032	28'428
<b>Sous-total des variations de postes du bilan</b>	<b>690'516</b>	<b>1'109'219</b>
<b>Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>1'198'480</b>	<b>1'139'550</b>
<b><u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u></b>		
Investissements mobilier	-4'730	0
Investissements matériel - machines	-45'599	-147'713
Investissements véhicules	-88'500	-58'793
Ventes véhicules	3'993	0
Investissements aménagements locaux	-100'729	-118'401
Investissements logiciel ERP	-94'122	0
Dépôt de garanties	-54'257	-26
<b>Flux financiers provenant de l'activité d'investissements</b>	<b>-383'943</b>	<b>-324'932</b>
<b><u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u></b>		
Variation des fonds affectés	216'715	72'992
<b>Flux financiers provenant de l'activité de financement</b>	<b>216'715</b>	<b>72'992</b>
<b>VARIATION NETTE DES LIQUIDITES</b>	<b>1'031'252</b>	<b>887'609</b>
Liquidités au 1er janvier	2'095'137	1'207'528
Liquidités au 31 décembre	3'126'389	2'095'137
<b>VARIATION DES DISPONIBILITES</b>	<b>1'031'252</b>	<b>887'609</b>



# Association Realise

## Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

### 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 Fonds de rénovation
- 2.3 Contributions collectivités publiques et dons privés à recevoir
- 2.4 Comptes de régularisation actif
- 2.5 Garanties et cautions
- 2.6 Immobilisations corporelles
- 2.7 Compte de régularisation passif
- 2.8 Provisions
- 2.9 Résultat à restituer

#### **3 Explications relatives au compte de résultat**

- 3.1 Contributions collectivités publiques
- 3.2 Dons affectés
- 3.3 Dons autres collectivités et communes
- 3.4 Charges salariales
- 3.5 Charges des locaux
- 3.6 Honoraires de tiers
- 3.7 Frais financiers

#### **4 Autres informations requises**

#### **5 Budget**

- 5.1 Résultat 2016 comparé au budget
- 5.2 Budget 2017

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

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

##### 1.1 Présentation de l'association

Realise est une association d'utilité publique non-lucrative au sens des articles 60 et suivants du Code civil suisse.

Realise 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 l'association Realise.

##### 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 2016. 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.

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**  
Les indemnités financières sont comptabilisées sur la base des décisions écrites adressées à l'association.
- **Facturation des activités**  
Les recettes des activités de l'association sont comptabilisées sur la base de la facturation pour l'exercice concerné.

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

2 Explications relatives au bilan	<u>2016</u> CHF	<u>2015</u> CHF
<b>2.1 Liquidités</b>		
Caisses	35'712	16'553
Compte CCP	394'490	318'941
Compte-courant Banque Migros	2'226'340	1'301'407
	<u><b>2'656'543</b></u>	<u><b>1'636'901</b></u>
 <b>2.2 Fonds de rénovation : compte d'épargne et capital lié</b>		
<p><i>Ce fonds de capital lié, présenté au passif dans les fonds propres de l'organisation, est une réserve pour faire face aux besoins de rénovation des lots immobiliers appartenant à Realise. Les liquidités relatives à ce fonds sont déposées sur un compte bancaire à part. A la date de clôture, il peut y avoir quelques différences entre les liquidités déposées sur le compte bancaire et la valeur du fonds au passif, en raison de mouvements de liquidités encore non effectués. Pour faire face aux besoins de rénovation des lots immobilier détenus en commun avec les copropriétaires de la PPE Rue Viguet 8, un autre fonds de rénovation figurant dans les comptes de la PPE a été ouvert en 2012.</i></p>		
Fonds de rénovation (capital lié)	437'352	466'400
Dépôt sur compte Epargne Migros	469'846	458'236
 <b>2.3 Contributions collectivités publiques à recevoir</b>		
Contrib. collectivités publiques à recevoir SECO	120'467	76'612
Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi	33'590	0
Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	160'000	160'000
Contrib. collectivités publiques à recevoir DGAS	0	66'958
	<u><b>314'057</b></u>	<u><b>303'570</b></u>
 <b>2.4 Comptes de régularisation de l'actif</b>		
Charges payées d'avance	359'247	34'135
Produits à recevoir Loterie romande	0	290'000
Produits à recevoir participation du propriétaire aux travaux	300'000	0
Produits à recevoir Etat de Genève sur emplois de solidarité	61'450	0
Produits à recevoir, autres	45'433	2'550
	<u><b>766'130</b></u>	<u><b>326'685</b></u>

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

#### 2 Explications relatives au bilan

##### 2.5 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.

2016	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissement	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	25'679	4'730	0	7'578	22'832
Mobilier / Matériel Traitement du linge	25.0%	6	0	0	0	6
<b>Total Mobilier</b>		<b>25'685</b>	<b>4'730</b>	<b>0</b>	<b>7'578</b>	<b>22'838</b>
Matériel informatique	25.0%	27'375	24'604	0	11'145	40'833
Machines et matériel	20.0%	125'415	20'995	0	45'383	101'027
Machines / Matériel industrie horlogère	20.0%	64'971	0	0	15'608	49'363
Machines / Matériel traitement du linge	25.0%	4'431	0	0	3'001	1'430
<b>Total Matériel et machines</b>		<b>222'191</b>	<b>45'599</b>	<b>0</b>	<b>75'137</b>	<b>192'653</b>
<b>Véhicules</b>	25.0%	<b>90'975</b>	<b>88'500</b>	<b>3'993</b>	<b>44'239</b>	<b>131'243</b>
Frais installations des locaux	5.0%	369'981	0	0	45'493	324'488
Frais installations locaux traitement du linge	20.0%	23'474	0	0	5'698	17'776
Aménagements & installations	20.0%	489'746	100'729	0	142'122	448'353
Aménagement des locaux - entièrement amortis		10	0	0	0	10
<b>Total Aménagements des locaux</b>		<b>883'211</b>	<b>100'729</b>	<b>0</b>	<b>193'313</b>	<b>790'627</b>
<b>Logiciel ERP</b>	33.3%	<b>0</b>	<b>94'122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94'122</b>
<b>Immeuble, rue Viguet 8</b>	2.0%	<b>1'720'468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47'179</b>	<b>1'673'289</b>
<b>Total immobilisations</b>		<b>2'942'529</b>	<b>333'681</b>	<b>3'993</b>	<b>367'445</b>	<b>2'904'772</b>

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 31.12.2016 est de CHF 36'051, a été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2016 des immobilisations dont l'acquisition a été financées par des fonds affectés est de CHF 652'091.

Valeur d'assurance incendie des immobilisations corporelles (MobiPro G-1133-3121) : CHF 1'892'300

Valeur d'assurance PPE rue Viguet 8 entreprise et bâtiment multi risques (MobiPro G-1136-0338), inclus Réalise 59% : CHF 6'515'700

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

#### 2 Explications relatives au bilan

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	CHF	CHF
<b>2.6 Immobilisations financières Garanties et cautions</b>		
Fonds de Garantie PPE	0	4'000
Dépôt de garantie	332	0
Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57'906	0
Banque Migros Dépôt Loyer 518.517.41	23'347	23'328
	<u><b>81'585</b></u>	<u><b>27'328</b></u>
<b>2.7 Compte de régularisation du passif</b>		
Produits reçus d'avance	53'760	0
TVA due	58'301	56'751
Salaires et charges sociales	184'180	424'225
Charges à payer	116'902	42'198
	<u><b>413'143</b></u>	<u><b>523'174</b></u>
<b>2.8 Provisions pour solde vacances et heures supplémentaires</b>		
Solde au 1.1	110'333	181'961
Utilisation de la provision	-110'333	-181'961
Dotations à la provision	121'199	110'333
Solde au 31.12	<u><b>121'199</b></u>	<u><b>110'333</b></u>

#### 2.9 Résultat à restituer

Realise a conclu un contrat de prestations avec l'Etat de Genève pour la période de 2014 à 2017. Sur la base de ce contrat, Realise doit restituer à l'Etat de Genève une part des éventuels bénéfices cumulés sur la période du contrat. La part à restituer est calculée selon la formule suivantes : subventions/total des revenus. Au 31.12.2016, le cumul des résultats des années 2014 à 2016 étant négatif, aucune part à restituer n'a été comptabilisée en faveur de l'Etat de Genève.

	<u>Résultat de</u>	<u>Part</u>
	<u>l'exercice</u>	<u>à restituer</u>
2014	-12'069	0
2015	-253'984	0
2016	93'564	0
2017		
Cumul	<u><b>-172'489</b></u>	<u><b>0</b></u>

#### Calcul théorique de la part négative à restituer

	<u>Résultat de</u>	<u>Calcul</u>
	<u>l'exercice</u>	<u>théorique</u>
2014	-12'069	-966
2015	-253'984	-18'691
2016	93'564	6'986
2017		
Cumul	<u><b>-172'489</b></u>	<u><b>-12'671</b></u>

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

<b>3 Explications relatives au compte de résultat</b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>3.1 Contributions collectivités publiques</b>		
Contributions SECO (PETF LACI)	2'173'324	2'201'343
Contributions SECO (PETF LACI) exercice précédent	35'232	154'946
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestations	675'360	685'297
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
	<b><u>3'043'916</u></b>	<b><u>3'201'586</u></b>
<b>3.2 Dons affectés</b>		
<b>Contributions de collectivités publiques</b>		
DGAS - subventions aux frais d'équipement	0	66'958
OCE - Contribution lancement projet I-Emploi	335'895	0
<b>Dons privés</b>		
Fondation privée - Industrie Horlogère	0	301'617
Fondation privée - Projet ERP	260'000	0
Loterie Romande	150'000	290'000
Fondation Ernst Goehner	0	50'000
Fondation Sophie & Karl Binding	0	10'000
Swiss Life - Fondation "Perspectives"	0	10'000
	<b><u>745'895</u></b>	<b><u>728'575</u></b>
<b>3.3 Dons autres collectivités et communes</b>		
Cotisation membres	3'300	3'200
Dons des Communes	1'000	3'200
Autres dons	1'845	1'283
	<b><u>6'145</u></b>	<b><u>7'683</u></b>

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

3 Explications relatives au compte de résultat	<u>2016</u> CHF	<u>2015</u> CHF
<b>3.4 Charges salariales</b>		
Salaires bruts	5'072'145	5'487'860
Charges sociales AVS/AI/AC/APG	467'507	495'239
Fonds de prévoyance lié au personnel	368'231	423'469
Assurances liées au personnel	225'386	191'434
Extourne provisions pour salaires & charges sociales	-110'333	-181'961
Provisions pour salaires & charges sociales	121'199	110'333
Primes et cadeaux	23'500	0
	<b><u>6'167'634</u></b>	<b><u>6'526'374</u></b>
<b>3.5 Charges des locaux</b>		
SIG, électricité, gaz	76'539	78'112
Entretien des locaux et réparations	64'121	70'559
Frais généraux liés à la PPE	76'674	83'928
Loyer des locaux extérieurs	85'804	118'844
	<b><u>303'138</u></b>	<b><u>351'444</u></b>
<b>3.6 Honoraires de tiers</b>		
Honoraires de fiduciaire	42'468	20'112
Honoraires révision	12'840	12'000
Gestion du Parc informatique	71'651	37'858
Projet Migration Windows	26'534	61'326
Conseil stratégique	36'000	78'000
Maintenance programme info. 4D	11'817	20'143
Remplacement Direction financière	57'737	150'320
Projet ERP	68'102	0
Projet I-Emploi	29'342	0
Autres honoraires.	48'140	46'034
	<b><u>404'632</u></b>	<b><u>425'792</u></b>
<b>3.7 Charges financières</b>		
Intérêts hypothécaires	39'995	41'003
Frais financiers	2'838	1'965
	<b><u>42'833</u></b>	<b><u>42'968</u></b>

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

#### 4 Autres informations requises

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>a</b>		
<i>Hypothèques légales en faveur de la FTI en garantie du paiement du droit de superficie</i>	45'516	45'516
<i>Caution bancaire en faveur de la régie Naef durant les travaux effectués fin 2016 sur nouveaux locaux.</i>	399'361	0
<b>b</b>		
<i>Montant global des dettes découlant de contrats de leasing, inscrites au bilan.</i>	29'250	0
<i>Montant global des dettes découlant de baux à loyer</i>	90'784	0
<b>c</b>		
<i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	158'836	202'715
<b>d</b>		
<i>Montants, taux d'intérêts et échéances des emprunts obligataires émis par la société</i>	néant	néant
<b>e</b>		
<i>Toute participation essentielle à l'appréciation du patrimoine et des résultats de la société</i>	néant	néant
<b>f</b>		
<i>Dissolution de réserves latentes</i>	néant	néant
<b>g</b>		
<i>Indications sur l'objet et le montant des réévaluations</i>	néant	néant
<b>h</b>		
<i>Augmentation autorisée et conditionnelle du capital</i>	néant	néant
<b>i</b>		
<i>Montant de l'augmentation autorisée et de l'augmentation conditionnelle du capital</i>	néant	néant
<b>j</b>		
<i>Evaluation des risques</i> <i>Une évaluation des risques est en place depuis 2009. Elle est régulièrement revue, la dernière fois en automne 2015.</i>		
<b>k</b>		
<i>Démission de l'organe de révision</i>	néant	néant
<b>l</b>		
<i>Dérogation au principe de continuité dans la présentation</i>	néant	néant
<b>m</b>		
<i>Evénements postérieurs à la date de clôture nécessitant une information dans les notes annexes</i>	néant	néant
<b>n</b>		
<i>Nombre d'emplois à plein temps</i>	Entre 50 et 250	Entre 50 et 250



## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

#### 4 Autres informations requises

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>o</b> <i>Justification des réserves</i>	néant	néant
<b>p</b> <i>Liste des subventions en nature</i>	néant	néant
<b>q</b> <b>Liste des personnes composant le Comité</b>		
Pascal Rivollet, président	signature collective à 2	
Luc Abbé-Decarroux, membre	signature collective à 2	
Laurence de Cecco, membre	signature collective à 2	
Jean de Wolff, membre	signature collective à 2	
Jean-Luc Maurer, membre	signature collective à 2	
David Rochat, membre	signature collective à 2	
<b>Liste des personnes responsables de la gestion</b>		
Christophe Dunand, directeur général	signature collective à 2 *	
Jérôme Despont, directeur Conseils entreprises & Mandats institutionnels	signature collective à 2 *	
Elisabeth Rentaria, responsable ressources humaines	signature collective à 2 *	
Sandrine Meyer-Chanson, responsable finances	signature collective à 2 *	
Laurence Monnard, responsable formation, coaching & placement	sur mandat	
Gerson Marin, responsable secteur industrie		
Jacqueline Granziero, responsable secteur blanc		
Jean-Michel de Bernardo, responsable secteur vert		
* signature avec un membre du Comité		
<b>r</b> <b>Exonération fiscale</b>		
N° 080.023.470 du 28.11.2007		
<b>s</b> <b>Organe de révision/vérificateurs aux comptes</b>		
SFG Conseil SA		
Rue des Vieux-Grenadiers 8b		
1205 Genève		
<b>t</b> <b>Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion (hors mandataires)</b>		
Taux d'activité en équivalents plein temps : 6.5		
Rémunération globale 2016 (salaires bruts AVS), hors heures supplémentaires : 677'906.-		
<b>u</b> <b>Rémunérations du comité de l'Association</b>	néant	néant

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

5.1 Résultat 2016 comparé au budget	2016		
	Budget CHF	Réalisé CHF	Ecart CHF
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Contrib. collectivités publiques SECO (PETF LACI, canton)	2'236'576	2'208'556	-28'020
Contrib. collectivités publiques DSE	675'360	675'360	0
Contrib. collectivités publiques formation hors PETF	160'000	160'000	0
Participation cantonale Emplois de solidarités	856'769	688'320	-168'449
Prestations Fondation Qualife	100'000	102'307	2'307
<b>Total des contributions et prestations</b>	<b>4'028'705</b>	<b>3'834'543</b>	<b>-194'162</b>
Chiffres d'affaires		4'211'114	
./. Pertes sur débiteurs		-48'373	
./. TVA		-234'613	
Chiffre d'affaires budgeté net de TVA	3'842'951		
<b>Total du Chiffre d'affaires</b>	<b>3'842'951</b>	<b>3'928'128</b>	<b>85'177</b>
Dons affectés		745'895	745'895
Dons autres collectivités et communes	7'683	6'145	-1'538
Autres produits	5'198	1'344	-3'854
<b>Total des Autres produits</b>	<b>12'881</b>	<b>753'384</b>	<b>740'503</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Charges salariales		6'167'634	
Frais de formation et frais divers du personnel		268'646	
Charges de personnel budgetées (y.c. Part. EDS)	6'225'020		
<b>Total des Charges de personnel</b>	<b>6'225'020</b>	<b>6'436'280</b>	<b>-211'260</b>
Fournitures refacturées		259'784	
Maintenances et réparations machines		90'316	
Frais de véhicules		77'905	
Charges d'exploitation budgetées	533'669		
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>533'669</b>	<b>428'005</b>	<b>105'664</b>
Amortissements		367'445	
Charges des locaux (sans amortissements)		303'138	
Frais d'administration		90'500	
Frais de déplacement		7'378	
Assurances et frais administratifs		33'057	
Honoraires de tiers		404'632	
Frais de marketing		56'162	
Autres frais généraux		36'346	
Frais généraux budgetés	1'327'829		
<b>Total des Frais généraux</b>	<b>1'327'829</b>	<b>1'298'657</b>	<b>29'172</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-201'981</b>	<b>353'114</b>	<b>555'095</b>
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	250'000	-216'715	-466'715
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-48'000	-42'834	5'166
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>19</b>	<b>93'564</b>	<b>93'545</b>

## Association Realise

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016

#### 5.2 Budget 2017

	Réalisé 2016 CHF	Budget 2017 CHF
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Contrib. collectivités publiques SECO (PETF LACI, canton)	2'208'556	2'191'918
Contrib. collectivités publiques DSE	675'360	673'336
Contrib. collectivités publiques formation hors PETF	160'000	160'000
Participation cantonale Emplois de solidarités	688'320	773'729
Prestations Fondation Qualife	102'307	90'000
Prestations PIRH		1'420'914
<b>Total des contributions et prestations</b>	<b><u>3'834'543</u></b>	<b><u>5'309'898</u></b>
Chiffres d'affaires	4'211'114	
./. Pertes sur débiteurs	-48'373	
./. TVA	-234'613	
Chiffre d'affaires budgeté net de TVA		3'937'000
<b>Total du Chiffre d'affaires</b>	<b><u>3'928'128</u></b>	<b><u>3'937'000</u></b>
Dons affectés	745'895	
Dons autres collectivités et communes	6'145	6'800
Autres produits	1'344	5'200
<b>Total des Autres produits</b>	<b><u>753'384</u></b>	<b><u>12'000</u></b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Charges salariales	6'167'634	
Frais de formation et frais divers du personnel	268'646	
Charges de personnel budgetées (y.c. Part. EDS)		7'280'597
<b>Total des Charges de personnel</b>	<b><u>6'436'280</u></b>	<b><u>7'280'597</u></b>
Fournitures refacturées	259'784	
Maintenances et réparations machines	90'316	
Frais de véhicules	77'905	
Charges d'exploitation budgetées		529'225
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b><u>428'005</u></b>	<b><u>529'225</u></b>
Amortissements	367'445	
Charges des locaux (sans amortissements)	303'138	
Frais d'administration	90'500	
Frais de déplacement	7'378	
Assurances et frais administratifs	33'057	
Honoraires de tiers	404'632	
Frais de marketing	56'162	
Autres frais généraux	36'346	
Frais généraux budgetés		1'662'285
<b>Total des Frais généraux</b>	<b><u>1'298'657</u></b>	<b><u>1'662'285</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>353'114</u></b>	<b><u>-213'209</u></b>
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	-216'715	250'000
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-42'834	-32'500
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b><u>93'564</u></b>	<b><u>4'291</u></b>