



RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

sur les
COMPTES ANNUELS
au 31 Décembre 2017 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 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
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 2017 arrêté au 31 décembre.

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 2017 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, notamment la directive de bouclage EPH 2017.

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, qui doit formellement encore être approuvé par le Comité.

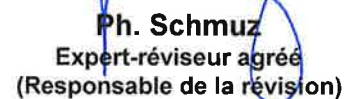
Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Genève, le 17 avril 2018

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 financement
- Annexe

Réalise, Genève

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

		ANNEE 2017		ANNEE 2016	
		CHF		CHF	
ACTIF					
ACTIFS CIRCULANTS			4'818'868		4'700'044
2.1	Liquidités	2'687'057		2'656'543	
2.2	Compte Epargne fonds de rénovation	469'841		469'846	
	Créances résultant de ventes de biens et prestations de services	510'234		501'682	
	Autres créances	34'640		31'337	
	Correction d'actif sur débiteurs douteux	-69'461		-42'411	
	Stock matériel	961		2'496	
2.3	Contributions collectivités publiques à recevoir	971'325		375'507	
	Impôt anticipé à récupérer	0		364	
2.4	Comptes de régularisation de l'actif	214'271		704'680	
ACTIFS IMMOBILISES			2'770'966		2'986'357
2.5	Mobilier	14'848		22'838	
2.5	Matériel - machines	174'152		192'653	
2.5	Véhicules	151'422		131'243	
2.5	Aménagements nouveaux locaux	618'168		790'627	
2.5	Logiciel ERP	75'298		94'122	
2.5	Immeuble	1'626'110		1'673'289	
	Sous-total Immobilisations corporelles	2'659'997		2'904'772	
2.6	Dépôts de garantie	110'969		81'585	
	Sous-total Immobilisations financières	110'969		81'585	
TOTAL DE L'ACTIF			7'589'836		7'686'400
PASSIF					
CAPITAUX ETRANGERS			5'331'199		5'450'433
Capitaux étrangers à court terme					
	Dettes résultant de l'achat de marchandises et services	350'600		590'172	
	Dettes résultant de contrats de leasing	20'250		29'250	
	Contributions collectivités publiques reçues d'avance	2'450'158		2'450'170	
2.7	Compte de régularisation du passif	444'135		413'143	
2.8	Provision pour solde vacances et heures supplémentaires	255'556		121'199	
Capitaux étrangers à long terme					
	Dette hypothécaire	1'810'500		1'846'500	
FONDS AFFECTES			737'304		902'747
Fonds affectés					
	Fonds affectés disponibles pour dépenses	251'034		250'656	
	Fonds produits différés pour couvrir amortissements	486'269		652'091	
CAPITAL DE L'ORGANISATION (CAPITAUX PROPRES)			1'521'333		1'333'222
2.2	Capital lié (Fonds de rénovation)	467'352		437'352	
2.9	Capital lié (Fonds Drosos)	20'000		0	
	Fonds libres	1'068'359		1'068'359	
2.10	Résultats cumulés sur la période du contrat de subvention	-172'489		-266'053	
	Résultat de l'exercice	138'112		93'564	
TOTAL DU PASSIF			7'589'836		7'686'400

Réalise, Genève

COMPTE DE RÉSULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2017

		ANNEE 2017		ANNEE 2016	
		CHF		CHF	
PRODUITS D'EXPLOITATION			9'672'350		8'516'054
3.1	Contributions collectivités publiques brutes - Stare	3'016'598		3'043'916	
	Contributions collectivités publiques brutes - l'emploi	1'420'913		0	
	Participation cantonale emplois de solidarité	752'248		688'320	
	Prestations Fondation Qualife	46'076		102'307	
3.11	Chiffre d'affaires	4'334'150		4'211'114	
	Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-30'049		-48'373	
	TVA au taux de dette fiscale nette	-216'360		-234'613	
3.2	Dons affectés	317'657		745'895	
3.3	Dons autres collectivités et communes, cotisations membres	1'688		6'145	
	Autres produits	29'428		1'344	
TOTAL DES PRODUITS T1			9'672'350		8'516'054
CHARGES D'EXPLOITATION			-9'604'830		-8'162'941
3.4	Charges salariales	7'670'611		6'167'634	
	Frais de formation et frais divers du personnel	156'034		268'646	
	Fournitures refacturées	250'524		259'784	
	Maintenances et réparations machines	109'471		90'316	
	Frais de véhicules	73'075		77'905	
	Frais généraux				
3.5	Charges des locaux (sans amortissements)	422'935		303'138	
	Frais d'administration	120'765		90'500	
	Frais de déplacement	5'118		7'378	
	Assurances et frais administratifs	43'529		33'057	
3.6	Honoraires de tiers	243'224		404'632	
	Frais de marketing	61'902		56'162	
	Autres frais généraux	39'502		36'346	
2.5	Amortissements	408'139		367'445	
TOTAL DES CHARGES T2			-9'604'830		-8'162'941
RESULTAT D'EXPLOITATION (T1 + T2) R1			67'520		353'113
2.7 FONDS AFFECTES T3			165'443		-216'715
	Attribution Fonds affectés	-317'657		-745'895	
	Utilisation Fonds affectés	483'100		529'180	
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS) T4			-44'851		-42'833
3.7	Charges financières	44'910		42'833	
	Intérêts créanciers	-59		0	
RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) AVANT REPARTITION R2			188'112		93'564
2.10	Part du résultat à restituer au subventionneur		0		0
2.2/2.9	Allocations au capital lié		-50'000		0
RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) R2			138'112		93'564

Réalise, Genève

Tableau de variation du capital (en CHF)

2017	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant du financement propre					
Capital lié (Fonds de rénovation)	437'352	30'000	0	0	467'352
Capital lié (Fonds Drosos)	0	20'000	0	0	20'000
Fonds libres	1'068'359	0	0	0	1'068'359
Résultats cumulés sur la période des contrats de subvention	-172'489	0	0	0	-172'489
Résultat de l'exercice	0	188'112	0	-50'000	138'112
Capital de l'association	1'333'221	238'112	0	-50'000	1'521'333
Moyens provenant de fonds					
Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
Fonds affectés pour projet I-Emploi	88'402	-16'409 *	-25'474	-34'828	11'691
Fonds affectés pour outil informatique ERP	96'074	290'000	0	-151'515	234'559
Fonds affectés Loterie Romande 2016	66'180	0	-25'190	-40'990	0
Fonds affectés DGAS	0	44'066	-7'605	-31'677	4'784
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	250'656	317'657	-58'269	-259'010	251'034
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différés pour projet I-Emploi	85'864	0	25'474	-20'741	90'597
Fonds différés pour outils informatique ERP	94'122	0	0	-18'824	75'298
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	207'439	0	0	-90'675	116'764
Fonds différés Loterie Romande 2016	42'411	0	25'190	-16'512	51'089
Fonds différés Loterie Romande 2015	103'013	0	0	-30'138	72'875
Fonds différés Etat de Genève / DGAS	79'815	0	7'605	-33'702	53'718
Fonds différés E. Göhner Stiftung - Aménagement des locaux	24'271	0	0	-9'498	14'773
Fonds différés Swisslife	7'578	0	0	-2'000	5'578
Fonds différés Sophie & Karl Binding Stiftung	7'578	0	0	-2'000	5'578
Fonds produits différés	652'091	0	58'269	-224'090	486'270
Total fonds affectés	902'747	317'657	0	-483'100	737'304

* Restitution au donateur CHF 16'409.-, non dépensé sur 2017

Réalise, Genève

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

2016	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant du financement propre					
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
	0	93'564	-93'564	0	0
Capital de l'association	1'239'658	122'616	0	-29'052	1'333'222
Moyens provenant de fonds					
Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
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
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	125'934	745'895	-260'092	-361'082	250'656
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
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
Fonds produits différés	560'097	0	260'092	-168'098	652'091
Total fonds affectés	686'032	745'895	0	-529'180	902'747

Réalise, Genève

Tableau de financement (en CHF)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat net avant répartition	188'112	93'564
Provisions sur créances douteuses	27'050	36'089
Amortissements des actifs immobilisés	408'139	367'445
Dotations à provisions	<u>134'357</u>	<u>10'865</u>
Cash flow d'exploitation brut	757'658	507'964
Variation des débiteurs	-11'855	-118'877
Variation du stock	1'535	-358
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	-595'818	-10'487
Variation des comptes de régularisation de l'actif	490'772	-439'449
Variation des créanciers	-239'572	363'647
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	-9'000	29'250
Variation des contributions collectivités publiques reçues d'avance	-13	1'044'322
Variation des comptes de régularisation du passif	<u>30'993</u>	<u>-110'032</u>
Sous-total des variations de postes du bilan	-332'958	758'016
<u>Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation</u>	424'700	1'265'980
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements mobilier	0	-4'730
Investissements matériel - machines	-53'524	-45'599
Investissements véhicules	-77'287	-88'500
Ventes véhicules	0	3'993
Investissements aménagements locaux	-32'554	-100'729
Investissements logiciel ERP	0	-94'122
Dépôts de garanties	-29'384	-54'257
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>	-192'749	-383'943
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes hypothécaires	-36'000	-67'500
Variation des fonds affectés	-165'443	216'715
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>	-201'443	149'215
<u>VARIATION NETTE DES LIQUIDITES</u>	30'508	1'031'251
Liquidités au 1er janvier	3'126'389	2'095'137
Liquidités au 31 décembre	<u>3'156'897</u>	<u>3'126'389</u>
<u>VARIATION DES DISPONIBILITES</u>	30'508	1'031'251

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

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 Immobilisations corporelles
- 2.6 Garanties et cautions
- 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 2017 comparé au budget
- 5.2 Budget 2018

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

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 (I-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 2017. 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.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

2 Explications relatives au bilan	<u>2017</u> CHF	<u>2016</u> CHF
2.1 Liquidités		
Caisses	36'396	35'712
Compte CCP	153'492	394'490
Compte-courant Banque Migros	2'497'168	2'226'340
	<u>2'687'057</u>	<u>2'656'543</u>
2.2 Fonds de rénovation : compte d'épargne et capital lié		
<p>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 Réalise. 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 immobiliers 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.</p>		
Fonds de rénovation (capital lié)	467'352	437'352
Dépôt sur compte Epargne Migros	469'841	469'846
<p>Au 31.12.2017, un montant de CHF 30'000.- a été attribué après répartition du résultat pour le fonds de rénovation.</p>		
2.3 Contributions collectivités publiques à recevoir		
Contrib. collectivités publiques à recevoir SECO	419'790	120'467
Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi 2017	284'181	33'590
Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi (2016)	17'181	0
Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	160'000	160'000
Contrib. Collectivités publiques à recevoir EDS	63'789	61'450
Contrib. Collectivités publiques à recevoir AIP	16'447	0
Complément subvention cantonale 2016	9'937	0
	<u>971'325</u>	<u>375'507</u>
2.4 Comptes de régularisation de l'actif		
Charges payées d'avance	201'490	359'247
Produits à recevoir participation du propriétaire aux travaux	0	300'000
Produits à recevoir, autres	12'781	45'433
	<u>214'271</u>	<u>704'680</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

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.

2017	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissement	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	22'832	0	0	7'983	14'848
Mobilier / Matériel Traitement du linge	25.0%	6	0	0	6	0
Total Mobilier		22'838	0	0	7'989	14'848
Matériel informatique	25.0%	40'833	11'000	0	14'312	37'521
Machines et matériel	20.0%	101'027	39'584	0	40'380	100'231
Machines / Matériel industrie horlogère	20.0%	49'363	2'940	0	15'903	36'400
Machines / Matériel traitement du linge	25.0%	1'430	0	0	1'430	0
Total Matériel et machines		192'653	53'524	0	72'025	174'152
Véhicules	25.0%	131'243	77'287	0	57'107	151'422
Frais installations des locaux	5.0%	324'488	0	0	38'113	286'375
Frais installations locaux traitement du linge	20.0%	17'776	0	0	5'569	12'207
Aménagements & installations	20.0%	448'353	32'554	0	161'322	319'585
Aménagement des locaux - entièrement amortis		10	0	0	9	1
Total Aménagements des locaux		790'627	32'554	0	205'013	618'168
Logiciel ERP	20.0%	94'122	0	0	18'824	75'298
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'673'289	0	0	47'179	1'626'110
Total immobilisations		2'904'772	163'364	0	408'139	2'659'997

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 31.12.2017 est de CHF 25'176 a été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2017 des immobilisations dont l'acquisition a été financées par des fonds affectés est de CHF 486'270.-

Valeur d'assurance incendie des immobilisations corporelles (MobiPro G-1133-3121) : CHF 2'200'000.-

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 2017

2.5 Immobilisations corporelles & amortissements réalisées (suite)

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
Total Mobilier		25'685	4'730	0	7'578	22'838
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
Total Matériel et machines		222'191	45'599	0	75'137	192'653
Véhicules	25.0%	90'975	88'500	3'993	44'239	131'243
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
Total Aménagements des locaux		883'211	100'729	0	193'313	790'627
Logiciel ERP	20.0%	0	94'122	0	0	94'122
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'720'468	0	0	47'179	1'673'289
Total immobilisations		2'942'529	333'681	3'993	367'445	2'904'772

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

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

2 Explications relatives au bilan	<u>2017</u> CHF	<u>2016</u> CHF
2.6 Immobilisations financières : Garanties et cautions		
Dépôt de garantie	432	332
Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57'930	57'906
Banque Migros Dépôt Loyer 518.517.41	23'357	23'347
Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29'250	0
	110'969	81'585
2.7 Compte de régularisation du passif		
Produits reçus d'avance	53'760	53'760
TVA due	47'059	58'301
Salaires et charges sociales	276'222	184'180
Charges à payer	67'094	116'902
	444'135	413'143
2.8 Provision pour solde vacances et heures supplémentaires		
Solde au 1.1	121'199	110'333
Utilisation de la provision	-121'199	-110'333
Dotations à la provision	255'556	121'199
Solde au 31.12	255'556	121'199

2.9 Capital lié (Fonds Drosos)

Au 31.12.2017, un montant de CHF 20'000.- a été attribué après répartition du résultat pour le fonds Drosos qui permettra de poursuivre le projet Drosos après l'arrêt du financement par ce partenaire externe.

2.10 Résultat à restituer

Réalise a conclu un contrat de prestations avec l'Etat de Genève pour la période de 2014 à 2017. Sur la base de ce contrat, Réalise 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 31.12.2017, le calcul de la part à restituer pour les résultats de 2014 à 2017 étant inférieur à de CHF 10'000.-, aucun montant à restituer n'a été comptabilisé en faveur de l'Etat de Genève.

	<u>Résultat de</u> <u>l'exercice</u>	<u>Part</u> <u>à restituer</u>
2014	-12'069	0
2015	-253'984	0
2016	93'564	0
2017	188'112	0
Cumul	15'623	0

Calcul de la part à restituer

	<u>Résultat de</u> <u>l'exercice</u>	<u>Calcul</u> <u>théorique</u>
2014	-12'069	-966
2015	-253'984	-18'691
2016	93'564	6'986
2017	188'112	13'095
Cumul	15'623	424

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

3 Explications relatives au compte de résultat	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	CHF	CHF
3.1 Contributions collectivités publiques		
Contributions SECO (PETF LACI)	2'173'324	2'173'324
Contributions SECO (PETF LACI) exercice précédent	0	35'232
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestations	673'337	675'360
Contributions Etat de Genève - Subvention complémentaire 2016	9'937	0
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
	<u>3'016'598</u>	<u>3'043'916</u>
3.2 Dons affectés		
Contributions de collectivités publiques		
DGAS - subventions aux frais d'équipement	44'066	0
OCE - Contribution lancement projet I-Emploi	0	335'895
OCE - Restitution Contribution lancement projet I-Emploi	-16'409	0
Dons privés		
Fondation privée - Projet ERP	290'000	260'000
Loterie Romande	0	150'000
	<u>317'657</u>	<u>745'895</u>
3.3 Dons autres collectivités et communes, cotisations membres		
Cotisation membres	1'510	3'300
Dons des Communes	0	1'000
Autres dons	178	1'845
	<u>1'688</u>	<u>6'145</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

3 Explications relatives au compte de résultat	<u>2017</u> CHF	<u>2016</u> CHF
3.4 Charges salariales		
Salaires bruts	6'044'357	5'072'145
Charges sociales AVS/AI/AC/APG	546'901	467'507
Fonds de prévoyance lié au personnel	456'732	368'231
Assurances LAA/LAMal/APG	282'264	225'386
Extourne provision pour vacances et heures supplémentaires	-121'199	-110'333
Attribution provision pour vacances et heures supplémentaires	255'556	121'199
Primes et cadeaux	206'000	23'500
	<u>7'670'611</u>	<u>6'167'634</u>
3.5 Charges des locaux		
SIG, électricité, gaz	75'839	76'539
Entretien des locaux et réparations	52'163	64'121
Frais généraux liés à la PPE	84'874	76'674
Loyer des locaux extérieurs	210'059	85'804
	<u>422'935</u>	<u>303'138</u>
3.6 Honoraires de tiers		
Honoraires de fiduciaire	35'802	42'468
Honoraires révision	24'235	12'840
Gestion du Parc informatique	0	71'651
Projet Migration Windows	0	26'534
Conseil stratégique	0	36'000
Maintenance programme info. 4D	0	11'817
Remplacement Direction financière	0	57'737
Projet ERP	177'360	68'102
Projet I-Emploi	0	29'342
Autres honoraires	5'828	48'140
	<u>243'224</u>	<u>404'632</u>
3.7 Charges financières		
Intérêts hypothécaires	39'506	39'995
Frais financiers	5'403	2'838
	<u>44'910</u>	<u>42'833</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

4 Autres informations requises

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
a		
<i>Hypothèques légales en faveur de la FTI en garantie du paiement du droit de superficie</i>	72'652	45'516
<i>Caution bancaire en faveur de la régie Naef durant les travaux effectués fin 2016 sur nouveaux locaux.</i>	0	399'361
b		
<i>Montant global des dettes découlant de contrats de leasing, inscrites au bilan.</i>	20'250	29'250
<i>Montant global des dettes découlant de baux à loyer</i>	495'780	90'784
c		
<i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	190'083	158'836
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 automne 2017.</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

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

4 Autres informations requises

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
o <i>Justification des réserves</i>	néant	néant
p <i>Liste des subventions en nature</i>	néant	néant
q <i>Liste des personnes composant le Comité</i> Pascal Rivollet, président Luc Abbé-Decarroux, membre Laurence de Cecco, membre Jean de Wolff, membre Jean-Luc Maurer, membre David Rochat, membre	signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2	
<i>Liste des personnes responsables de la gestion</i> Christophe Dunand, directeur général Jérôme Despont, directeur Conseils entreprises & Mandats institutionnels Elisabeth Rentaria, responsable ressources humaines Sandrine Meyer-Chanson, responsable finances Laurence Monnard, responsable formation, coaching & placement Gerson Marin, responsable secteur industrie Jacqueline Granziero, responsable secteur blanc Jean-Michel de Bernardo, responsable secteur vert	signature collective à 2 * signature collective à 2 * signature collective à 2 * sur mandat	
* signature avec un membre du Comité		
r <i>Exonération fiscale</i> <i>N° 080.023.470 du 01.07.2011</i>		
s <i>Organe de révision/vérificateurs aux comptes</i> SFG Conseil SA Rue des Vieux-Grenadiers 8b 1205 Genève		
t <i>Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion (hors mandataires)</i> Taux d'activité en équivalents plein temps : 6.5 Rémunération globale 2017 (salaires bruts AVS), hors heures supplémentaires : 737'297.-		
u <i>Rémunérations du comité de l'Association</i>	néant	néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

5.1 Résultat 2017 comparé au budget

	2017		
	Budget CHF	Réalisé CHF	Ecart CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contrib. collectivités publiques SECO (PETF LACI, canton)	2'191'918	2'173'324	-18'594
Contrib. collectivités publiques DSE	673'336	673'337	1
Contributions Etat de Genève - Subvention complémentaire	0	9'937	9'937
Contrib. collectivités publiques formation hors PETF	160'000	160'000	0
Participation cantonale Emplois de solidarités	773'729	752'248	-21'482
Prestations Fondation Qualife	90'000	46'076	-43'924
Prestations PIRH	1'420'914	1'420'913	-1
Total des contributions et prestations	<u>5'309'898</u>	<u>5'235'835</u>	<u>-74'061</u>
Chiffres d'affaires		4'334'150	
./. Pertes sur débiteurs		-30'049	
./. TVA		-216'360	
Chiffre d'affaires budgeté net de TVA	3'937'000		
Total du Chiffre d'affaires	<u>3'937'000</u>	<u>4'087'742</u>	<u>150'742</u>
Dons affectés		317'657	317'657
Dons autres collectivités et communes	6'800	1'688	-5'112
Autres produits	5'200	29'428	24'228
Total des Autres produits	<u>12'000</u>	<u>348'773</u>	<u>336'773</u>
CHARGES D'EXPLOITATION			
Charges salariales		7'670'611	
Frais de formation et frais divers du personnel		156'034	
Charges de personnel budgetées (y.c. Part. EDS)	7'280'597		
Total des Charges de personnel	<u>7'280'597</u>	<u>7'826'645</u>	<u>-546'048</u>
Fournitures refacturées		250'524	
Maintenances et réparations machines		109'471	
Frais de véhicules		73'075	
Charges d'exploitation budgetées	529'225		
Total des Charges d'exploitation	<u>529'225</u>	<u>433'070</u>	<u>96'155</u>
Amortissements		408'139	
Charges des locaux (sans amortissements)		422'935	
Frais d'administration		120'765	
Frais de déplacement		5'118	
Assurances et frais administratifs		43'529	
Honoraires de tiers		243'224	
Frais de marketing		61'902	
Autres frais généraux		39'502	
Frais généraux budgetés	1'662'285		
Total des Frais généraux	<u>1'662'285</u>	<u>1'345'115</u>	<u>317'170</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-213'209</u>	<u>67'520</u>	<u>280'731</u>
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	250'000	165'443	-84'557
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-32'500	-44'851	-12'351
RESULTAT DE L'EXERCICE	<u>4'291</u>	<u>188'112</u>	<u>183'822</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017

5.2 Budget 2018

	Réalisé 2017 CHF	Budget 2018 CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contrib. collectivités publiques SECO (PETF LACI, canton)	2'173'324	2'191'917
Contrib. collectivités publiques DSE	673'337	666'603
Contributions Etat de Genève - Subvention complémentaire	9'937	0
Contrib. collectivités publiques formation hors PETF	160'000	160'000
Participation cantonale Emplois de solidarités	752'248	779'764
Prestations Fondation Qualife	46'076	60'000
Prestations PIRH	1'420'913	1'420'905
Mandats et financements externes	0	60'000
Total des contributions et prestations	<u>5'235'835</u>	<u>5'339'189</u>
Chiffres d'affaires	4'334'150	
./. Pertes sur débiteurs	-30'049	
./. TVA	-216'360	
Chiffre d'affaires budgeté net de TVA		4'500'775
Total du Chiffre d'affaires	<u>4'087'742</u>	<u>4'500'775</u>
Dons affectés	317'657	7'000
Dons autres collectivités et communes	1'688	
Autres produits	29'428	
Total des Autres produits	<u>348'773</u>	<u>4'507'775</u>
TOTAL DES PRODUITS	<u>9'672'350</u>	<u>9'846'964</u>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	7'670'611	7'485'723
Frais de formation et frais divers du personnel	156'034	256'500
Total des Charges de personnel	<u>7'826'645</u>	<u>7'742'223</u>
Fournitures refacturées	250'524	255'000
Maintenances et réparations machines	109'471	48'500
Frais de véhicules	73'075	75'000
Charges d'exploitation budgetées	39'502	318'000
Total des Charges d'exploitation	<u>472'572</u>	<u>696'500</u>
Amortissements	408'139	405'000
Charges des locaux (sans amortissements)	422'935	434'000
Frais d'administration	120'765	344'000
Frais de déplacement	5'118	8'000
Assurances et frais administratifs	43'529	70'000
Honoraires de tiers	243'224	179'000
Frais de marketing	61'902	133'000
Total des Frais généraux	<u>1'305'612</u>	<u>1'573'000</u>
TOTAL DES CHARGES	<u>9'604'830</u>	<u>10'011'723</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>67'520</u>	<u>-164'759</u>
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	165'443	210'000
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-44'851	-42'500
RESULTAT DE L'EXERCICE	<u>188'112</u>	<u>2'741</u>

