

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

Comptes annuels
au 31 décembre 2018

Réalise, Genève



FINE CONSULTING

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 2018 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 2018 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 boucllement EPH 2018.

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.

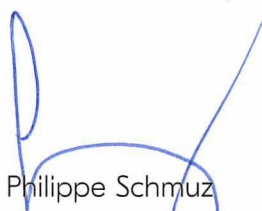
Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Genève, le 10 avril 2019

ECHO SA



Clémentine Largeteau
Expert-réviseur agréé



Philippe Schmuz
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes :

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

Réalise, Genève

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

		ANNEE 2018	ANNEE 2017
		CHF	CHF
ACTIF			
ACTIFS CIRCULANTS		2'385'679	4'818'868
2.1	Liquidités	324'933	2'687'057
2.2	Compte Epargne fonds de rénovation	375'810	469'841
	Créances résultant de ventes de biens et prestations de services	397'013	510'234
	Autres créances	104'874	34'640
	Correction d'actif sur débiteurs douteux	-43'219	-69'461
	Stock matériel	0	961
2.3	Contributions collectivités publiques à recevoir	863'973	971'325
2.4	Comptes de régularisation de l'actif	362'296	214'271
ACTIFS IMMOBILISES		2'743'252	2'770'966
2.5	Mobilier	50'988	14'848
2.5	Matériel - machines	138'415	174'152
2.5	Véhicules	87'830	151'422
2.5	Aménagements nouveaux locaux	719'635	618'168
2.5	Logiciel ERP	56'473	75'298
2.5	Immeuble	1'578'930	1'626'110
	Sous-total Immobilisations corporelles	2'632'271	2'659'997
2.6	Dépôts de garantie	110'980	110'969
	Sous-total Immobilisations financières	110'980	110'969
TOTAL DE L'ACTIF		5'128'931	7'589'836
PASSIF			
CAPITAUX ETRANGERS		2'722'215	5'331'199
Capitaux étrangers à court terme			
	Dettes résultant de l'achat de marchandises et services	499'842	350'600
	Dettes résultant de contrats de leasing	11'275	20'250
	Contributions collectivités publiques reçues d'avance	0	2'450'158
2.7	Compte de régularisation du passif	325'734	444'135
2.8	Provision pour vacances et heures supplémentaires	206'363	255'556
Capitaux étrangers à long terme			
	Dettes hypothécaires	1'679'000	1'810'500
FONDS AFFECTES		784'305	737'304
Fonds affectés			
	Fonds affectés disponibles pour dépenses	465'188	251'034
	Fonds produits différés pour couvrir amortissements	319'117	486'269
CAPITAL DE L'ORGANISATION (CAPITAUX PROPRES)		1'622'411	1'521'333
2.2	Capital lié (Fonds de rénovation)	155'733	467'352
2.9	Capital lié (Fonds Drosos)	40'000	20'000
2.9	Capital lié (Fonds Agir avec les employeurs)	30'000	0
	Fonds libres	1'033'981	1'068'359
2.10	Résultats cumulés sur la période du contrat de subvention	0	-172'489
	Résultat de l'exercice	362'697	138'112
TOTAL DU PASSIF		5'128'931	7'589'836

Réalise, Genève

COMPTE DE RÉSULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2018

		ANNEE 2018	ANNEE 2017
		CHF	CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
3.1	Contributions collectivités publiques - Stare	3'004'086	3'016'598
	Contributions collectivités publiques - l-emploi	1'421'271	1'420'913
	Participation cantonale emplois de solidarité	818'887	752'248
	Prestations Fondation Qualife	76'692	46'076
3.11	Chiffre d'affaires	4'138'561	4'334'150
	Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-39'908	-30'049
	TVA au taux de dette fiscale nette	-204'395	-216'360
3.2	Dons affectés	853'538	317'657
3.3	Cotisations et dons divers	2'140	1'688
	Autres produits	49'501	29'428
TOTAL DES PRODUITS T1		10'120'374	9'672'350
CHARGES D'EXPLOITATION			
3.4	Charges salariales	7'730'378	7'670'611
	Frais de formation et frais divers du personnel	231'810	156'034
	Fournitures refacturées	216'940	250'524
	Charges atelier, maintenance et réparation machines	132'008	109'471
	Frais de véhicules	71'059	73'075
	Frais généraux		
3.5	Charges des locaux (sans amortissements)	574'758	422'935
	Frais d'administration	127'016	120'765
	Assurances et frais administratifs	47'315	43'529
3.6	Honoraires de tiers	173'809	243'224
	Frais de communication	92'164	61'902
	Autres frais généraux	68'411	44'620
2.5	Amortissements	463'541	408'139
TOTAL DES CHARGES T2		9'929'209	9'604'830
RESULTAT D'EXPLOITATION (T1 + T2) R1		191'165	67'520
2.7 FONDS AFFECTES T3		-47'001	165'443
	Attribution Fonds affectés	-853'538	-317'657
	Utilisation Fonds affectés	806'537	483'100
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS) T4		-43'085	-44'851
3.7	Charges financières	-43'096	-44'910
	Intérêts créanciers	11	59
RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) AVANT ALLOCATIONS R2		101'079	188'112
2.10	Utilisation du capital lié	341'619	0
2.2/2.9	Allocations au capital lié	-80'000	-50'000
RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) R2		362'697	138'112

Tableau de variation du capital (en CHF)

2018	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant du financement propre					
Capital lié (Fonds de rénovation)	467'352	30'000	0	-341'619	155'733
Capital lié (Fonds Drosos)	20'000	20'000	0	0	40'000
Capital lié (Fonds Agir avec les employeurs)	0	30'000	0	0	30'000
Fonds libres		0	-34'377	0	-34'377
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	452'975	181'079	0	-80'000	554'054
Moyens provenant de fonds					
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 affectés 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 différés 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 - 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
Fonds produits différés	486'270	0	47'223	-214'376	319'117
Total fonds affectés	737'304	853'538	0	-806'537	784'305

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

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	
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 - 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 financement (en CHF)

2018

2017

Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation

Résultat net avant répartition	101'079	188'112
Corrections d'actif sur créances douteuses	-26'242	27'050
Amortissements des actifs immobilisés	463'541	408'139
Dotation à provisions	-49'193	134'357
Cash flow d'exploitation brut	489'184	757'658

Variation des débiteurs	42'988	-11'855
Variation du stock	961	1'535
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	107'352	-595'818
Variation des comptes de régularisation de l'actif	-148'025	490'772
Variation des créanciers	149'243	-239'572
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	-8'975	-9'000
Variation des contributions collectivités publiques reçues d'avance	-2'450'158	-13
Variation des comptes de régularisation du passif	-118'401	30'993
Sous-total des variations de postes du bilan	-2'425'015	-332'958

Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation	-1'935'830	424'700
--	-------------------	----------------

Flux financiers provenant de l'activité d'investissement

Investissements mobilier	-49'813	0
Investissements matériel - machines	-43'688	-53'524
Investissements véhicules	0	-77'287
Investissements aménagements locaux	-342'313	-32'554
Dépôts de garanties	-11	-29'384

Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	-435'826	-192'749
---	-----------------	-----------------

Flux financiers provenant de l'activité de financement

Variation des dettes hypothécaires	-131'500	-36'000
Variation des fonds affectés	47'001	-165'443

Flux financiers provenant de l'activité de financement	-84'499	-201'443
---	----------------	-----------------

VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	-2'456'155	30'508
---------------------------------------	-------------------	---------------

Liquidités au 1er janvier	3'156'897	3'126'389
Liquidités au 31 décembre	700'742	3'156'897

VARIATION DES DISPONIBILITES	-2'456'155	30'508
-------------------------------------	-------------------	---------------

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

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 Capital lié (Drosos)
- 2.10 Résultat à restituer

3 Explications relatives au compte de résultat

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

4 Autres informations requises

5 Budget

- 5.1 Résultat 2018 comparé au budget
- 5.2 Budget 2019

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

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.

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 2018

2 Explications relatives au bilan

2018
CHF

2017
CHF

2.1 Liquidités

Caisses	26'030	36'396
Compte Postfinance	211'091	153'492
Compte-courant Banque Migros	87'812	2'497'168
	324'933	2'687'057

2.2 Fonds de rénovation : compte d'épargne et capital lié

Ce fonds de capital lié, présenté au passif dans les capitaux 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 des 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.

Fonds de rénovation (capital lié)	155'733	467'352
Dépôt sur compte Epargne Migros	375'810	469'841

Au 31.12.2018, un montant du fonds de rénovation de CHF 341'619 a été utilisé après répartition du résultat pour couvrir des investissements sur les locaux réalisés durant l'année.

2.3 Contributions collectivités publiques à recevoir

Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE OCE 2018	329'835	329'835
Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE LIASI 2018	89'957	89'955
Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi OCE 2018	268'095	284'181
Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi LIASI 2018	16'086	17'181
Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	160'000	160'000
Contrib. collectivités publiques à recevoir EDS	0	63'789
Contrib. collectivités publiques à recevoir AIP	0	16'447
Complément subvention cantonale 2016	0	9'937
	863'973	971'325

2.4 Comptes de régularisation de l'actif

Charges payées d'avance	318'936	201'490
Produits à recevoir	43'360	12'781
	362'296	214'271

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

2 Explications relatives au bilan (suite)

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.

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	43'688	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 installation des locaux	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		2'659'997	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-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)

2.5 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 financée 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 6'544'60

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

2 Explications relatives au bilan (suite)	<u>2018</u> CHF	<u>2017</u> CHF
2.6 Immobilisations financières : Garanties et cautions		
Dépôt de garantie	432	432
Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57'936	57'930
Banque Migros Dépôt Loyer 518.517.41	23'359	23'357
Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29'253	29'250
	<u>110'980</u>	<u>110'969</u>
2.7 Compte de régularisation du passif		
Produits reçus d'avance	0	53'760
Salaires et charges sociales	244'907	276'222
Charges à payer	80'828	114'153
	<u>325'734</u>	<u>444'135</u>
2.8 Provision pour vacances et heures supplémentaires		
Solde au 1.1	255'556	121'199
Utilisation de la provision	-255'556	-121'199
Dotation à la provision	206'363	255'556
Solde au 31.12	<u>206'363</u>	<u>255'556</u>
2.9 Capital lié (Fonds Drosos et Agir avec les employeurs)		
<p>Au 31.12.2018 et au 31.12.2017, un montant de CHF 20'000.- par année 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. Le solde de cette réserve au 31.12.2018 est de CHF 40'000.-.</p> <p>Au 31.12.2018, un montant de CHF 30'000.- a été attribué après répartition du résultat pour le fonds "Agir avec les employeurs" qui permettra de compléter le financement de partenaires externes pour ce projet. Le solde de cette réserve au 31.12.2018 est de CHF 40'000.-.</p>		
2.10 Résultat à restituer		

Réalise avait conclu un contrat de prestations avec l'Etat de Genève pour la période de 2014 à 2017. Sur la base de ce contrat, Réalise devait restituer à l'Etat de Genève une part des éventuels bénéfices cumulés sur la période du contrat. Au 31.12.2017, le calcul de la part à restituer pour les résultats de 2014 à 2017 étant inférieur à CHF 10'000.-, aucun montant à restituer n'avait été comptabilisé en faveur de l'Etat de Genève. En 2018, l'Etat de Genève a confirmé à Réalise qu'il n'y avait aucune part à restituer pour la période 2014-2017. En conséquence, le montant du résultat cumulé sur la période du contrat de prestations a été viré aux fonds libres.

Réalise a signé un nouveau contrat de prestations 2018-2021 qui ne prévoit pas de restitution de bénéfices.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

3 Explications relatives au compte de résultat	<u>2018</u> CHF	<u>2017</u> CHF
3.1 Contributions collectivités publiques - Stare		
Contributions SECO (PETF LACI)	2'173'327	2'173'324
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestations	670'759	673'337
Contributions Etat de Genève - Subvention complémentaire 2016	0	9'937
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
	3'004'086	3'016'598
3.2 Dons affectés		
Contributions de collectivités publiques		
DGAS - subventions aux frais d'équipement	55'962	44'066
OCE - Restitution Contribution lancement projet I-Emploi	0	-16'409
Dons privés		
Fondation Drosos	108'635	0
Fondation privée - projet Digital	500'000	0
Fondation Ashoka - projet Digital	38'941	0
Fondation privée - Projet ERP	0	290'000
Loterie Romande	150'000	0
	853'538	317'657
3.3 Cotisations et dons divers		
Cotisation membres	2'140	1'510
Autres dons	0	178
	2'140	1'688

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

3 Explications relatives au compte de résultat (suite)	<u>2018</u> CHF	<u>2017</u> CHF
3.4 Charges salariales		
Salaires bruts	6'340'998	6'236'297
Charges sociales AVS/AI/AC/APG	549'944	546'901
Cotisations Fonds de prévoyance lié au personnel	502'317	456'732
Cotisations Assurances LAA/LAMal/APG	300'486	282'264
Indemnités reçues des assurances pour pertes de gain	-77'555	-133'439
Allocations de retour à l'emploi ou de formation reçues	-29'686	-58'501
Variation provision pour vacances et heures supplémentaires	-14'193	134'357
Primes et cadeaux	158'068	206'000
	7'730'378	7'670'611
3.5 Charges des locaux		
SIG, électricité, gaz	72'392	75'839
Entretien des locaux et réparations	90'696	52'163
Frais généraux liés à la PPE	84'255	84'874
Loyer des locaux extérieurs	327'415	210'059
	574'758	422'935
3.6 Honoraires de tiers		
Honoraires de fiduciaire	34'263	35'802
Honoraires révision	22'820	24'235
Projet ERP	116'726	177'360
Autres honoraires	0	5'828
	173'809	243'224
3.7 Charges financières		
Intérêts hypothécaires	39'258	39'506
Frais financiers	3'838	5'403
	43'096	44'910

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

4 Autres informations requises

		<u>2018</u>	<u>2017</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>	11'275	20'250
	<i>Montant global des dettes découlant de baux à loyer</i>	509'345	495'780
c	<i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	207'407	190'083
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 2018.</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 2018

4 Autres informations requises (suite)

	<u>2018</u>	<u>2017</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> Jean de Wolff, président Pascal Rivollet, membre Luc Abbé-Decarroux, membre Laurence de Cecco, membre Jean-Luc Maurer, membre David Rochat, membre Elsa Berthauld, 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 signature collective à 2	
<i>Liste des personnes responsables de la gestion</i> Christophe Dunand, directeur général Jérôme Despont, directeur Conseils entreprises & Mandats institutionnels Sandrine Meyer-Chanson, responsable finances Laurence Monnard, responsable formation, coaching & placement Gerson Marin, responsable secteur industrie Jacqueline Granziero, resp. secteur blanc jusqu'au 1.8.2018 André de Farias, responsable secteur blanc dès 1.8.2018 Jean-Michel de Bernardo, resp. secteur vert jusqu'au 31.12.2018	signature collective à 2 * signature collective à 2 * sur mandat signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2	
* signature avec un membre du Comité		
r <i>Exonération fiscale</i> N° 080.023.470 du 01.07.2011 (pour une période de 10 ans).		
s <i>Organe de révision</i> ECHO SA Rue des Vieux-Grenadiers 8b 1205 Genève Depuis l'exercice 2016		
t <i>Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion (hors mandataires)</i> Taux d'activité en équivalents plein temps : 5.5 Rémunération globale 2018 (salaires bruts AVS), hors heures supplémentaires : 646'880		
u <i>Rémunérations du comité de l'Association</i>	néant	néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

5.1 Résultat 2018 comparé au budget

	2018		
	Budget CHF	Réalisé CHF	Ecart CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions SECO (PETF LACI) - Stare et I-Emploi	3'612'822	3'594'598	-18'224
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestations	666'603	670'759	4'156
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000	0
Participation cantonale Emplois de solidarités	779'764	818'887	39'123
Prestations Fondation Qualife	60'000	76'692	16'692
Total des contributions et prestations	5'279'189	5'320'936	41'747
Chiffres d'affaires	4'500'775	4'138'561	-362'214
./. Pertes sur débiteurs	-15'000	-39'908	-24'908
./. TVA	-225'000	-204'395	20'605
Total du Chiffre d'affaires	4'260'775	3'894'259	-366'516
Dons affectés	60'000	853'538	793'538
Dons autres collectivités et communes	2'000	2'140	140
Autres produits	5'000	49'501	44'501
Total des Autres produits	67'000	905'179	838'179
CHARGES D'EXPLOITATION			
Charges salariales	7'485'723	7'730'378	244'655
Frais de formation et frais divers du personnel	258'950	231'810	-27'140
Total des Charges de personnel	7'744'673	7'962'189	217'516
Fournitures refacturées	255'000	216'940	-38'060
Charges atelier, maintenances et réparations machines	126'500	132'008	5'508
Frais de véhicules	75'000	71'059	-3'941
Total des Charges d'exploitation	456'500	420'006	-36'494
Charges des locaux	624'633	574'758	-49'875
Frais d'administration	215'970	127'016	-88'954
Assurances et frais administratifs	55'500	47'315	-8'185
Honoraires de tiers	100'850	173'809	72'959
Frais de communication	105'000	92'164	-12'836
Autres frais généraux	63'150	68'411	5'261
Amortissements	405'000	463'541	58'541
Total des Frais généraux	1'570'103	1'547'014	-23'089
RESULTAT D'EXPLOITATION	-164'312	191'165	671'342
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	210'000	-47'001	-257'001
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-42'947	-43'085	-138
RESULTAT DE L'EXERCICE	2'741	101'079	98'338

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

5.2 Budget 2019

	2018	2019
	Réalisé CHF	Budget CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contributions SECO (PETF LACI) - Stare et I-Emploi	3'594'598	3'494'935
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestations	670'759	748'086
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
Participation cantonale Emplois de solidarité	818'887	751'704
Prestations Fondation Qualife	76'692	60'000
Prestations OCAS	0	50'000
Total des contributions et prestations	5'320'936	5'264'725
Chiffres d'affaires	4'138'561	4'062'345
./. Pertes sur débiteurs	-39'908	-5'000
./. TVA	-204'395	-202'791
Total du Chiffre d'affaires	3'894'259	3'854'554
Dons affectés	853'538	160'000
Dons autres collectivités et communes	2'140	2'000
Autres produits	49'501	10'000
Total des Autres produits	905'179	172'000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	7'730'378	7'207'494
Frais de formation et frais divers du personnel	231'810	292'400
Total des Charges de personnel	7'962'189	7'499'894
Fournitures refacturées	216'940	188'000
Charges atelier, maintenances et réparations machines	132'008	122'000
Frais de véhicules	71'059	72'000
Total des Charges d'exploitation	420'006	382'000
Charges des locaux	574'758	581'340
Frais d'administration	127'016	117'000
Assurances et frais administratifs	47'315	45'000
Honoraires de tiers	173'809	323'300
Frais de communication	92'164	80'000
Autres frais généraux	68'411	88'000
Amortissements	463'541	355'384
Total des Frais généraux	1'547'014	1'590'024
RESULTAT D'EXPLOITATION	191'165	-180'639
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	-47'001	230'296
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-43'085	-43'000
RESULTAT DE L'EXERCICE	101'079	6'657