

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 Suisse (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 bouclément 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**

<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>		2'385'679	4'818'868
<b>2.1</b>	Liquidités	324'933	2'687'057
<b>2.2</b>	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
<b>2.3</b>	Contributions collectivités publiques à recevoir	863'973	971'325
<b>2.4</b>	Comptes de régularisation de l'actif	362'296	214'271
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>		2'743'252	2'770'966
<b>2.5</b>	Mobilier	50'988	14'848
<b>2.5</b>	Matériel - machines	138'415	174'152
<b>2.5</b>	Véhicules	87'830	151'422
<b>2.5</b>	Aménagements nouveaux locaux	719'635	618'168
<b>2.5</b>	Logiciel ERP	56'473	75'298
<b>2.5</b>	Immeuble	<u>1'578'930</u>	<u>1'626'110</u>
	<b>Sous-total Immobilisations corporelles</b>	<b>2'632'271</b>	<b>2'659'997</b>
<b>2.6</b>	Dépôts de garantie	110'980	110'969
	<b>Sous-total Immobilisations financières</b>	<b>110'980</b>	<b>110'969</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		5'128'931	7'589'836

**PASSIF**

<b>CAPITAUX ETRANGERS</b>		2'722'215	5'331'199
	<b>Capitaux étrangers à court terme</b>		
	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
<b>2.7</b>	Compte de régularisation du passif	325'734	444'135
<b>2.8</b>	Provision pour vacances et heures supplémentaires	206'363	255'556
	<b>Capitaux étrangers à long terme</b>		
	Dette hypothécaire	1'679'000	1'810'500
<b>FONDS AFFECTES</b>		784'305	737'304
	<b>Fonds affectés</b>		
	Fonds affectés disponibles pour dépenses	465'188	251'034
	Fonds produits différés pour couvrir amortissements	319'117	486'269
<b>CAPITAL DE L'ORGANISATION (CAPITAUX PROPRES)</b>		1'622'411	1'521'333
<b>2.2</b>	Capital lié (Fonds de rénovation)	155'733	467'352
<b>2.9</b>	Capital lié (Fonds Drosos)	40'000	20'000
<b>2.9</b>	Capital lié (Fonds Agir avec les employeurs)	30'000	0
	Fonds libres	1'033'981	1'068'359
<b>2.10</b>	Résultats cumulés sur la période du contrat de subvention	0	-172'489
	Résultat de l'exercice	362'697	138'112
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		5'128'931	7'589'836

Réalise, Genève

COMPTE DE RÉSULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2018

		ANNEE 2018	ANNEE 2017
		CHF	CHF
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
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
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>T1</b>	<b>10'120'374</b>	<b>9'672'350</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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
<b>Frais généraux</b>			
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
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>T2</b>	<b>9'929'209</b>	<b>9'604'830</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (T1 + T2)</b>	<b>R1</b>	<b>191'165</b>	<b>67'520</b>
<b>2.7 FONDS AFFECTÉS</b>	<b>T3</b>	<b>-47'001</b>	<b>165'443</b>
Attribution Fonds affectés	-853'538		-317'657
Utilisation Fonds affectés	806'537		483'100
<b>RESULTAT FINANCIER (CHARGES &amp; PRODUITS)</b>	<b>T4</b>	<b>-43'085</b>	<b>-44'851</b>
3.7 Charges financières	-43'096		-44'910
Intérêts créanciers	11		59
<b>RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4) AVANT ALLOCATIONS</b>	<b>R2</b>	<b>101'079</b>	<b>188'112</b>
2.10 Utilisation du capital lié	341'619		0
2.2/2.9 Allocations au capital lié	-80'000		-50'000
<b>RESULTAT EXERCICE (R1 + T3 + T4)</b>	<b>R2</b>	<b>362'697</b>	<b>138'112</b>

Tableau de variation du capital (en CHF)

2018	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
<b>Moyens provenant du financement propre</b>					
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
<b>Capital de l'association</b>	<b>452'975</b>	<b>181'079</b>	<b>0</b>	<b>-80'000</b>	<b>554'054</b>
<b>Moyens provenant de fonds</b>					
<b>Fonds affectés, disponibles pour dépenses</b>					
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
<b>Total fonds affectés, disponibles pour dépenses</b>	<b>251'034</b>	<b>853'538</b>	<b>-47'223</b>	<b>-592'161</b>	<b>465'188</b>
<b>Fonds produits différés, pour couvrir amortissements</b>					
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
<b>Fonds produits différés</b>	<b>486'270</b>	<b>0</b>	<b>47'223</b>	<b>-214'376</b>	<b>319'117</b>
<b>Total fonds affectés</b>	<b>737'304</b>	<b>853'538</b>	<b>0</b>	<b>-806'537</b>	<b>784'305</b>

Réalise, Genève

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

	2017	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
<b>Moyens provenant du financement propre</b>						
Capital lié (Fonds de rénovation)	437'352	30'000	0	0	0	467'352
Capital lié (Fonds Drosos)	0	20'000	0	0	0	20'000
Fonds libres	1'068'359	0	0	0	0	
Résultats cumulés sur la période des contrats de subvention	-172'489	0	0	0	0	-172'489
Résultat de l'exercice	0	188'112	0	-50'000	138'112	
<b>Capital de l'association</b>	<b>1'333'221</b>	<b>238'112</b>	<b>0</b>	<b>-50'000</b>	<b>1'521'333</b>	
<b>Moyens provenant de fonds</b>						
<b>Fonds affectés, disponibles pour dépenses</b>						
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	
<b>Total fonds affectés, disponibles pour dépenses</b>	<b>250'656</b>	<b>317'657</b>	<b>-58'269</b>	<b>-259'010</b>	<b>251'034</b>	
<b>Fonds produits différés, pour couvrir amortissements</b>						
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	
<b>Fonds produits différés</b>	<b>652'091</b>	<b>0</b>	<b>58'269</b>	<b>-224'090</b>	<b>486'270</b>	
<b>Total fonds affectés</b>	<b>902'747</b>	<b>317'657</b>	<b>0</b>	<b>-483'100</b>	<b>737'304</b>	

\* Restitution au donneur 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	<u>-49'193</u>	<u>134'357</u>
<b>Cash flow d'exploitation brut</b>	<b>489'184</b>	<b>757'658</b>

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	<u>-118'401</u>	<u>30'993</u>
<b>Sous-total des variations de postes du bilan</b>	<b>-2'425'015</b>	<b>-332'958</b>

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

#### 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
<b>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</b>	<b>-435'826</b>	<b>-192'749</b>

#### Flux financiers provenant de l'activité de financement

Variation des dettes hypothécaires	-131'500	-36'000
Variation des fonds affectés	47'001	-165'443
<b>Flux financiers provenant de l'activité de financement</b>	<b>-84'499</b>	<b>-201'443</b>

<b>VARIATION NETTE DES LIQUIDITES</b>	<b>-2'456'155</b>	<b>30'508</b>
---------------------------------------	-------------------	---------------

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

<b>VARIATION DES DISPONIBILITES</b>	<b>-2'456'155</b>	<b>30'508</b>
-------------------------------------	-------------------	---------------

# 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

## Réalise, Genève

### 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 (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 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	<u>2018</u> CHF	<u>2017</u> CHF
<b>2.1 Liquidités</b>		
Caisses	26'030	36'396
Compte Postfinance	211'091	153'492
Compte-courant Banque Migros	87'812	2'497'168
	<b>324'933</b>	<b>2'687'057</b>
<b>2.2 Fonds de rénovation : compte d'épargne et capital lié</b>		
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.		
<b>2.3 Contributions collectivités publiques à recevoir</b>		
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
	<b>863'973</b>	<b>971'325</b>
<b>2.4 Comptes de régularisation de l'actif</b>		
Charges payées d'avance	318'936	201'490
Produits à recevoir	43'360	12'781
	<b>362'296</b>	<b>214'271</b>

## 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'aquisitions, 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
<b>Total Mobilier</b>		<b>14'848</b>	<b>49'813</b>	<b>0</b>	<b>13'674</b>	<b>50'988</b>
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
<b>Total Matériel et machines</b>		<b>174'152</b>	<b>43'688</b>	<b>0</b>	<b>79'425</b>	<b>138'415</b>
Véhicules	25.0%	<b>151'422</b>	0	0	<b>63'592</b>	<b>87'830</b>
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
<b>Total Aménagements des locaux</b>		<b>618'168</b>	<b>342'313</b>	<b>0</b>	<b>240'846</b>	<b>719'635</b>
Logiciel ERP	20.0%	<b>75'298</b>	0	0	<b>18'824</b>	<b>56'473</b>
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	<b>1'626'110</b>	0	0	<b>47'179</b>	<b>1'578'930</b>
<b>Total immobilisations</b>		<b>2'659'997</b>	<b>435'815</b>	<b>0</b>	<b>463'541</b>	<b>2'632'271</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 31.12.2018 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.

	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissement	Existant final
<b>2017</b>						
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
<b>Total Mobilier</b>		<b>22'838</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'989</b>	<b>14'848</b>
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
<b>Total Matériel et machines</b>		<b>192'653</b>	<b>53'524</b>	<b>0</b>	<b>72'025</b>	<b>174'152</b>
<b>Véhicules</b>	25.0%	<b>131'243</b>	<b>77'287</b>	<b>0</b>	<b>57'107</b>	<b>151'422</b>
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
<b>Total Aménagements des locaux</b>		<b>790'627</b>	<b>32'554</b>	<b>0</b>	<b>205'013</b>	<b>618'168</b>
<b>Logiciel ERP</b>	20.0%	<b>94'122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18'824</b>	<b>75'298</b>
<b>Immeuble, rue Viguet 8</b>	2.0%	<b>1'673'289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47'179</b>	<b>1'626'110</b>
<b>Total immobilisations</b>		<b>2'904'772</b>	<b>163'364</b>	<b>0</b>	<b>408'139</b>	<b>2'659'997</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 31.12.2017 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
<b>2.6 Immobilisations financières : Garanties et cautions</b>		
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
	<b>110'980</b>	<b>110'969</b>
<b>2.7 Compte de régularisation du passif</b>		
Produits reçus d'avance	0	53'760
Salaires et charges sociales	244'907	276'222
Charges à payer	80'828	114'153
	<b>325'734</b>	<b>444'135</b>
<b>2.8 Provision pour vacances et heures supplémentaires</b>		
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	<b>206'363</b>	<b>255'556</b>
<b>2.9 Capital lié (Fonds Drosos et Agir avec les employeurs)</b>		

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.-.

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.-.

### 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
<b>3.1 Contributions collectivités publiques - Stare</b>		
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
	<b>3'004'086</b>	<b>3'016'598</b>
<b>3.2 Dons affectés</b>		
<b>Contributions de collectivités publiques</b>		
DGAS - subventions aux frais d'équipement	55'962	44'066
OCE - Restitution Contribution lancement projet I-Emploi	0	-16'409
<b>Dons privés</b>		
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
	<b>853'538</b>	<b>317'657</b>
<b>3.3 Cotisations et dons divers</b>		
Cotisation membres	2'140	1'510
Autres dons	0	178
	<b>2'140</b>	<b>1'688</b>

## 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
<b>3.4 Charges salariales</b>		
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
	<b>7'730'378</b>	<b>7'670'611</b>
<b>3.5 Charges des locaux</b>		
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
	<b>574'758</b>	<b>422'935</b>
<b>3.6 Honoraire de tiers</b>		
Honoraires de fiduciaire	34'263	35'802
Honoraires révision	22'820	24'235
Projet ERP	116'726	177'360
Autres honoraires	0	5'828
	<b>173'809</b>	<b>243'224</b>
<b>3.7 Charges financières</b>		
Intérêts hypothécaires	39'258	39'506
Frais financiers	3'838	5'403
	<b>43'096</b>	<b>44'910</b>

## Réalise, Genève

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

#### 4 Autres informations requises

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>a</b>	<i>Hypothèques légales en faveur de la FTI en garantie du paiement du droit de superficie</i>	72'652	72'652
<b>b</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
<b>c</b>	<i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	207'407	190'083
<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 été 2018.</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

## Réalise, Genève

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

#### 4 Autres informations requises (suite)

		<u>2018</u>	<u>2017</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><i>Liste des personnes composant le Comité</i></b> Jean de Wolff, président Pascal Rivotlet, 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	
	<b><i>Liste des personnes responsables de la gestion</i></b> 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 * signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2 signature collective à 2	
	* signature avec un membre du Comité		
<b>r</b>	<b><i>Exonération fiscale</i></b> N° 080.023.470 du 01.07.2011 (pour une période de 10 ans).		
<b>s</b>	<b><i>Organe de révision</i></b> ECHO SA Rue des Vieux-Grenadiers 8b 1205 Genève Depuis l'exercice 2016		
<b>t</b>	<b><i>Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion (hors mandataires)</i></b> Taux d'activité en équivalents plein temps : 5.5 Rémunération globale 2018 (salaires bruts AVS), hors heures supplémentaires : 646'880		
<b>u</b>	<b><i>Rémunérations du comité de l'Association</i></b>	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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
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
<b>Total des contributions et prestations</b>	<b>5'279'189</b>	<b>5'320'936</b>	<b>41'747</b>
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
<b>Total du Chiffre d'affaires</b>	<b>4'260'775</b>	<b>3'894'259</b>	<b>-366'516</b>
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
<b>Total des Autres produits</b>	<b>67'000</b>	<b>905'179</b>	<b>838'179</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Charges salariales	7'485'723	7'730'378	244'655
Frais de formation et frais divers du personnel	258'950	231'810	-27'140
<b>Total des Charges de personnel</b>	<b>7'744'673</b>	<b>7'962'189</b>	<b>217'516</b>
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
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>456'500</b>	<b>420'006</b>	<b>-36'494</b>
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
<b>Total des Frais généraux</b>	<b>1'570'103</b>	<b>1'547'014</b>	<b>-23'089</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			
	<b>-164'312</b>	<b>191'165</b>	<b>671'342</b>
MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES	210'000	-47'001	-257'001
RESULTAT FINANCIER (CHARGES & PRODUITS)	-42'947	-43'085	-138
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2'741</b>	<b>101'079</b>	<b>98'338</b>

## Réalise, Genève

### Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2018

5.2 Budget 2019	2018	2019
	Réalisé CHF	Budget CHF
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
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
<b>Total des contributions et prestations</b>	<b>5'320'936</b>	<b>5'264'725</b>
Chiffres d'affaires	4'138'561	4'062'345
./. Pertes sur débiteurs	-39'908	-5'000
./. TVA	-204'395	-202'791
<b>Total du Chiffre d'affaires</b>	<b>3'894'259</b>	<b>3'854'554</b>
Dons affectés	853'538	160'000
Dons autres collectivités et communes	2'140	2'000
Autres produits	49'501	10'000
<b>Total des Autres produits</b>	<b>905'179</b>	<b>172'000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Charges salariales	7'730'378	7'207'494
Frais de formation et frais divers du personnel	231'810	292'400
<b>Total des Charges de personnel</b>	<b>7'962'189</b>	<b>7'499'894</b>
Fournitures refacturées	216'940	188'000
Charges atelier, maintenances et réparations machines	132'008	122'000
Frais de véhicules	71'059	72'000
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>420'006</b>	<b>382'000</b>
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
<b>Total des Frais généraux</b>	<b>1'547'014</b>	<b>1'590'024</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		
<b>MOUVEMENTS NETS S/FONDS AFFECTES</b>	<b>191'165</b>	<b>-180'639</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (CHARGES &amp; PRODUITS)</b>	<b>-43'085</b>	<b>-43'000</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>101'079</b>	<b>6'657</b>