



RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

Comptes annuels
au 31 décembre 2020

Réalise, Genève



RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION

A l'Attention de l'Assemblée Générale

Réalise, Genève

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **Réalise**, (bilan, compte de résultat, tableau de variation du capital, tableau de financement et annexe) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

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 2020 arrêté au 31 décembre donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec les Normes Swiss GAAP RPC (en particulier la norme RPC 21). En outre, la comptabilité et les comptes annuels sont conformes à la loi suisse, aux statuts et aux dispositions légales de la République et Canton de Genève (LGAF, LSGAF, LIAF, LIPH, RIPH), et aux autres directives étatiques.

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 1^{er} avril 2021

ECHO SA

Clémentine Largeteau
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Vladan Vladuljevic
Expert-réviseur agréé

Annexes :

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

Réalise, Genève

Bilan de l'exercice au 31 décembre 2020

Avec chiffres comparatifs de l'année 2019

ACTIFS		ANNEE 2020	ANNEE 2019
		CHF	CHF
Actifs Circulants			
Liquidités	2.1	1 533 662	1 308 405
Créances résultant de ventes de biens et prestations de services		317 716	354 470
Correction d'actif sur débiteurs douteux		-15 917	-66 156
Autres créances		114 181	107 292
Contributions collectivités publiques à recevoir	2.2	370 740	469 066
Compte de régularisation d'actif	2.3	39 689	46 098
Total actifs circulants		2 360 072	2 219 175
Actifs immobilisés			
Mobilier	2.4	66 155	73 365
Matériel - machines	2.4	87 765	126 353
Véhicules	2.4	29 257	43 927
Aménagements nouveaux locaux	2.4	512 282	633 181
Logiciel ERP	2.4	18 824	37 649
Immeuble	2.4	<u>1 484 572</u>	<u>1 531 751</u>
Immobilisations corporelles		2 198 856	2 446 226
Dépôts de garantie	2.5	<u>110 639</u>	<u>110 991</u>
Immobilisations financières		110 639	110 991
Total actifs immobilisés		2 309 495	2 557 217
TOTAL DES ACTIFS		4 669 567	4 776 393
PASSIFS			
Fonds étrangers à court terme			
Dettes envers les fournisseurs		85 003	398 661
Dettes résultant de contrat de leasing		0	1 553
Compte de régularisation du passif	2.6	24 897	215 447
Provision pour vacances et heures supplémentaires	2.7	265 544	261 273
Total fonds étrangers à court terme		375 444	876 934
Fonds étrangers à long terme			
Dette hypothécaire		1 416 000	1 547 500
Dette Covid 19		500 000	0
Total fonds étrangers à long terme		1 916 000	1 547 500
Fonds affectés			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		391 652	420 178
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		197 910	286 816
Total fonds affectés		589 562	706 994
Fonds propres			
Fonds de rénovation (Capital lié)	2.8	84 776	155 733
Fonds Drosos (Capital lié)	2.8	60 000	40 000
Fonds Agir avec les employeurs (Capital lié)	2.8	0	30 000
Fonds libres		1 500 189	1 396 678
Résultat de l'exercice		143 596	22 554
Total fonds propres		1 788 561	1 644 965
TOTAL DES PASSIFS		4 669 567	4 776 393

Réalise, Genève

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2020

Avec chiffres comparatifs de l'année 2019

		ANNEE 2020 CHF	ANNEE 2019 CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publiques - Stare		1 897 384	2 173 324
Contributions collectivités publiques - l-emploi		1 228 018	1 228 018
Contributions Etat Genève - Contrat prestation cantonal		776 475	767 592
Contributions formation hors PETF		160 000	160 000
Participation cantonale emplois de solidarité		927 725	793 447
Prestations Fondation Qualife		70 643	67 158
Contribution HG Amig		169 018	27 181
Prestation OCAS		46 615	27 663
Etat de Genève - Rétroactif Etat 2016-2019		0	249 228
Total des contributions et prestations de formation		5 275 877	5 493 611
Chiffre d'affaires		3 293 397	3 732 178
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs		-24 522	-28 965
TVA au taux de dette fiscale nette		-147 212	-171 373
Total des prestations des entreprises		3 121 663	3 531 840
Dons affectés	3.1	650 400	587 058
Cotisations et dons divers		1 905	7 555
Autres produits		24 534	9 017
Total des autres produits		676 839	603 631
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		9 074 380	9 629 082
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	3.2	7 056 714	7 398 182
Frais de formation et frais divers du personnel		156 298	230 658
Total frais de personnel		7 213 012	7 628 840
Autres charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestations destinées à la revente		156 001	210 013
Charges atelier, maintenance et réparation machines		101 661	178 660
Frais de véhicules		85 337	87 165
Charges des locaux	3.3	546 266	608 970
Frais de bureau, d'administration et d'informatique		264 184	160 895
Assurances et frais administratifs		21 686	15 228
Honoraires de tiers	3.4	122 266	208 010
Frais de communication		31 709	57 863
Autres frais généraux		135 488	110 517
Amortissements	2.4	284 134	373 863
Total autres charges d'exploitation		1 748 733	2 011 183
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		8 961 745	9 640 023
RESULTAT D'EXPLOITATION		112 635	-10 941
Attribution Fonds affectés		-650 400	-587 058
Utilisation Fonds affectés		717 832	664 369
Total mouvements des fonds affectés		67 432	77 311
Charges financières	3.5	-36 483	-43 827
Intérêts créanciers		11	11
Total résultat financier		-36 472	-43 816
RESULTAT DE L' EXERCICE		143 596	22 554

Réalise, Genève

Tableau de variation du capital (en CHF) du 1er janvier au 31 décembre 2020

Avec chiffres comparatifs de l'année 2019

2020	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant de fonds propres					
Fonds de rénovation (Capital lié)	155 733	0	0	-70 957	84 776
Fonds Drosos (Capital lié)	40 000	20 000	0	0	60 000
Fonds Agir avec les employeurs (Capital lié)	30 000	0	-30 000	0	0
Fonds libres	1 396 678	-20 000	52 554	70 957	1 500 189
Résultat de l'exercice	22 554	143 596	-22 554	0	143 596
Fonds propres de l'Association	1 644 965	143 596	0	0	1 788 561
Dès 2019, les mouvements sur financement propre font l'objet d'une proposition formelle à l'Assemblée générale (voir page 17) et sont comptabilisés après adoption sur l'exercice suivant					
Moyens provenant de fonds affectés					
Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
Fonds affectés pour outil informatique ERP	34 725	0	0	-34 725	0
Fonds affectés Loterie Romande 2018	51 886	0	0	-3 149	48 737
Fonds affectés LORO MMST*	50 000	0	-50 000	0	0
Fonds affecté Drosos projet apprentis	33 346	265 000	0	-204 161	94 184
Fonds affectés pour projet Digital	105 021	0	0	-48 976	56 045
Fonds affectés BNPP	145 201	300 000	0	-282 514	162 688
Fonds affectés DGAS	0	55 400	-9 500	-45 900	0
Fonds affectés Métier de demain	0	30 000	0	0	30 000
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	420 178	650 400	-59 500	-619 425	391 652
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différé pour projet Digital	10 342	0	0	-2 516	7 825
Fonds différés pour projet I-Emploi	42 373	0	0	-25 052	17 320
Fonds différés pour outils informatique ERP	37 649	0	0	-18 824	18 825
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	6 098	0	0	-3 956	2 142
Fonds différés Loterie Romande 2018 - CFLN	52 137	0	0	-9 898	42 239
Fonds différés Loterie Romande 2016	16 639	0	0	-14 636	2 003
Fonds différés Loterie Romande 2015	27 203	0	0	-1 755	25 447
Fonds différés Etat de Genève / DGAS-OAIS	91 221	0	9 500	-18 613	82 108
Fonds différés E. Göhner Stiftung - Aménagement des locaux	0	0	0	0	0
Fonds différés Swisslife	1 578	0	0	-1 578	0
Fonds différés Sophie & Karl Binding Stiftung	1 578	0	0	-1 578	0
Total fonds produits différés	286 816	0	9 500	-98 406	197 910
Total fonds affectés	706 994	650 400	-50 000	-717 832	589 562

*Restitution du Fonds MMST au bailleur de fonds

Réalise, Genève

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

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

Réalise, Genève

Tableau de financement (en CHF)	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat net de l'exercice	143 596	22 554
Corrections d'actif sur créances douteuses	-50 239	22 937
Amortissements des actifs immobilisés	284 134	373 863
Dotation/(Reprise) à/(de) provisions	4 271	54 910
Cash flow d'exploitation brut	381 762	474 264
Variation des créances	29 864	40 125
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	98 326	394 907
Variation des comptes de régularisation de l'actif	6 409	316 198
Variation des créanciers	-313 659	-101 181
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	-1 553	-9 723
Variation des comptes de régularisation du passif	-190 550	-110 287
Sous-total des variations de postes du bilan	-371 162	530 040
Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation	10 600	1 004 304
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements mobilier	-5 020	-36 941
Investissements matériel - machines	-14 757	-57 101
Investissements aménagements locaux	0	-93 776
Investissements véhicules	-16 987	0
Dépôts de garanties	352	-11
Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	-36 412	-187 829
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes hypothécaires	-131 500	-131 500
Variation dette COVID 19	500 000	0
Variation des fonds affectés	-117 432	-77 311
Flux financiers provenant de l'activité de financement	251 068	-131 500
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	225 257	607 663
Liquidités au 1er janvier	1 308 405	700 742
Liquidités au 31 décembre	1 533 662	1 308 405
VARIATION DES DISPONIBILITES	225 257	607 663

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

Plan de l'annexe aux comptes annuels

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

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

2 Explications relatives au bilan

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

3 Explications relatives au compte de résultat

- 3.1 Dons affectés
- 3.2 Charges salariales
- 3.3 Charges des locaux
- 3.4 Honoraires de tiers
- 3.5 Charges financières

4 Autres informations requises

5 Budget

- 5.1 Résultat 2020 comparé au budget
- 5.2 Budget 2021

6 Proposition d'affectation des moyens provenant des fonds propres

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

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 2020. 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 sur base forfaitaire.

- Comptes de régularisation actif et passif

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

- Fournisseurs et créanciers divers

Les dettes sont portées au bilan à leur valeur nominale sur la base des factures correspondant à des livraisons ou à des prestations réalisées à la date du bouclage.

- Provisions

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

- Fonds affectés

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

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

- Capital lié

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

Les principaux postes du compte de résultat sont évalués comme suit :

- Dons et cotisations

Les produits provenant de dons et cotisations sont comptabilisés lors de leur encaissement.

- Indemnités financières

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 2020

2	Explications relatives au bilan	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		CHF	CHF
2.1	Liquidités		
	Caisses	11 881	10 600
	Compte Postfinance	488 827	569 707
	Compte-courant Banque Migros	876 812	571 920
	Compte épargne Fonds de rénovation	155 697	155 733
	E-Léman	446	446
		<u>1 533 662</u>	<u>1 308 405</u>
2.2	Contributions collectivités publiques à recevoir		
	Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE OCE	78 283	71 502
	Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE LIASI	15 657	19 500
	Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi OCE	61 401	61 401
	Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi 2018	0	16 264
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	160 000	160 000
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OAIS	55 400	140 398
		<u>370 740</u>	<u>469 066</u>
2.3	Comptes de régularisation de l'actif		
	Charges payées d'avance	0	6 859
	Produits à recevoir	39 689	39 240
		<u>39 689</u>	<u>46 098</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

2 Explications relatives au bilan (suite)

2.4 Immobilisations corporelles & amortissements réalisés

Les immobilisations corporelles sont portées au bilan aux coûts d'acquisitions, déduction faite des amortissements nécessaires. Les achats jusqu'à CHF 5'000.- 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.

2020	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissements	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	73 365	5 020	0	12 230	66 155
Total Mobilier		73 365	5 020	0	12 230	66 155
Matériel informatique	25.0%	16 631	0	0	10 515	6 116
Machines et matériel	20.0%	109 722	14 757	0	42 830	81 649
Total Matériel et machines		126 353	14 757	0	53 346	87 764
Véhicules	25.0%	43 927	16 987	0	31 657	29 257
Frais installations des locaux	5.0%	420 426		0	49 323	371 103
Frais installation des locaux	20.0%	63 541	0	0	16 415	47 126
Aménagements & installations	20.0%	149 216	0	0	55 160	94 056
Total Aménagements des locaux		633 183	0	0	120 898	512 285
Logiciel ERP	20.0%	37 649	0	0	18 824	18 825
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1 531 751	0	0	47 179	1 484 572
Total immobilisations		2 446 226	36 764	0	284 134	2 198 856

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

La valeur au 31.12.2020 des immobilisations dont l'acquisition a été financée par des fonds affectés est de CHF 98'406

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 6'775'500

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

2 Explications relatives au bilan (suite)

2.4 Immobilisations corporelles & amortissements réalisés

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

2019	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissements	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	50 988	36 941	0	14 564	73 365
Total Mobilier		50 988	36 941	0	14 564	73 365
Matériel informatique	25.0%	32 105	0	0	15 474	16 631
Machines et matériel	20.0%	106 310	57 101	0	53 689	109 722
Total Matériel et machines		138 415	57 101	0	69 163	126 353
Véhicules	25.0%	87 830	0	0	43 903	43 927
Frais installations des locaux	5.0%	472 643		0	52 218	420 425
Frais installations locaux traitement	20.0%	46 238	32 743	0	15 440	63 541
Aménagements & installations	20.0%	200 755	61 034	0	112 573	149 216
Total Aménagements des locaux		719 636	93 776	0	180 230	633 182
Logiciel ERP	20.0%	56 473	0	0	18 824	37 649
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1 578 930	0	0	47 179	1 531 751
Total immobilisations		2 632 272	187 818	0	373 863	2 446 226

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

L'un des véhicules, dont la valeur nette au bilan au 31.12.2019 est de CHF 1'942,80 a été acquis en leasing.

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

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

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

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

2	Explications relatives au bilan (suite)	<u>2020</u> CHF	<u>2019</u> CHF
2.5	Immobilisations financières : Garanties et cautions		
	Dépôt de garantie	432	432
	Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57 948	57 936
	Banque Migros Dépôt Loyer 518.517.41	0	23 361
	Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29 259	29 256
	Banque Migros Dépôt Loyer 65.975.049	23 000	0
		<u>110 639</u>	<u>110 991</u>
2.6	Compte de régularisation du passif		
	Salaires et charges sociales	4 897	181 797
	Charges à payer	20 000	33 650
		<u>24 897</u>	<u>215 447</u>
2.7	Provision pour vacances et heures supplémentaires		
	Solde au 1.1	261 273	206 363
	Utilisation de la provision	-261 273	-206 363
	Dotation à la provision	265 544	261 273
	Solde au 31.12	<u>265 544</u>	<u>261 273</u>
2.8	Capital lié (Réserves)		

Fonds de Rénovation:

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

Fonds Drosos:

Ce fonds de capital lié, doté d'un montant de 20'000 sur les résultat de 2017 à 2019, et pour lequel une proposition d'attribution du résultat de 35'000 est faite pour 2020, permettra de poursuivre le projet après l'arrêt du financement par ce partenaire externe.

Fonds Agir avec les employeurs:

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

Ce projet n'a finalement jamais débuté et la dissolution de cette réserve à été faite selon décision de l'AG approuvant les comptes 2019, sur la base des propositions d'attribution du résultat 2019.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

3	Explications relatives au compte de résultat	<u>2020</u> CHF	<u>2019</u> CHF
3.1	Dons affectés		
	Contributions de collectivités publiques		
	OAIS - subventions aux frais d'équipement	55 400	140 398
	Dons privés		
	Fondation Drosos	265 000	96 660
	Fondation privée - projet Métiers de demain	30 000	0
	Loterie Romande	0	50 000
	BNP Paribas	300 000	300 000
		<u>650 400</u>	<u>587 058</u>
3.2	Charges salariales		
	Salaires bruts	6 019 163	5 944 338
	Charges sociales AVS/AI/AC/APG	539 435	535 767
	Cotisations caisse de prévoyance LPP	466 441	472 013
	Cotisations assurances LAA/LAMal/APG	293 407	272 817
	Indemnités reçues des assurances pour pertes de gain	-153 868	-122 260
	Allocations de retour à l'emploi ou de formation reçues	0	-13 834
	Variation provision pour vacances et heures supplémentaires	4 271	60 113
	Primes et contribution sur rétroactif Etat 2016-2019	0	249 228
	RHT Covid 19	-112 136	0
		<u>7 056 714</u>	<u>7 398 182</u>
3.3	Charges des locaux		
	SIG, électricité, gaz	61 828	70 188
	Entretien des locaux et réparations	69 000	101 643
	Frais généraux liés à la PPE	63 767	78 927
	Loyer des locaux	351 673	358 213
		<u>546 266</u>	<u>608 970</u>
3.4	Honoraires de tiers		
	Honoraires de fiduciaire	23 236	39 257
	Honoraires révision	23 619	24 422
	Projet ERP	44 085	100 132
	Autres honoraires	31 326	44 200
		<u>122 266</u>	<u>208 010</u>
3.5	Charges financières		
	Intérêts hypothécaires	34 313	36 785
	Frais financiers	2 170	7 042
		<u>36 483</u>	<u>43 827</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

4 Autres informations requises

	<u>2020</u>	<u>2019</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>	néant	1 553
<i>Montant global des dettes découlant de baux à loyer</i>	0	406 841
c <i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	-281	198 028
d <i>Montants, taux d'intérêts et échéances des emprunts obligataires émis par la société</i>	néant	néant
e <i>Toute participation essentielle à l'appréciation du patrimoine et des résultats de la société</i>	néant	néant
f <i>Dissolution de réserves latentes</i>	néant	néant
g <i>Indications sur l'objet et le montant des réévaluations</i>	néant	néant
h <i>Augmentation autorisée et conditionnelle du capital</i>	néant	néant
i <i>Montant de l'augmentation autorisée et de l'augmentation conditionnelle du capital</i>	néant	néant
j <i>Evaluation des risques</i> <i>Une évaluation des risques est en place depuis 2009. Elle est régulièrement revue, la dernière fois en été 2019.</i>		
k <i>Démission de l'organe de révision</i>	néant	néant
l <i>Dérogation au principe de continuité dans la présentation</i>	néant	néant
m <i>Evénements postérieurs à la date de clôture nécessitant une information dans les notes annexes</i>	néant	néant
n <i>Nombre d'emplois à plein temps</i>	Entre 50 et 250	Entre 50 et 250
o <i>Justification des réserves</i>	c.f.note 2.8	c.f.note 2.8
p <i>Liste des subventions en nature</i>	néant	néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

4 Autres informations requises

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
q		
Liste des personnes composant le Comité		
Jean de Wolff, président	signature collective à 2	
Emmanuel Bouchet, membre	signature collective à 2	
Luc Abbé-Decarroux, membre	signature collective à 2	
Laurence de Cecco, membre	signature collective à 2	
Jean-Luc Maurer, membre	signature collective à 2	
David RoCHAT, membre	signature collective à 2	
Elsa Berthault, membre	signature collective à 2	
Liste des personnes responsables de la gestion		
Christophe Dunand, directeur général	signature collective à 2	
Jérôme Desponds, direction Partenariats institutionnels & Développement	signature collective à 2	
Laurence Monnard, responsable formation, coaching & placement	signature collective à 2	
Gerson Marin, responsable secteur industrie jusqu'au 31.08.2020	signature collective à 2	
André de Farias, responsable secteur blanc	signature collective à 2	
r		
Exonération fiscale N° 080.023.470 du 01.07.2011 (pour une période de 10 ans).		
s		
Organe de révision ECHO SA, rue des Vieux-Grenadiers 8b, 1205 Genève Depuis l'exercice 2016		
t		
Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion Taux d'activité en équivalents plein temps : 4,17 Rémunération globale 2020 (salaires bruts AVS), hors heures supplémentaires : 565'583		
u		
Rémunérations du comité de l'Association	néant	néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

5.1 Résultat 2020 comparé au budget	2020		
	Budget CHF	Réalisé CHF	Ecart CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publique - Stare	1 878 786	1 897 384	18 598
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1 228 018	1 228 018	0
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	735 918	776 475	40 557
Contributions formation hors PETF	160 000	160 000	0
Participation cantonale Emplois de solidarité	751 704	927 725	176 021
Prestations Fondation Qualife	55 000	70 643	15 643
Contribution HG et HG Amig	194 980	169 018	-25 962
Prestation OCAS	50 000	46 615	-3 385
Total des contributions et prestations de formation	5 054 406	5 275 877	221 471
Chiffres d'affaires	3 824 471	3 293 397	-531 074
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-5 000	-24 522	-19 522
TVA au taux de dette fiscale nette	-190 917	-147 212	43 705
Total des prestation des entreprise	3 628 554	3 121 663	-506 891
Dons affectés	326 503	650 400	323 897
Cotisations et dons divers	2 000	1 905	-95
Autres produits	10 000	24 534	14 534
Total des Autres produits	338 503	676 839	338 336
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 021 463	9 074 380	52 917
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	7 172 070	7 056 714	-115 357
Frais de formation et frais divers du personnel	288 500	156 298	-132 202
Total des Charges de personnel	7 460 570	7 213 012	-247 559
Charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	106 000	156 001	50 001
Charges atelier, maintenances et réparations machines	128 500	101 661	-26 839
Frais de véhicules	79 300	85 337	6 037
Charges des locaux	581 340	546 266	-35 074
Frais de bureau, d'administration et d'informatique	197 434	264 184	66 750
Assurances et frais administratifs	30 000	21 686	-8 314
Honoraires de tiers	81 481	122 266	40 785
Frais de communication	55 000	31 709	-23 291
Autres frais généraux	87 000	135 488	48 488
Amortissements	290 000	284 134	-5 866
Total autres charges exploitation	1 636 055	1 748 733	-112 677
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 096 626	8 961 745	-134 881
RESULTAT D'EXPLOITATION	-75 163	112 635	-187 798
Attribution Fonds affectés	-513 036	-650 400	-137 365
Utilisation Fonds affectés	499 413	717 832	218 419
Total mouvement des fonds affectés	-13 622	67 432	81 054
Charges financières	-43 000	-36 483	6 517
Intérêts créanciers	0	11	11
Total résultat financier	-56 622	-36 472	87 582
RESULTAT DE L'EXERCICE	-131 785	143 596	275 381

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020

5.2 Budget 2021	2020	2021
	Réalisé CHF	Budget CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contributions collectivités publique - Stare	1 897 384	1 878 786
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1 228 018	1 331 910
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	776 475	725 982
Contributions formation hors PETF	160 000	160 000
Contribution HG et HG Amig	169 018	217 380
Participation cantonale Emplois de solidarités	927 725	1 074 000
Prestations Fondation Qualife	70 643	55 000
Prestation OCAS	46 615	56 160
Total des contributions et prestations de formation	5 275 877	5 499 218
Chiffres d'affaires	3 293 397	3 538 578
Perte s/débiteurs et provision s/débiteurs	-24 522	-5 000
TVA au taux de dette fiscale nette	-147 212	-162 476
Total du Chiffre d'affaires	3 121 663	3 371 102
Dons affectés	650 400	649 225
Cotisations et dons divers	1 905	2 000
Autres produits	24 534	10 000
Total des Autres produits	676 839	661 225
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9 074 380	9 531 545
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	7 056 714	7 429 520
Frais de formation et frais divers du personnel	156 298	214 790
Total des Charges de personnel	7 213 012	7 644 310
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	156 001	117 400
Charges atelier, maintenances et réparations machines	101 661	110 000
Frais de véhicules	85 337	80 300
Charges des locaux	546 266	581 340
Frais d'administration	264 184	324 485
Assurances et frais administratifs	21 686	25 000
Honoraires de tiers	122 266	95 827
Frais de communication	31 709	78 350
Autres frais généraux	135 488	406 841
Amortissements	284 134	270 000
Total autres charges d'exploitation	1 748 733	2 089 543
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	8 961 745	9 733 854
RESULTAT D'EXPLOITATION	112 635	-202 308
Attribution Fonds affectés	-650 400	-767 225
Utilisation Fonds affectés	717 832	1 003 494
Total mouvement des fonds affectés	67 432	236 269
Charges financières	-36 483	-43 000
Intérêts créanciers	11	0
Total résultat financier	-36 472	-43 000
RESULTAT DE L'EXERCICE	143 595	-9 039

Réalise, Genève

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

à l'Assemblée générale de Réalise approuvant les comptes 2020

Attribution au fonds Drosos de 35'000 selon notre accord avec cette fondation, pour la poursuite du projet après la fin du financement de la Fondation 35 000

Attribution Fonds de Rénovation 28 596

Attribution du résultat de l'exercice aux fonds libres 80 000

Impact de ces propositions sur les fonds propres

	Solde 31.12.2020	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Solde après affectation
Moyens provenant de fonds propres					
Fonds de rénovation (Capital lié)	84 776	28 596	0	0	113 372
Fonds Drosos (Capital lié)	60 000	35 000	0	0	95 000
Fonds libres	1 500 189	0	80 000	0	1 580 189
Résultat de l'exercice	143 596	0	-143 596	0	0
Fonds propres de l'Association	1 788 561	63 596	-63 596	0	1 788 561