

RAPPORT
de l'organe de révision
sur les comptes de l'exercice 2021
à l'Assemblée générale de
Réalise
Genève



(N° 626/22 – PS)

Rapport de l'organe de révision à l'Assemblée générale de
Réalise

Genève

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de Réalise, comprenant le bilan, le compte de résultat, le tableau de financement, le tableau de variation du capital et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Le contrôle ordinaire des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision. Dans son rapport du 1^{er} avril 2021, celui-ci précisait que les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020 donnaient une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec les Swiss GAAP RPC et étaient conformes à la loi suisse et aux statuts.

Responsabilité du Comité de l'association

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, 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 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 arrêté au 31 décembre 2021 donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec les Swiss GAAP RPC (en particulier la norme 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 (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiffre 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement et à la présentation des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité.

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

Genève, le 5 avril 2022

PKF Fiduciaire SA


Philippe Schmuz
Expert-réviseur agréé
(personne ayant dirigé la révision)


Simone Gay
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau de financement, tableau de variation du capital et annexe) 2021

Réalise, Genève

Bilan de l'exercice au 31 décembre 2021

Avec chiffres comparatifs de l'année 2020

ACTIFS		ANNEE 2021	ANNEE 2020
		CHF	CHF
Actifs Circulants			
Liquidités	2.1	1'693'763	1'533'662
Créances résultant de ventes de biens et prestations de services		584'385	317'716
Autres créances		92'366	114'181
Correction d'actif sur débiteurs douteux		-29'175	-15'917
Contributions collectivités publiques à recevoir	2.2	855'500	370'740
Compte de régularisation d'actif	2.3	107'014	39'689
Total actifs circulants		3'303'852	2'360'072
Actifs immobilisés			
Mobilier	2.4	62'658	66'155
Matériel - machines	2.4	50'647	87'765
Véhicules	2.4	41'147	29'257
Aménagements nouveaux locaux	2.4	414'998	512'282
Logiciel ERP	2.4	0	18'824
Immeuble	2.4	<u>1'437'393</u>	<u>1'484'572</u>
Immobilisations corporelles		2'006'842	2'198'856
Dépôts de garantie	2.5	<u>110'650</u>	<u>110'639</u>
Immobilisations financières		110'650	110'639
Total actifs immobilisés		2'117'491	2'309'495
TOTAL DES ACTIFS		5'421'344	4'669'567
PASSIFS			
Fonds étrangers à court terme			
Dettes envers les fournisseurs		325'313	85'003
Dettes hypothécaires court terme		131'500	131'500
Dettes Covid 19 court terme		83'334	0
Compte de régularisation du passif	2.6	335'585	24'897
Provision pour vacances et heures supplémentaires	2.7	147'880	265'544
Total fonds étrangers à court terme		1'023'612	506'944
Fonds étrangers à long terme			
Dettes hypothécaires long terme		1'153'000	1'284'500
Dettes Covid 19	2.8	416'666	500'000
Total fonds étrangers à long terme		1'569'666	1'784'500
Fonds affectés			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		373'082	391'652
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		170'914	197'910
Total fonds affectés		543'996	589'562
Fonds propres			
Fonds libres		1'580'189	1'500'189
Fonds de rénovation (Capital lié)	2.9	113'372	84'776
Fonds Drosos (Capital lié)	2.9	95'000	60'000
Résultat de l'exercice		495'509	143'596
Total fonds propres		2'284'070	1'788'561
TOTAL DES PASSIFS		5'421'344	4'669'567

Réalise, Genève

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2021

Avec chiffres comparatifs de l'année 2020

		ANNEE 2021 CHF	ANNEE 2020 CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publiques - Stare		1'879'786	1'897'384
Contributions collectivités publiques - I-emploi		1'445'753	1'228'018
Contributions Etat Genève - Contrat prestation cantonal		785'382	776'475
Contributions formation hors PETF		160'000	160'000
Participation cantonale emplois de solidarité		977'328	927'725
Prestations Fondation Qualife		61'992	70'643
Contribution HG Amig		174'720	169'018
Prestation OCAS		35'196	46'615
Total des contributions et prestations de formation		5'520'157	5'275'877
Chiffre d'affaires		3'644'994	3'293'397
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs		-13'268	-24'522
TVA au taux de dette fiscale nette		-168'511	-147'212
Total des prestations des entreprises		3'463'216	3'121'663
Dons affectés	3.1	711'629	650'400
Cotisations et dons divers		2'175	1'905
Autres produits		10'273	24'534
Total des autres produits		724'077	676'839
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		9'707'451	9'074'380
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	3.2	7'192'364	7'056'714
Frais de formation et frais divers du personnel		166'286	156'298
Total frais de personnel		7'358'650	7'213'012
Autres charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestations destinées à la revente		162'196	156'001
Charges atelier, maintenance et réparation machines		103'169	101'661
Frais de véhicules		90'872	85'337
Charges des locaux	3.3	551'923	546'266
Frais de bureau, d'administration et d'informatique		330'740	264'184
Assurances et frais administratifs		22'949	21'686
Honoraires de tiers	3.4	149'436	122'266
Frais de communication		32'902	31'709
Autres frais généraux		166'733	135'488
Amortissements	2.4	254'228	284'134
Total autres charges d'exploitation		1'865'147	1'748'733
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		9'223'797	8'961'745
RESULTAT D'EXPLOITATION		483'653	112'635
Attribution Fonds affectés		-711'629	-650'400
Utilisation Fonds affectés		757'194	717'832
Total mouvements des fonds affectés		45'565	67'432
Charges financières	3.5	-33'720	-36'483
Intérêts créanciers		11	11
Total résultat financier		-33'709	-36'472
RESULTAT DE L' EXERCICE		495'509	143'596

Réalise, Genève

Tableau de variation du capital (en CHF) du 1er janvier au 31 décembre 2021

Avec chiffres comparatifs de l'année 2020

2021	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
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	80'000	0	0	1'580'189
Résultat de l'exercice	143'596	768'332	-143'596	0	495'509
Fonds propres de l'Association	1'788'561	911'928	-143'596	0	2'284'070
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 Loterie Romande 2018	48'737	0	-40'400	-2'791	5'546
Fonds affecté Drosos projet apprentis	94'184	95'000	0	-189'146	38
Fonds affectés pour projet Digital	56'045	0	0	-24'280	31'765
Fonds affectés BNPP	162'686	300'000	0	-317'812	144'875
Fonds affectés DGAS	0	30'489	0	-30'489	0
Fonds affectés Métier de demain	30'000	50'000	0	-80'000	0
Fonds affectés PEH Equip. Horlogerie FHW/Drosos	0	200'000	-9'140	0	190'860
Fonds affectés BOFA	0	36'140	0	-36'140	0
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	391'652	711'629	-49'540	-680'658	373'083
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différé pour projet Digital	7'826	0	0	-2'516	5'310
Fonds différés pour projet I-Emploi	17'320	0	0	-17'320	0
Fonds différés pour outils informatique ERP	18'824	0	0	-18'824	0
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	2'142	0	0	-153	1'988
Fonds différés Loterie Romande 2018 - CFLN	42'239	0	40'400	-18'079	64'560
Fonds différés Loterie Romande 2016	2'003	0	0	-1'680	323
Fonds différés Loterie Romande 2015	25'447	0	0	-1'755	23'692
Fonds différés Etat de Genève / DGAS-OAIS	82'108	0	0	-16'067	66'041
Fonds différés PEH Equip. Horlogerie FHW/Drosos	0	0	9'140	-139	9'001
Total fonds produits différés	197'910	0	49'540	-76'536	170'914
Total fonds affectés	589'562	711'629	0	-757'194	543'996

Réalise, Genève

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

2020	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
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
Capital de l'association	1'644'965	143'596	0	0	1'788'561
Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
Fonds affectés pour outil informatique ERP	34'724	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 MÉTIERS DE DEMAIN	0	30'000	0	0	30'000
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	420'178	650'400	-59'500	-619'425	391'654
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 - CFNL	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	589'564

Réalise, Genève

Tableau de financement (en CHF)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat net de l'exercice	495'509	143'596
Corrections d'actif sur créances douteuses	13'258	-50'239
Amortissements des actifs immobilisés	254'228	284'134
Dotation/(Reprise) à/(de) provisions	<u>-117'664</u>	<u>4'271</u>
Cash flow d'exploitation brut	645'331	381'762
Variation des créances	-244'853	29'864
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	-484'760	98'326
Variation des comptes de régularisation de l'actif	-67'325	6'409
Variation des créanciers	240'310	-313'659
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	0	-1'553
Variation des comptes de régularisation du passif	<u>310'688</u>	<u>-190'550</u>
Sous-total des variations de postes du bilan	-245'940	-371'162
Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation	399'391	10'600
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements mobilier	-9'190	-5'020
Investissements matériel - machines	0	-14'757
Investissements aménagements locaux	-17'494	0
Investissements véhicules	-35'530	-16'987
Dépôts de garanties	-11	352
Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	-62'225	-36'412
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes hypothécaires	-131'500	-131'500
Variation dette COVID 19	0	500'000
Variation des fonds affectés	-45'566	-117'432
Flux financiers provenant de l'activité de financement	-177'066	251'068
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	160'101	225'257
Liquidités au 1er janvier	1'533'662	1'308'405
Liquidités au 31 décembre	<u>1'693'763</u>	<u>1'533'662</u>
VARIATION DES DISPONIBILITES	160'101	225'257

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

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 Dette
- 2.9 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 2021 comparé au budget
- 5.2 Budget 2022

6 Proposition d'affectation des moyens provenant des fonds propres

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

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 2021. 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 créances sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Les éventuels débiteurs provisionnés spécifiquement font l'objet d'une évaluation du risque.

- 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 2021

2	Explications relatives au bilan	2021	2020
		CHF	CHF
2.1	Liquidités		
	Caisses	6'871	11'881
	Compte Postfinance	245'418	488'827
	Compte-courant Banque Migros	1'285'367	876'812
	Compte épargne Fonds de rénovation	155'661	155'697
	E-Léman	446	446
		1'693'763	1'533'662
2.2	Contributions collectivités publiques à recevoir		
	Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE OCE	78'283	78'283
	Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE LIASI	266'161	15'657
	Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi OCE	72'288	61'401
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	320'000	160'000
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OAIS	30'489	55'400
	Contrib. collectivités publiques à recevoir EDS	73'640	0
	Contrib. Collectivités publiques à recevoir HG/AMIG	14'640	0
		855'500	370'740
2.3	Comptes de régularisation de l'actif		
	Charges payées d'avance	1'765	0
	Produits à recevoir	105'249	39'689
		107'014	39'689

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

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.

2021	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissements	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	66'155	9'190	0	12'688	62'658
Total Mobilier		66'155	9'190	0	12'688	62'658
Matériel informatique	25.0%	6'116	0	0	6'109	7
Machines et matériel	20.0%	81'649	0	0	31'009	50'640
Total Matériel et machines		87'765	0	0	37'118	50'647
Véhicules	25.0%	29'257	35'530	0	23'640	41'147
Frais installations des locaux	5.0%	371'104		0	49'724	321'376
Frais installation des locaux	20.0%	47'126	0	0	14'655	32'471
Aménagements & installations	20.0%	94'056	17'494	0	50'399	61'150
Total Aménagements des locaux		512'285	17'494	0	114'778	414'997
Logiciel ERP	20.0%	18'825	0	0	18'825	0
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'484'572	0	0	47'179	1'437'393
Total immobilisations		2'198'856	62'214	0	254'228	2'006'842

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

La valeur au 31.12.2021 des immobilisations dont l'acquisition a été financée par des fonds affectés est de CHF 76'536

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.

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 installations locaux traitement	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%	1'532'751	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-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 6'775'500.-

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

2 Explications relatives au bilan (suite)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	CHF	CHF
2.5 Immobilisations financières : Garanties et cautions		
Dépôt de garantie	432	432
Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57'953	57'948
Banque Migros Dépôt Loyer 518.517.41	0	0
Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29'262	29'259
Banque Migros Dépôt Loyer 65.975.049	23'002	23'000
	<u>110'650</u>	<u>110'639</u>
2.6 Compte de régularisation du passif		
Salaires et charges sociales	289'831	4'897
Charges à payer	45'755	20'000
	<u>335'585</u>	<u>24'897</u>
2.7 Provision pour vacances et heures supplémentaires		
Solde au 1.1	265'544	261'273
Utilisation de la provision	-265'544	-261'273
Dotations à la provision	147'880	265'544
Solde au 31.12	<u>147'880</u>	<u>265'544</u>

2.8 Dette Covid 19:

Afin de garantir les liquidités, Réalise a contracté un crédit COVID-19 cautionné pour un total de CHF 500'000. Le taux d'intérêt est de 0,0% et les conditions de taux peuvent être adaptées aux évolutions du marché au 31 mars de chaque année, selon les prescriptions du Département fédéral des finances en la matière.

Réalise prévoit de rembourser le crédit COVID-19 d'ici au 31 décembre 2023.

Pendant la durée du recours au crédit COVID-19, l'association peut uniquement effectuer des investissements de remplacement dans des actifs immobilisés, elle ne peut pas distribuer de dividendes ni de tantièmes, ni rembourser des apports en capital. De plus, d'autres restrictions s'appliquent à l'octroi et au remboursement de prêts à des sociétés du groupe et aux propriétaires.

2.9 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 35'000 par année sur les résultat, doit permettre de poursuivre le projet précédemment financé par des partenaires externes.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

3	Explications relatives au compte de résultat	<u>2021</u> CHF	<u>2020</u> CHF
3.1	Dons affectés		
	Contributions de collectivités publiques		
	OAIS - subventions aux frais d'équipement	30'489	55'400
	Dons privés		
	Fondation Drosos	95'000	265'000
	Fondation privée - projet Métiers de demain	50'000	30'000
	Fondation Drosos - Equipement Horlogerie	50'000	0
	Fondation privée - Equipement Horlogerie	150'000	0
	Charities Aid Foundation America	36'140	0
	BNP Paribas	300'000	300'000
		<u>711'629</u>	<u>650'400</u>
3.2	Charges salariales		
	Salaires bruts	5'874'853	6'019'163
	Charges sociales AVS/AI/AC/APG	529'211	539'435
	Cotisations caisse de prévoyance LPP	470'870	466'441
	Cotisations assurances LAA/LAMal/APG	300'899	293'407
	Indemnités reçues des assurances pour pertes de gain	-187'761	-153'868
	Allocations de retour à l'emploi ou de formation reçues	-4'340	0
	Allocations de formation	6'548	0
	Variation provision pour vacances et HS et primes 2020	-74'564	4'271
	Provision pour primes et charges sociales collaborateurs 2021	276'648	0
	RHT Covid 19	0	-112'136
		<u>7'192'364</u>	<u>7'056'714</u>
3.3	Charges des locaux		
	SIG, électricité, gaz	78'483	61'828
	Entretien des locaux et réparations	54'283	69'000
	Frais généraux liés à la PPE	64'349	63'767
	Loyer des locaux extérieurs	354'808	351'673
		<u>551'923</u>	<u>546'266</u>
3.4	Honoraires de tiers		
	Honoraires de fiduciaire	12'345	23'236
	Honoraires révision	25'000	23'619
	Projet ERP	0	44'085
	Expertise locaux	8'078	0
	Honoraires analyse de marché	45'000	0
	Honoraires projets	31'600	0
	Autres honoraires	27'413	31'326
		<u>149'436</u>	<u>122'266</u>
3.5	Charges financières		
	Intérêts hypothécaires	31'841	34'313
	Frais financiers	1'879	2'170
		<u>33'720</u>	<u>36'483</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

4 Autres informations requises

	<u>2021</u>	<u>2020</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	néant
c <i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	196'210	-281
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 Une évaluation des risques est en place depuis 2009. Elle est régulièrement revue, la dernière fois le 3 mai 2021.</i>		
k <i>Changement de l'organe de révision après 5 ans (selon directives bouclément)</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 2.9	c.f.note 2.9
p <i>Liste des subventions en nature</i>	néant	néant

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

4 Autres informations requises

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
q		
Liste des personnes composant le Comité		
Jean de Wolff, président	signature collective à 2	
Emmanuel Bouchet, 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		
André de Farias, Membre de la Coordination / Direction Blanchisserie & Nettoyage Jardinage & Entretien extérieur	signature collective à 2	
Jérôme Despont, Membre de la Coordination / Direction Partenariats institutionnels & Développement	signature collective à 2	
Laurence Monnard, Membre de la Coordination / Direction Formation, Coaching & Placement	signature collective à 2	
r		
Exonération fiscale		
N° 080.023.470 du 09.04.2019 (pour une durée indéterminée).		
s		
Organe de révision		
PKF Fiduciaire, Rue des Battoirs 7, 1205 Genève Depuis l'exercice 2021		
t		
Rémunération et taux d'activité des personnes responsables de la gestion		
Taux d'activité en équivalents plein temps : 2,85 Rémunération globale 2021 (salaires bruts AVS): 364'667		
u		
Rémunérations du comité de l'Association	néant	néant
v		
Rapport SAI N°21-10 du 06.2021		
Le plan d'action lié aux observations 4.1.1 et 4.1.3 a été réalisé. L'observation 4.1.2 est en cours de traitement et a pour délai le 31.08.2022		

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

5.1 Résultat 2021 comparé au budget

	Budget CHF	Réalisé CHF	2021 Ecart CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publique - Stare	1'878'786	1'879'786	1'000
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1'331'910	1'445'753	113'843
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	725'982	785'382	59'400
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000	0
Participation cantonale Emplois de solidarité	1'074'000	977'328	-96'672
Prestations Fondation Qualife	55'000	61'992	6'992
Contribution HG et HG Amig	217'380	174'720	-42'660
Prestation OCAS	56'160	35'196	-20'964
Total des contributions et prestations de formation	5'499'218	5'520'157	20'939
Chiffres d'affaires	3'538'578	3'644'994	106'416
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-5'000	-13'268	-8'268
TVA au taux de dette fiscale nette	-162'476	-168'511	-6'035
Total des prestation des entreprise	3'371'102	3'463'215	92'113
Dons affectés	649'225	711'629	62'404
Cotisations et dons divers	2'000	2'175	175
Autres produits	10'000	10'273	273
Total des Autres produits	661'225	724'077	62'852
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9'531'545	9'707'450	175'905
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	7'429'520	7'192'364	-237'156
Frais de formation et frais divers du personnel	214'790	166'286	-48'504
Total des Charges de personnel	7'644'310	7'358'650	-285'660
Charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	117'400	162'196	44'796
Charges atelier, maintenances et réparations machines	110'000	103'169	-6'831
Frais de véhicules	80'300	90'872	10'572
Charges des locaux	581'340	551'923	-29'417
Frais de bureau, d'administration et d'informatique	324'485	330'740	6'255
Assurances et frais administratifs	25'000	22'949	-2'051
Honoraires de tiers	95'827	149'436	53'609
Frais de communication	78'350	32'902	-45'448
Autres frais généraux	406'841	166'733	-240'108
Amortissements	270'000	254'228	-15'772
Total autres charges exploitation	2'089'543	1'865'147	-224'396
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9'733'853	9'223'797	-510'056
RESULTAT D'EXPLOITATION	-202'308	483'653	685'961
Attribution Fonds affectés	-767'225	-711'629	55'596
Utilisation Fonds affectés	1'003'494	757'194	-246'300
Total mouvement des fonds affectés	236'269	45'565	-190'704
Charges financières	-43'000	-33'720	9'280
Intérêts créanciers	0	11	11
Total résultat financier	193'269	11'856	-181'413
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9'039	495'509	504'548

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021

5.2 Budget 2022	2021	2022
	Réalisé CHF	Budget CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contributions collectivités publique - Stare	1'879'786	1'878'786
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1'445'753	1'445'753
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	785'382	901'136
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
Contribution HG et HG Amig	174'720	186'180
Contribution HG Bâtiment		136'000
Participation cantonale Emplois de solidarités	977'328	1'161'494
Prestations Fondation Qualife	61'992	61'000
Prestation OCAS	35'196	42'120
Total des contributions et prestations de formation	5'520'157	5'972'469
Chiffres d'affaires	3'644'994	3'783'944
Perte s/débiteurs et provision s/débiteurs	-13'268	-5'000
TVA au taux de dette fiscale nette	-168'511	-169'624
Total du Chiffre d'affaires	3'463'215	3'609'320
Dons affectés	711'629	918'000
Cotisations et dons divers	2'175	2'000
Autres produits	10'273	10'000
Total des Autres produits	724'077	930'000
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9'707'450	10'511'789
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	7'192'364	7'802'157
Frais de formation et frais divers du personnel	166'286	199'690
Total des Charges de personnel	7'358'650	8'001'847
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	162'196	126'400
Charges atelier, maintenances et réparations machines	103'169	123'500
Frais de véhicules	90'872	81'000
Charges des locaux	551'923	601'340
Frais d'administration	330'740	373'300
Assurances et frais administratifs	22'949	25'000
Honoraires de tiers	149'436	132'465
Frais de communication	32'902	75'000
Autres frais généraux	166'733	139'000
Amortissements	254'228	270'000
Projet Formation Bâtiment		225'000
Projet Formation Log Verte		206'000
Total autres charges d'exploitation	1'865'147	2'378'005
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9'223'797	10'379'852
RESULTAT D'EXPLOITATION	483'653	131'938
Attribution Fonds affectés	-711'629	-1018000
Utilisation Fonds affectés	757'194	932'700
Total mouvement des fonds affectés	45'565	-85'300
Charges financières	-33'720	-43'000
Intérêts créanciers	11	0
Total résultat financier	-33'709	-43'000
RESULTAT DE L'EXERCICE	495'509	3'638