

RAPPORT
de l'organe de révision
sur les comptes de l'exercice 2022
à l'Assemblée générale de
Réalise
Genève



(N° 645/23 – PS)

Rapport de l'organe de révision

A l'Assemblée générale de

Réalise

Genève

Rapport sur l'audit des comptes annuels

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Réalise comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultat, le tableau de financement et le tableau de variation du capital pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'association au 31 décembre 2022 ainsi que de ses résultats et de son flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date conformément aux 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.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'association, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Responsabilités du Comité relatives aux comptes annuels

Le Comité est responsable de l'établissement des comptes annuels lesquels donnent une image fidèle conformément aux Swiss GAAP RPC, aux dispositions légales et aux statuts. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, le Comité est responsable d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre l'exploitation de l'entité. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'association à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le Comité a l'intention de liquider l'association ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse : <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité.

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

Genève, le 3 avril 2023

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) 2022

Réalise, Genève

Bilan de l'exercice au 31 décembre 2022

Avec chiffres comparatifs de l'année 2021

ACTIFS		ANNEE 2022	ANNEE 2021
		CHF	CHF
Actifs Circulants			
Liquidités	2.1	2'351'506	1'693'763
Créances résultant de ventes de biens et prestations de services		453'163	584'385
Autres créances		27'240	92'366
Correction d'actif sur débiteurs douteux		-8'129	-29'175
Contributions collectivités publiques à recevoir	2.2	501'669	855'500
Compte de régularisation d'actif	2.3	245'607	107'014
Total actifs circulants		3'571'056	3'303'852
Actifs immobilisés			
Mobilier	2.4	124'883	62'658
Matériel - machines	2.4	143'503	50'647
Véhicules	2.4	40'426	41'147
Aménagements nouveaux locaux	2.4	371'288	414'998
Immeuble	2.4	1'390'214	1'437'393
Immobilisations corporelles		2'070'315	2'006'842
Dépôts de garantie	2.5	119'732	110'650
Immobilisations financières		119'732	110'650
Total actifs immobilisés		2'190'046	2'117'492
TOTAL DES ACTIFS		5'761'103	5'421'344
PASSIFS			
Fonds étrangers à court terme			
Dettes envers les fournisseurs		436'638	325'313
Dettes résultant de contrats de leasing		48'697	0
Dette hypothécaire court terme		1'153'000	131'500
Dette Covid 19 court terme		83'334	83'334
Compte de régularisation du passif	2.6	64'065	58'937
Provision pour vacances et heures supplémentaires	2.7	177'321	147'880
Provision pour primes collaborateurs	2.7	367'438	276'648
Total fonds étrangers à court terme		2'330'492	1'023'612
Fonds étrangers à long terme			
Dette hypothécaire long terme			1'153'000
Dette Covid 19 long terme	2.8	333'332	416'666
Total fonds étrangers à long terme		333'332	1'569'666
Fonds affectés			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		490'209	373'082
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		281'858	170'914
Total fonds affectés		772'067	543'996
Capitaux propres			
Fonds libres		1'840'698	1'580'189
Fonds de rénovation (Capital lié)	2.9	313'372	113'372
Fonds Drosos (Capital lié)	2.9	130'000	95'000
Résultat de l'exercice		41'142	495'509
Total capitaux propres		2'325'212	2'284'070
TOTAL DES PASSIFS		5'761'103	5'421'344

Réalise, Genève

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2022

Avec chiffres comparatifs de l'année 2021

ANNEE 2022
CHF

ANNEE 2021
CHF

PRODUITS D'EXPLOITATION

Contributions collectivités publiques - Stare	1'878'786	1'879'786
Contributions collectivités publiques - l-emploi	1'451'909	1'445'753
Contributions Etat Genève - Contrat prestation cantonal	917'891	785'382
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
Participation cantonale emplois de solidarité	1'042'894	977'328
Prestations Fondation Qualife	61'992	61'992
Contribution HG Amig	307'008	174'720
Prestation OCAS	20'010	35'196

5'840'490

5'520'157

Chiffre d'affaires	3'716'835	3'644'994
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	9'162	-13'268
TVA au taux de dette fiscale nette	-169'928	-168'511

Total des prestations des entreprises

3'556'070

3'463'216

Dons affectés	3.1	780'413	711'629
Cotisations et dons divers		2'285	2'175
Autres produits		15'590	10'273
Produits exceptionnels (hors période)		24'762	0

Total des autres produits

823'050

724'077

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

10'219'610

9'707'451

CHARGES D'EXPLOITATION

Frais de personnel

Charges salariales	3.2	7'755'345	7'192'364
Frais de formation et frais divers du personnel		230'407	166'286

Total frais de personnel

7'985'752

7'358'650

Autres charges d'exploitation

Achat de marchandises et prestations destinées à la revente		205'788	162'196
Charges atelier, maintenance et réparation machines		232'628	103'169
Frais de véhicules		80'699	90'872
Charges des locaux	3.3	621'218	551'923
Frais de bureau, d'administration et d'informatique		295'734	330'740
Assurances et frais administratifs		23'486	22'949
Honoraires de tiers	3.4	149'455	149'436
Frais de communication		29'743	32'902
Autres frais généraux		73'787	166'733
Amortissements	2.4	220'549	254'228

Total autres charges d'exploitation

1'933'088

1'865'148

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION

9'918'840

9'223'798

RESULTAT D'EXPLOITATION

300'770

483'653

Attribution Fonds affectés	-780'413	-711'629
Utilisation Fonds affectés	552'342	757'194

Total mouvements des fonds affectés

-228'071

45'565

Charges financières	3.5	-31'607	-33'720
Intérêts créanciers		49	11

Total résultat financier

-31'558

-33'709

RESULTAT DE L' EXERCICE (AVANT ALLOCATIONS AU CAPITAL LIE)

41'142

495'509

Attribution au Fonds de rénovation (Capital lié)	0	-200'000
Attribution au Fonds Drosos (Capital lié)	0	-35'000

RESULTAT DE L' EXERCICE (APRES ALLOCATIONS AU CAPITAL LIE)

41'142

260'509

Tableau de variation du capital (en CHF) du 1er janvier au 31 décembre 2022

Avec chiffres comparatifs de l'année 2021

2022	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant de capitaux propres					
Fonds de rénovation (Capital lié)	113'372	0	200'000	0	313'372
Fonds Drosos (Capital lié)	95'000	0	35'000	0	130'000
Fonds libres	1'580'189		260'509	0	1'840'698
Résultat de l'exercice	495'509	41'142	-495'509	0	41'142
Capitaux propres de l'Association	2'284'070	41'142	0	0	2'325'212
Dès 2019, les mouvements sur financement propre font l'objet d'une proposition formelle à l'Assemblée générale et sont comptabilisés après adoption sur l'exercice suivant					
Moyens provenant de fonds affectés					
Fonds affectés, disponibles pour dépenses					
Fonds affectés Loterie Romande 2018	5'546	0	-5'546	0	0
Fonds affecté Drosos projet apprentis	38	38'225	0	-38'263	0
Fonds affectés pour projet Digital	31'765	0	0	0	31'765
Fonds affectés BNPP	144'875	150'000	0	-83'000	211'875
Fonds affectés DGAS	0	65'000	0	-65'000	0
Fonds affectés Métier de demain	0	0	0	0	0
Fonds affectés PEH Equip. Horlogerie FHW/Drosos	190'860	0	-92'695	-32'912	65'252
Fonds affectés BOFA	0	52'860	0	-52'860	0
Fonds affectés Log.2 Vert	0	95'000	0	-10'000	85'000
Fonds affectés RTM Manœuvre ta relève	0	379'328	-69'437	-213'573	96'318
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	373'083	780'413	-167'678	-495'608	490'210
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différé pour projet Digital	5'310	0	0	-1'683	3'627
Fonds différés pour projet I-Emploi	0	0	0	0	0
Fonds différés pour outils informatique ERP	0	0	0	0	0
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	1'988	0	0	-153	1'835
Fonds différés Loterie Romande 2018 - CFLN	64'560	0	5'546	-21'589	48'517
Fonds différés Loterie Romande 2016	323	0	0	-323	0
Fonds différés Loterie Romande 2015	23'692	0	0	-1'755	21'936
Fonds différés Etat de Genève / DGAS-OAIS	66'041	0	0	-15'378	50'664
Fonds différés PEH Equip. Horlogerie FHW/Drosos	9'001	0	92'695	-10'683	91'013
Fonds différés RTM Manœuvre ta relève	0	0	69'437	-5'171	64'266
Total fonds produits différés	170'914	0	167'678	-56'735	281'858
Total fonds affectés	543'997	780'413	0	-552'343	772'067

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

2021	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Fonds de rénovation (Capital lié)	84'776	0	28'596	0	113'372
Fonds Drosos (Capital lié)	60'000	0	35'000	0	95'000
Fonds libres	1'500'189	0	80'000	0	1'580'189
Résultat de l'exercice	143'596	495'509	-143'596	0	495'509
Capital de l'association	1'788'561	495'509	0	0	2'284'070
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	373'084
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 - CFNL	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 PEHEquip.HorlogerieFHW/Drosos	0	0	9'140	-139	9'001
Total fonds produits différés	197'910	0	49'540	-76'533	170'914
Total fonds affectés	589'562	711'629	0	-717'832	543'998

Réalise, Genève

Tableau de financement (en CHF)	2022	2021
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat net de l'exercice	41'142	495'509
Corrections d'actif sur créances douteuses	-21'046	13'258
Amortissements des actifs immobilisés	220'549	254'228
Dotations/(Reprise) à/(de) provisions	120'230	-117'664
Cash flow d'exploitation brut	360'875	645'331
Variation des créances	196'347	-244'853
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	353'832	-484'760
Variation des comptes de régularisation de l'actif	-138'593	-67'325
Variation des créanciers	111'325	240'310
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	48'697	0
Variation des comptes de régularisation du passif	5'128	310'688
Sous-total des variations de postes du bilan	576'736	-245'940
Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation	937'611	399'391
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements mobilier	-84'649	-9'190
Investissements matériel - machines	-129'779	0
Investissements aménagements locaux	-53'948	-17'494
Investissements véhicules	-15'646	-35'530
Dépôts de garanties	-9'082	-11
Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	-293'104	-62'225
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes hypothécaires	-131'500	-131'500
Variation dette COVID 19	-83'334	0
Variation des fonds affectés	228'072	-45'566
Flux financiers provenant de l'activité de financement	13'238	-177'066
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	657'744	160'101
Liquidités au 1er janvier	1'693'763	1'533'662
Liquidités au 31 décembre	2'351'506	1'693'763
VARIATION DES DISPONIBILITES	657'744	160'101

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

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 2022 comparé au budget
- 5.2 Budget 2023

6 Proposition d'affectation des moyens provenant des fonds propres

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

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.

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 2022. 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.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

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 2022

2	Explications relatives au bilan	<u>2022</u> CHF	<u>2021</u> CHF
2.1	Liquidités		
	Caisses	6'753	6'871
	Compte Postfinance	73'610	245'418
	Compte-courant Banque Migros	2'115'073	1'285'367
	Compte épargne Fonds de rénovation	155'625	155'661
	E-Léman	446	446
		<u>2'351'506</u>	<u>1'693'763</u>
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	15'657	266'161
	Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi OCE	72'595	72'288
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG	160'000	320'000
	Contrib. collectivités publiques à recevoir OAIS	65'000	30'489
	Contrib. collectivités publiques à recevoir EDS	97'425	73'640
	Contrib. collectivités publique Vie chère 2022	12'709	0
	Contrib. Collectivités publiques à recevoir HG/AMIG	0	14'640
		<u>501'669</u>	<u>855'500</u>
2.3	Comptes de régularisation de l'actif		
	Charges payées d'avance	122'622	1'765
	Produits à recevoir	122'985	105'249
		<u>245'607</u>	<u>107'014</u>

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

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.

2022	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissements	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	62'658	84'649	0	22'424	124'883
Total Mobilier		62'658	84'649	0	22'424	124'883
Matériel informatique	25.0%	7	23'320	0	3'987	19'340
Machines et matériel	20.0%	50'640	106'459	0	32'935	124'164
Total Matériel et machines		50'647	129'779	0	36'922	143'503
Véhicules	25.0%	41'147	15'646	0	16'367	40'426
Frais installations des locaux	5.0%	321'376	0	0	49'724	271'652
Frais installation des locaux	20.0%	32'471	17'378	0	16'109	33'740
Aménagements & installations	20.0%	61'150	36'570	0	31'824	65'896
Total Aménagements des locaux		414'997	53'948	0	97'657	371'288
Logiciel ERP	20.0%	0	0	0	0	0
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'437'393	0	0	47'179	1'390'214
Total immobilisations		2'006'842	284'022	0	220'549	2'070'315

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

Trois Ecrans tactiles, dont la valeur nette au bilan au 31.12.2022 est de CHF 48'697 ont été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2022 des immobilisations dont l'acquisition a été financée par des fonds affectés est de CHF 56'735

Valeur d'assurance incendie des immobilisations corporelles (MobiPro G-1472-7383) : CHF 5'062'000

Valeur d'assurance PPE rue Viguet 8 entreprise et bâtiment multi risques (MobiPro G-1136-0338), inclus Réalise (59%) : CHF 7'097'700

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	0	49'724	321'376
Frais installations locaux traitement	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	18'824	0
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'484'572	0	0	47'179	1'437'393
Total immobilisations		2'198'859	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-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 2022

2	Explications relatives au bilan (suite)	<u>2022</u> CHF	<u>2021</u> CHF
2.5	Immobilisations financières : Garanties et cautions		
	Dépôt de garantie	432	432
	Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	57'978	57'953
	Banque Migros Dépôt Loyer 65.398.771	9'036	0
	Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29'274	29'262
	Banque Migros Dépôt Loyer 65.975.049	23'012	23'002
		119'732	110'650
2.6	Compte de régularisation du passif		
	Salaires et charges sociales	14'464	13'182
	Charges à payer	49'601	45'755
		64'065	58'937
2.7	Provision pour vacances et heures supplémentaires		
	Solde au 1.1	147'880	222'444
	Utilisation de la provision	-147'880	-222'444
	Dotation à la provision	177'321	147'880
	Solde au 31.12	177'321	147'880
2.7	Provision pour primes collaborateurs		
	Solde au 1.1	276'648	43'100
	Utilisation de la provision	-276'648	-43'100
	Dotation à la provision	367'438	276'648
	Solde au 31.12	367'438	276'648
2.8	<u>Dette Covid 19:</u>		
	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.		
	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	<u>Capital Lié : (Réserves)</u>		
	<u>Fonds de Rénovation:</u>		
	Ce fonds de capital lié est une réserve pour faire face aux besoins de réaménagement et travaux dans les locaux de Réalise		
	<u>Fonds Drosos:</u>		
	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 2022

3	Explications relatives au compte de résultat	<u>2022</u> CHF	<u>2021</u> CHF
3.1	Dons affectés		
	Contributions de collectivités publiques		
	OAIS - subventions aux frais d'équipement	65'000	30'489
	Dons privés		
	Fondation Drosos - Apprentis	19'225	95'000
	Fondation privée - projet Métiers de demain	0	50'000
	Fondation Drosos - Equipement Horlogerie	0	50'000
	Loterie Romande - Manœuvre ta relève	60'000	0
	Fondation privée - Manœuvre ta relève	200'000	0
	Fondation Goehner Stiftung - RTM	25'000	0
	Fondation privée - Equipement Horlogerie	0	150'000
	Charities Aid Foundation America	67'860	36'140
	SwissLife	8'000	0
	BNP Paribas	150'000	300'000
	Fondation Aletheia	20'000	0
	UBS Stiftung	25'000	0
	Ville de Genève - projet Log Vert	40'000	0
	Sandoz - projet Log Vert	30'000	0
	Association Rotary	19'000	0
	Stiftung Logistik	10'000	0
	Fondation André & Cyprien	41'328	0
		780'413	711'629
3.2	Charges salariales		
	Salaires bruts	6'449'884	5'874'853
	Charges sociales AVS/AI/AC/APG	578'201	529'211
	Cotisations caisse de prévoyance LPP	476'025	470'870
	Cotisations assurances LAA/LAMal/APG	306'315	300'899
	Indemnités reçues des assurances pour pertes de gain	-153'510	-187'761
	Allocations de retour à l'emploi ou de formation reçues	-21'800	-4'340
	Allocations de formation	0	6'548
	Variation provision pour vacances et HS	29'441	-74'564
	Variation provision pour primes collaborateurs	90'789	276'648
		7'755'345	7'192'364
3.3	Charges des locaux		
	SIG, électricité, gaz	78'517	78'483
	Entretien des locaux et réparations	54'145	54'283
	Frais généraux liés à la PPE	61'013	64'349
	Loyer des locaux extérieurs	427'542	354'808
		621'218	551'923
3.4	Honoraires de tiers		
	Honoraires de fiduciaire	687	12'345
	Honoraires révision	25'848	25'000
	Expertise locaux	13'353	8'078
	Honoraires analyse de marché		45'000
	Honoraires projets	84'456	31'600
	Autres honoraires	25'112	27'413
		149'455	149'436
3.5	Charges financières		
	Intérêts hypothécaires	29'369	31'841
	Frais financiers	2'238	1'879
		31'607	33'720

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

4 Autres informations requises

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
a	<i>Hypothèques légales en faveur de la FTI en garantie du paiement du droit de superficie</i>	81'685	72'652
b	<i>Montant global des dettes découlant de contrats de leasing, inscrites au bilan.</i>	48'697	néant
c	<i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	201'357	196'210
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 30 août 2022.</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 2022

4 Autres informations requises

	<u>2022</u>	<u>2021</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
	Guy Suchet, 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 2022 (salaires bruts AVS): 378'000	
u	Rémunérations du comité de l'Association	néant
v	Rapport SAI N°21-10 du 06.2021	
	Le plan d'action lié aux observations du SAI au niveau du système de contrôle interne (finance) a été réalisé et toutes les observations sont désormais levées.	

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

5.1 Résultat 2022 comparé au budget

	2022		
	Budget CHF	Réalisé CHF	Ecart CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Contributions collectivités publique - Stare	1'878'786	1'878'786	0
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1'445'753	1'451'909	6'156
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	901'136	917'891	16'755
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000	0
Contribution HG et HG Amig	186'180	162'360	-23'820
Contribution HG Bâtiment	136'000	144'648	8'648
Participation cantonale Emplois de solidarité	1'161'494	1'042'894	-118'600
Prestations Fondation Qualife	61'000	61'992	992
Prestation OCAS	42'120	20'010	-22'110
Total des contributions et prestations de formation	5'972'469	5'840'490	-131'979
Chiffres d'affaires	3'783'944	3'716'835	-67'109
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-5'000	9'162	14'162
TVA au taux de dette fiscale nette	-169'624	-169'928	-303
Total des prestation des entreprise	3'609'320	3'556'070	-53'250
Dons affectés	918'000	780'413	-137'587
Cotisations et dons divers	2'000	2'285	285
Autres produits	10'000	40'352	30'352
Total des Autres produits	930'000	823'050	-106'950
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	10'511'789	10'219'610	-292'179
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	7'802'157	7'755'345	-46'812
Frais de formation et frais divers du personnel	199'690	230'407	30'717
Total des Charges de personnel	8'001'847	7'985'752	-16'095
Charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	126'400	205'788	79'388
Charges atelier, maintenances et réparations machines	123'500	232'628	109'128
Frais de véhicules	81'000	80'699	-301
Charges des locaux	601'340	621'218	19'878
Frais de bureau, d'administration et d'informatique	373'300	295'734	-77'566
Assurances et frais administratifs	25'000	23'486	-1'514
Honoraires de tiers	132'465	149'455	16'990
Frais de communication	75'000	29'743	-45'257
Autres frais généraux	139'000	73'787	-65'213
Amortissements	270'000	220'549	-49'451
Projet Formation Bâtiment	225'000	0	-225'000
Projet Formation Log Verte	206'000	0	-206'000
Total autres charges exploitation	2'378'005	1'933'088	-444'917
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10'379'852	9'918'840	-461'012
RESULTAT D'EXPLOITATION	131'937	300'770	168'833
Attribution Fonds affectés	-1'018'000	-780'413	237'587
Utilisation Fonds affectés	932'700	552'342	-380'358
Total mouvement des fonds affectés	-85'300	-228'071	-142'771
Charges financières	-43'000	-31'607	11'393
Intérêts créanciers	0	49	49
Total résultat financier	-128'300	-259'628	-131'328
RESULTAT DE L'EXERCICE	3'637	41'142	37'505

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022

5.2 Budget 2023	2022	2023
	Réalisé CHF	Budget CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contributions collectivités publique - Stare	1'878'786	1'878'786
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1'451'909	1'364'496
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	917'891	916'481
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
Contribution HG et HG Amig	162'360	186'180
Contribution HG Bâtiment	144'648	186'000
Participation cantonale Emplois de solidarités	1'042'894	1'161'494
Prestations Fondation Qualife	61'992	61'000
Prestation OCAS	20'010	42'120
Total des contributions et prestations de formation	5'840'490	5'956'557
Chiffres d'affaires	3'716'835	4'139'032
Perte s/débiteurs et provision s/débiteurs	9'162	-5'000
TVA au taux de dette fiscale nette	-169'928	-191'351
Total du Chiffre d'affaires	3'556'070	3'942'682
Dons affectés	780'413	743'000
Cotisations et dons divers	2'285	2'000
Autres produits	40'352	10'000
Total des Autres produits	823'050	755'000
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	10'219'610	10'654'239
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	7'755'345	8'102'231
Frais de formation et frais divers du personnel	230'407	238'000
Total des Charges de personnel	7'985'752	8'340'231
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	205'788	151'400
Charges atelier, maintenances et réparations machines	232'628	140'650
Frais de véhicules	80'699	90'000
Charges des locaux	621'218	661'192
Frais d'administration	295'734	453'875
Assurances et frais administratifs	23'486	25'000
Honoraires de tiers	149'455	144'000
Frais de communication	29'743	65'000
Autres frais généraux	73'787	39'000
Amortissements	220'549	250'000
Total autres charges d'exploitation	1'933'088	2'020'117
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9'918'840	10'360'348
RESULTAT D'EXPLOITATION	300'770	293'890
Attribution Fonds affectés	-780'413	-843'000
Utilisation Fonds affectés	552'342	580'800
Total mouvement des fonds affectés	-228'071	-262'200
Charges financières	-31'607	-30'000
Intérêts créanciers	49	0
Total résultat financier	-259'628	-30'000
RESULTAT DE L'EXERCICE	41'142	1'690