

PKF Fiduciaire SA
Rue des Battoirs 7
CH - 1205 Genève

Tél. : +41 22 301 54 40
Email : geneve@pkf.swiss
www.pkf.swiss



Genève • Fribourg • Lausanne
Moutier • Sion • Vevey

RAPPORT
de l'organe de révision
sur les comptes de l'exercice 2023
à l'Assemblée générale de
Réalise
Genève

(N° 293/24 - 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 2023, 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 2023 ainsi que de ses résultats et de ses 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 d'audit.

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 son exploitation. 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 les comptes annuels 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'organe de révision 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 d'audit. 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 18 avril 2024

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) 2023

Réalise, Genève

Bilan de l'exercice au 31 décembre 2023

Avec chiffres comparatifs de l'année 2022

ACTIFS		ANNEE 2023 CHF	ANNEE 2022 CHF
Actifs Circulants			
Liquidités	2.1	995'493	2'351'506
Créances résultant de ventes de biens et prestations de services		685'837	453'163
Autres créances		843	27'240
Correction d'actif sur débiteurs douteux		-15'312	-8'129
Contributions collectivités publiques à recevoir	2.2	909'885	501'669
Compte de régularisation d'actif	2.3	778'499	245'607
Total actifs circulants		3'355'243	3'571'056
Actifs immobilisés			
Mobilier	2.4	144'440	124'883
Matériel - machines	2.4	146'445	143'503
Véhicules	2.4	23'385	40'426
Aménagements nouveaux locaux	2.4	298'150	371'288
Immeuble	2.4	<u>1'343'034</u>	<u>1'390'214</u>
Immobilisations corporelles		1'955'455	2'070'315
Dépôts de garantie	2.5	<u>119'971</u>	<u>119'732</u>
Immobilisations financières		119'971	119'732
Total actifs immobilisés		2'075'425	2'190'046
TOTAL DES ACTIFS		5'430'669	5'761'103
PASSIFS			
Fonds étrangers à court terme			
Dettes envers les fournisseurs		138'754	436'638
Dettes résultant de contrats de leasing		10'575	48'697
Dette hypothécaire court terme		0	1'153'000
Dette Covid 19 court terme		83'334	83'334
Compte de régularisation du passif	2.6	129'046	64'065
Provision pour vacances et heures supplémentaires	2.7	194'139	177'321
Provision pour primes collaborateurs	2.7	359'122	367'438
Total fonds étrangers à court terme		914'970	2'330'492
Fonds étrangers à long terme			
Dette hypothécaire long terme		1'057'500	0
Dette Covid 19 long terme	2.8	249'998	333'332
Dette de leasing long terme		34'210	0
Total fonds étrangers à long terme		1'341'708	333'332
Fonds affectés			
Fonds affectés disponibles pour dépenses		184'587	490'209
Fonds produits différés pour couvrir amortissements		254'408	281'858
Total fonds affectés		438'995	772'067
Capitaux propres			
Fonds libres		1'881'840	1'840'698
Fonds de rénovation (Capital lié)	2.9	313'372	313'372
Fonds Drosos (Capital lié)	2.9	130'000	130'000
Résultat de l'exercice		409'784	41'142
Total capitaux propres		2'734'996	2'325'212
TOTAL DES PASSIFS		5'430'669	5'761'103

Réalise, Genève

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2023

Avec chiffres comparatifs de l'année 2022

ANNEE 2023

CHF

ANNEE 2022

CHF

PRODUITS D'EXPLOITATION

Contributions collectivités publiques - Stare	1'878'786	1'878'786
Contributions collectivités publiques - I-emploi	1'397'046	1'451'909
Contributions Etat Genève - Contrat prestation cantonal	1'055'903	917'891
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
Participation cantonale emplois de solidarité	1'264'357	1'042'894
Prestations Fondation Qualife	46'494	61'992
Contribution HG	383'342	307'008
Prestation OCAS	5'001	20'010

Total des contributions et prestations de formation

6'190'929

5'840'490

Chiffre d'affaires Net	3'840'466	3'546'908
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-18'743	9'162

Total des prestations des entreprises

3'821'723

3'556'070

Dons affectés	3.1	563'582	780'413
Cotisations et dons divers		1'535	2'285
Autres produits		41'691	15'590
Produits exceptionnels et hors période	3.6	432'396	24'762

Total des autres produits

1'039'204

823'050

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

11'051'855

10'219'610

CHARGES D'EXPLOITATION

Frais de personnel

Charges salariales	3.2	8'458'400	7'755'345
Frais de formation et frais divers du personnel		207'676	230'407

Total frais de personnel

8'666'076

7'985'752

Autres charges d'exploitation

Achat de marchandises et prestations destinées à la revente		217'660	205'788
Charges atelier, maintenance et réparation machines		199'973	232'628
Frais de véhicules		89'494	80'699
Charges des locaux	3.3	660'903	621'218
Frais de bureau, d'administration et d'informatique		562'734	295'734
Assurances et frais administratifs		23'540	23'486
Honoraires de tiers	3.4	151'977	149'455
Frais de communication		25'697	29'743
Autres frais généraux		120'128	73'787
Amortissements	2.4	221'135	220'549

Total autres charges d'exploitation

2'273'241

1'933'088

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION

10'939'317

9'918'840

RESULTAT D'EXPLOITATION

112'538

300'770

Attribution Fonds affectés		-563'582	-780'413
Utilisation Fonds affectés		896'655	552'342

Total mouvements des fonds affectés

333'073

-228'071

Charges financières	3.5	-36'066	-31'607
Intérêts créanciers		239	49

Total résultat financier

-35'828

-31'558

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

409'783

41'142

Attributions aux capitaux liés		0	0
--------------------------------	--	---	---

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

409'783

41'142

Réalise, Genève

Tableau de variation du capital (en CHF) du 1er janvier au 31 décembre 2023

Avec chiffres comparatifs de l'année 2022

2023	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
Moyens provenant de capitaux propres					
Fonds de rénovation (Capital lié)	313'372	0	0	0	313'372
Fonds Drosos (Capital lié)	130'000	0	0	0	130'000
Fonds libres	1'840'698	0	41'142	0	1'881'840
Résultat de l'exercice	41'142	409'783	-41'142	0	409'783
Capitaux propres de l'Association	2'325'212	409'783	0	0	2'734'995
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 projet Spark	0	100'000	0	-100'000	0
Fonds affecté Drosos projet apprentis	0	44'000	0	-44'000	0
Fonds affectés pour projet Digital	31'765	0	0	-31'765	0
Fonds affectés BNPP	211'874	150'000	0	-177'287	184'587
Fonds affectés OAIS	0	96'670	0	-96'670	0
Fonds affectés LORO - ERP	0	80'000	0	-80'000	0
Fonds affectés PEH Equip. Horlogerie FHW/Drosos	65'252	0	-38'244	-27'008	0
Fonds affectés BOFA	0	82'913	0	-82'913	0
Fonds affectés Log.2 Vert	85'000	-15'000	0	-70'000	0
Fonds affectés RTM Manœuvre ta relève	96'318	25'000	-3'869	-117'449	0
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	490'209	563'582	-42'113	-827'091	184'587
Fonds produits différés, pour couvrir amortissements					
Fonds différé pour projet Digital	3'627	0	0	-1'683	1'945
Fonds différés Fondation Wilsdorf - Industrie horlogère	1'835	0	0	-153	1'681
Fonds différés Loterie Romande 2018 - CFLN	48'517	0	0	-18'228	30'289
Fonds différés Loterie Romande 2015	21'937	0	0	-1'755	20'181
Fonds différés Etat de Genève / DGAS-OAIS	50'663	0	0	-15'280	35'384
Fonds différés PEH Equip. Horlogerie FHW/Drosos	91'013	0	38'244	-18'641	110'617
Fonds différés RTM Manœuvre ta relève	64'266	0	3'869	-13'824	54'311
Total fonds produits différés	281'858	0	42'113	-69'563	254'408
Total fonds affectés	772'068	563'582	0	-896'654	438'995

Réalise, Genève

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

2022	Existant initial	Dotation	Transfert de fonds internes	Utilisation	Existant final
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	0	260'509	0	1'840'698
Résultat de l'exercice	495'509	41'142	-495'509	0	41'142
Capital de l'association	2'284'070	41'142	0	0	2'325'212
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 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 Mancœuvre ta relève	0	379'328	-69'437	-213'573	96'318
Total fonds affectés, disponibles pour dépenses	373'084	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 - CFNL	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 PEHEquip.HorlogerieFHW/Drosos	9'001	0	92'695	-10'683	91'013
Fonds différés RTM Mancœuvre ta relève	0	0	69'437	-5171	64'266
Total fonds produits différés	170'914	0	167'678	-56'735	281'858
Total fonds affectés	543'998	780'413	0	-552'343	772'068

Réalise, Genève

Tableau de financement (en CHF)	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat net de l'exercice	409'784	411'142
Corrections d'actif sur créances douteuses	7'183	-21'046
Amortissements des actifs immobilisés	221'135	220'549
Dotation/(Reprise) à/(de) provisions	<u>8'503</u>	<u>120'230</u>
Cash flow d'exploitation brut	646'604	360'875
Variation des créances	-206'276	196'347
Variation des contributions collectivités publiques à recevoir	-408'216	353'832
Variation des comptes de régularisation de l'actif	-532'892	-138'593
Variation des créanciers	-297'884	111'325
Variation des dettes résultant de contrats de leasing	-3'912	48'697
Variation des comptes de régularisation du passif	64'981	5'128
Sous-total des variations de postes du bilan	-1'384'199	576'736
Flux financiers nets provenant de l'activité d'exploitation	-737'594	937'611
<u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements mobilier	-50'100	-84'649
Investissements matériel - machines	-46'858	-129'779
Investissements aménagements locaux	-9'316	-53'948
Investissements véhicules	0	-15'646
Dépôts de garanties	-239	-9'082
Flux financiers provenant de l'activité d'investissement	-106'513	-293'104
<u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u>		
Variation des dettes hypothécaires	-95'500	-131'500
Variation dette COVID 19	-83'334	-83'334
Variation des fonds affectés	-333'073	228'072
Flux financiers provenant de l'activité de financement	-511'907	13'238
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	-1'356'014	657'744
Liquidités au 1er janvier	2'351'506	1'693'763
Liquidités au 31 décembre	995'493	2'351'506
VARIATION DES DISPONIBILITES	-1'356'014	657'744

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

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 Covid 19
- 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 2023 comparé au budget
- 5.2 Budget 2024

6 Proposition d'affectation des moyens provenant des fonds propres

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

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 2023. 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 2023

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 2023

		<u>2023</u> CHF	<u>2022</u> CHF
2	Explications relatives au bilan		
2.1	Liquidités		
Caisses		8'637	6'753
Compte Postfinance		246'741	73'610
Compte-courant Banque Migros		583'975	2'115'073
Compte épargne Fonds de rénovation		155'589	155'625
E-Léman		551	446
		995'493	2'351'506
2.2	Contributions collectivités publiques à recevoir		
Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE OCE		313'131	78'283
Contrib. collectivités publiques à recevoir STARE LIASI		15'657	15'657
Contrib. collectivités publiques à recevoir I-Emploi OCE		279'409	72'595
Contrib. collectivités publiques à recevoir OCE forfait HG		160'000	160'000
Contrib. collectivités publiques à recevoir OAIS		96'670	65'000
Contrib. collectivités publiques à recevoir EDS		44'421	97'425
Contrib. collectivités publique Vie chère 2023		597	12'709
		909'885	501'669
2.3	Comptes de régularisation de l'actif		
Charges payées d'avance		270'497	122'622
Produits à recevoir		508'002	122'985
		778'499	245'607

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

2 Explications relatives au bilan (suite)

2.4 Immobilisations corporelles & amortissements réalisés

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

2023	Taux	Existant initial	Acquisition	Ventes	Amortissements	Existant final
Mobilier / Matériel Association	12.5%	124'883	50'100	0	30'544	144'440
Total Mobilier		124'883	50'100	0	30'544	144'440
Matériel informatique	25.0%	19'340	0	0	5'830	13'510
Machines et matériel	20.0%	124'164	46'858	0	38'087	132'935
Total Matériel et machines		143'504	46'858	0	43'917	146'445
Véhicules	25.0%	40'426	0	0	17'041	23'385
Frais installations des locaux	5.0%	271'652	0	0	45'702	225'950
Frais installation des locaux	20.0%	33'740	0	0	10'024	23'716
Aménagements & installations	20.0%	65'896	9'316	0	26'728	48'484
Total Aménagements des locaux		371'288	9'316	0	82'454	298'150
Immeuble, rue Viguet 8	2.0%	1'390'214	0	0	47'179	1'343'035
Total immobilisations		2'070'315	106'274	0	221'135	1'955'455

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

Quatre écrans tactiles, dont la valeur nette au bilan au 31.12.2023 est de CHF 44'785.05 ont été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2023 des amortissements couverts par des fonds différés est de CHF 69'563.

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 2022

2 Explications relatives au bilan (suite)

2.4 Immobilisations corporelles & amortissements réalisés

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

	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 installations locaux traitement du linge	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.

Quatre Ecrans tactiles, dont la valeur nette au bilan au 31.12.2022 est de CHF 44785,05 ont été acquis en leasing.

La valeur au 31.12.2022 des amortissements couverts par des fonds différés est de CHF 56'735.

Valeur d'assurance incendie des immobilisations corporelles (MobiPro G-1133-3121) : 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 2023

		<u>2023</u> CHF	<u>2022</u> CHF
2	Explications relatives au bilan (suite)		
2.5	Immobilisations financières : Garanties et cautions		
	Dépôt de garantie	432	432
	Banque Migros Dépôt Loyer 605.203.88	58'094	57'978
	Banque Migros Dépôt Loyer 65.398.771	9'054	9'036
	Banque Migros Dépôt Loyer 61.940.801	29'333	29'274
	Banque Migros Dépôt Loyer 65.975.049	23'058	23'012
		119'971	119'732
2.6	Compte de régularisation du passif		
	Salaires et charges sociales	46'415	14'464
	Charges à payer	82'631	49'601
		129'046	64'065
2.7	Provision pour vacances et heures supplémentaires		
	Solde au 1.1	177'321	147'880
	Utilisation de la provision	-177'321	-147'880
	Dotation à la provision	194'139	177'321
	Solde au 31.12	194'139	177'321
2.7	Provision pour primes collaborateurs		
	Solde au 1.1	367'438	276'648
	Utilisation de la provision	-367'438	-276'648
	Dotation à la provision	359'122	367'438
	Solde au 31.12	359'122	367'438
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 1,5% (dès 2022) 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.		
2.9	<u>Capital Lié : (Réserves)</u>		
	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 doit permettre de poursuivre le projet précédemment financé par des partenaires externes.		

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 doit permettre de poursuivre le projet précédemment financé par des partenaires externes.

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

	3 Explications relatives au compte de résultat	<u>2023</u> CHF	<u>2022</u> CHF
3.1 Dons affectés			
Contributions de collectivités publiques			
OAIS - subventions aux frais d'équipement		96'670	65'000
Dons privés			
Fondation TEAMCO - Apprentis		25'000	19'225
LORO - ERP		80'000	0
Projet Spark		100'000	0
Loterie Romande - Mancœuvre ta relève		0	60'000
Fondation privée - Mancœuvre ta relève		0	200'000
Fondation Goehner Stiftung - RTM		25'000	25'000
Charities Aid Foundation America		67'912	67'860
SwissLife		0	8'000
BNP Paribas		150'000	150'000
Fondation Aletheia		0	20'000
UBS Stiftung		0	25'000
Ville de Genève - projet Log Vert		0	40'000
Sandoz - projet Log Vert		0	30'000
Association Rotary- Apprentis		19'000	19'000
Stiftung Logistik		0	10'000
Fondation André & Cyprien		0	41'328
		563'582	780'413
3.2 Charges salariales			
Salaires bruts		7'044'302	6'449'884
Charges sociales AVS/AI/AC/APG		642'390	578'201
Cotisations caisse de prévoyance LPP		515'411	476'025
Cotisations assurances LAA/LAMal/APG		315'139	306'315
Indemnités reçues des assurances pour pertes de gain		-43'769	-153'510
Allocations de retour à l'emploi ou de formation reçues		-23'575	-21'800
Variation provision pour vacances et HS		16'819	29'441
Variation provision pour primes collaborateurs		-8'316	90'789
		8'458'400	7'755'345
3.3 Charges des locaux			
SIG, électricité, gaz		131'588	78'517
Entretien des locaux et réparations		53'213	54'145
Frais généraux liés à la PPE		64'791	61'013
Loyer des locaux extérieurs		411'311	427'542
		660'903	621'218
3.4 Honoraires de tiers			
Honoraires de fiduciaire		0	687
Honoraires révision		26'322	25'848
Expertise locaux		13'177	13'353
Honoraires analyse de marché		1'382	0
Honoraires projets		24'553	84'456
Autres honoraires		86'543	25'112
		151'977	149'455
3.5 Charges financières			
Intérêts hypothécaires		28'462	29'369
Frais financiers		7'605	2'238
		36'066	31'607
3.6 Produits exceptionnels et hors période			
Les produits exceptionnels et hors période 2023 se composent principalement par une indemnité reçue de l'assurance Mobilière suite à un sinistre dans les locaux de Boissonnas (CHF 411'045).			

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

4 Autres informations requises

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
a	<i>Hypothèques légales en faveur de la FTI en garantie du paiement du droit de superficie</i>	81'685	81'685
b	<i>Montant global des dettes découlant de contrats de leasing, inscrites au bilan.</i>	10'575	48'697
c	<i>Dettes envers des institutions de prévoyance professionnelle</i>	0	201'357
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 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>Événements 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 2023

4 Autres informations requises

	<u>2023</u>	<u>2022</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	
Sylvie Burnand , 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 inderminée).		
 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 2023 (salaires bruts AVS): 387'000		
 u Rémunération du comité de l'Association	néant	néant
 v Rapport SAI		
Aucun audit en cours.		

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

5.1 Résultat 2023 comparé au budget	2023		
	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	1'364'496	1'397'046	32'550
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	916'481	1'055'903	139'422
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000	0
Contribution HG et HG Amig	186'180	238'694	52'514
Contribution HG Bâtiment	186'000	144'648	-41'352
Participation cantonale Emplois de solidarité	1'161'494	1'264'357	102'863
Prestations Fondation Qualife	61'000	46'494	-14'506
Prestation OCAS	42'120	5'001	-37'119
Total des contributions et prestations de formation	5'956'557	6'190'929	234'372
Chiffres d'affaires	3'947'681	3'840'466	-107'216
Pertes s/débiteurs et provision s/débiteurs	-5'000	-18'743	-13'743
TVA au taux de dette fiscale nette		0	0
Total des prestation des entreprise	3'942'681	3'821'723	-120'959
Dons affectés	743'000	563'582	-179'418
Cotisations et dons divers	2'000	1'535	-465
Autres produits	10'000	474'087	464'087
Total des Autres produits	755'000	1'039'204	284'204
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	10'654'238	11'051'855	397'617
CHARGES D'EXPLOITATION			
Frais de personnel			
Charges salariales	8'102'231	8'458'400	356'169
Frais de formation et frais divers du personnel	238'000	207'676	-30'324
Total des Charges de personnel	8'340'231	8'666'076	325'845
Charges d'exploitation			
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	151'400	217'660	66'260
Charges atelier, maintenances et réparations machines	140'650	199'973	59'323
Frais de véhicules	90'000	89'494	-506
Charges des locaux	661'192	660'903	-289
Frais de bureau, d'administration et d'informatique	453'875	562'734	108'858
Assurances et frais administratifs	25'000	23'540	-1'460
Honoraires de tiers	144'000	151'977	7'977
Frais de communication	65'000	25'697	-39'303
Autres frais généraux	39'000	120'128	81'128
Amortissements	250'000	221'135	-28'865
Total autres charges exploitation	2'020'117	2'273'241	253'123
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10'360'348	10'939'317	578'969
RESULTAT D'EXPLOITATION			
Attribution Fonds affectés	-843'000	-563'582	279'418
Utilisation Fonds affectés	580'800	896'655	315'855
Total mouvement des fonds affectés	-262'200	333'073	595'273
Charges financières	-30'000	-36'066	-6'066
Intérêts créanciers	0	239	239
Total résultat financier	-30'000	-35'828	-5'828
RESULTAT DE L'EXERCICE	1'690	409'783	408'093

Réalise, Genève

Annexe relative aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

5.2 Budget 2024	2023	2024
	Réalisé CHF	Budget CHF
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contributions collectivités publique - Stare	1'878'786	1'628'281
Contributions collectivités publique - I-Emploi	1'397'046	1'397'046
Contributions Etat de Genève - Contrat de prestation cantonal	1'055'903	945'540
Contributions formation hors PETF	160'000	160'000
Contribution HG et HG Amig	238'694	186'180
Contribution HG Bâtiment	144'648	169'980
Participation cantonale Emplois de solidarités	1'264'357	1'250'000
Prestations Fondation Qualife	46'494	61'000
Prestation OCAS	5'001	42'120
Total des contributions et prestations de formation	6'190'929	5'840'147
Chiffres d'affaires	3'840'466	4'026'105
Perte s/débiteurs et provision s/débiteurs	-18'743	-5'000
Total du Chiffre d'affaires	3'821'723	4'021'105
Dons affectés	563'582	523'000
Cotisations et dons divers	1'535	2'000
Autres produits	474'087	10'000
Total des Autres produits	1'039'204	535'000
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	11'051'855	10'396'252
CHARGES D'EXPLOITATION		
Charges salariales	8'458'400	8'038'317
Frais de formation et frais divers du personnel	207'676	228'000
Total des Charges de personnel	8'666'076	8'266'317
Achat de marchandises et prestation destiné à la revente	217'660	151'400
Charges atelier, maintenances et réparations machines	199'973	140'650
Frais de véhicules	89'494	90'000
Charges des locaux	660'903	661'192
Frais d'administration	562'734	453'875
Assurances et frais administratifs	23'540	25'000
Honoraires de tiers	151'977	144'000
Frais de communication	25'697	65'000
Autres frais généraux	120'128	39'000
Amortissements	221'135	250'000
Total autres charges d'exploitation	2'273'241	2'020'117
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10'939'317	10'286'434
RESULTAT D'EXPLOITATION		
	112'538	109'818
Attribution Fonds affectés	-563'582	-843'000
Utilisation Fonds affectés	896'655	580'800
Total mouvement des fonds affectés	333'073	-262'200
Charges financières	-36'066	-30'000
Intérêts créanciers	239	0
Total résultat financier	-35'828	-30'000
RESULTAT DE L'EXERCICE	409'783	-182'382