



Etats financiers au 31 décembre 2018

AVEC · LE · SOUTIEN
· · · · · DE · LA
VILLE · DE · GENÈVE





Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'assemblée générale des membres de

L'ASSOCIATION BAB-VIA - GENEVE

Mesdames, Messieurs, les membres du Comité,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié les comptes (bilan, comptes de profits et pertes, tableau de financement, tableau de variation des capitaux propres et et annexes) de l'**ASSOCIATION BAB-VIA, Genève** pour l'exercice arrêté au **31 décembre 2018**.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi.

Genève, le 12 avril 2019

FIDUSYNERGIE SA



.....
Devis LUIZ
Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels (bilan, comptes de profits et pertes, tableau de financement, tableau de variation des capitaux propres et et annexes)



Genève, le 30 avril 2019

Rapport de la trésorière

L'exercice comptable 2018 a été meilleur que prévu lors du budget 2018.

Les antennes BABVIA, incluant le PP2, finissent l'année avec un déficit de CHF 20'289, soit un 16% du déficit présenté au budget 2018, à savoir 119'562.

La différence de CHF 98'555 s'explique comme suit :

CHF 80'412 sont liés, à titre exceptionnel, au compte de « charge de personnel ». En effet, les taux d'activités de deux postes ont été modifiés et une partie de salaire a été prise sur les fonds propres de l'association ce qui a provoqué une diminution du déficit estimé. De plus, les demandes de formation continue n'ont pas atteint le nombre estimé et ce compte est clôt en fin d'année avec une diminution de CHF 5'150. Nous percevons également une diminution de CHF 4'000 liée aux frais d'entretiens des locaux, également CHF 4'000 de diminution pour les frais de communication et finalement, CHF 2'153 concernent les frais de déplacement.

Quant aux charges liées au PP2, une prévision de CHF 185'700 a été estimée en début d'année 2018, or les dépenses effectives ont été de CHF 164'581.

Je remercie tous les membres du personnel pour leur excellente gestion des fonds ainsi que pour les efforts consacrés à la diminution du déficit et souhaite à l'association une continuité pérenne ainsi que pleine de succès.

Ariane Lopez Arias
Trésorière

Bilan pour l'exercice clos au 31 décembre 2018

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

	ACTIF	Note	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017
ACTIF CIRCULANT				
Disponible				
	Caisse		13'619.60	8'909.80
	La Poste		221'022.90	337'984.75
	<i>Total disponible</i>		<u>234'642.50</u>	<u>346'894.55</u>
Créances (débiteurs-clients)				
	Créances (débiteurs)		71'751.80	77'975.15
	Avances et Prêt		3'120.00	0.00
	<i>Total créances</i>		<u>74'871.80</u>	<u>77'975.15</u>
Actif Transitoire				
	Charges payées d'avance		22'023.25	22'987.10
	Produits à recevoir		72'665.20	0.00
	<i>Total actif transitoire</i>		<u>94'688.45</u>	<u>22'987.10</u>
	TOTAL ACTIF CIRCULANT		404'202.75	447'856.80
ACTIF IMMOBILISE				
	Machines de bureau, infrastructure informatique		1.00	1.00
	Arcade		1.00	1.00
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2.00	2.00
	TOTAL DE L'ACTIF		<u>404'204.75</u>	<u>447'858.80</u>
PASSIF				
FONDS ETRANGERS				
Exigible				
	Acomptes de clients		0.00	0.00
	Dettes à court terme		187.70	0.00
	Dettes liées aux charges salariales		32'074.15	37'736.80
	TVA due		40'190.65	40'044.90
	<i>Total exigible</i>		<u>72'452.50</u>	<u>77'781.70</u>
Passif transitoire				
	Charges à payer		113'378.45	144'502.40
	<i>Total passif transitoire</i>		<u>113'378.45</u>	<u>144'502.40</u>
	TOTAL FONDS ETRANGERS		185'830.95	222'284.10
FONDS AFFECTES				
	Fondations et privés		13'088.30	0.00
	TOTAL DES FONDS AFFECTES		13'088.30	0.00
FONDS PROPRES				
	Fonds propres		225'574.70	230'256.38
	Résultat de l'exercice		-20'289.20	-4'681.68
	TOTAL FONDS PROPRES		205'285.50	225'574.70
	TOTAL DU PASSIF		<u>404'204.75</u>	<u>447'858.80</u>

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2018

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

Produits d'exploitation	Note	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
Recettes				
Prestations		765'736.70	740'500.00	733'532.95
Cotisations des membres		1'250.00	2'000.00	1'080.00
Autres produits		2'028.00	2'160.00	2'165.00
Revenus hors exploitation		2'381.15	0.00	32'969.05
Total des recettes propres		771'395.85	744'660.00	769'747.00
Subventions et dons				
Ville de Genève		224'336.00	224'366.00	240'696.00
Nature Ville de Genève		1'010'915.00	1'010'915.00	984'708.00
Communes		0.00	5'000.00	4'000.00
Utilisation des fonds affectés		164'711.70	185'700.00	126'640.60
Total des subventions et dons		1'399'962.70	1'425'981.00	1'356'044.60
Total des produits d'exploitation		2'171'358.55	2'170'641.00	2'125'791.60
Charges d'exploitation				
Frais généraux				
Salaires des Jeunes et charges soc.		765'876.80	774'500.00	742'773.25
Salaire personnel Traitement Fas'e		986'739.00	986'739.00	960'532.00
Salaires et charges de personnel		228'092.45	286'500.00	207'303.25
Indemnités Personnel Fas'e		-22'004.10	0.00	0.00
Formation continue		9'850.00	15'000.00	9'500.00
Frais de déplacement		347.10	2'500.00	2'298.35
Prestations de travail de tiers		36'147.05	38'200.00	15'904.00
Charges de locaux		82'397.60	87'504.00	97'217.30
Assurances-choses		6'644.70	5'900.00	5'868.15
Charges d'énergie		6'744.95	5'500.00	5'312.55
Charges d'administration		47'485.55	50'100.00	37'322.20
Cotisations, dons, cadeaux		646.35	2'600.00	3'015.00
Comité, AG, organe de révision		12'407.80	9'360.00	8'928.85
Licences et entretien / informatique		23'159.95	13'500.00	21'933.30
Communication		635.55	6'000.00	5'060.23
Fonds Jeunes BAB-VIA		5'157.90	0.00	3'550.00
Frais de banque		279.15	300.00	276.65
Charges hors exploitation		1'039.95	6'000.00	3'678.20
Total des charges d'exploitation		2'191'647.75	2'290'203.00	2'130'473.28

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2018

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

	Compte 2018	Budget 2018	Compte 2017
Total des produits d'exploitation	2'171'358.55	2'170'641.00	2'125'791.60
Total des charges d'exploitation	2'191'647.75	2'290'203.00	2'130'473.28
Résultat	-20'289.20	-119'562.00	-4'681.68
Amortissements	0.00	0.00	0.00
Pertes et profits exercice antérieur	0.00	0.00	0.00
Total amortissements et divers	0.00	0.00	0.00
Résultat de l'exercice	-20'289.20	-119'562.00	-4'681.68

TABLEAU DE FINANCEMENT 2018 / 2017

	BAB-VIA 2018	BAB-VIA 2017
Résultat après impôt	-20'289.20	-4'681.68
Variation des fonds propres	0.00	0.00
Amortissement	0.00	0.00
Variation des créances à court terme	-68'598.00	41'406.35
Variation des dettes à court terme	-36'453.15	-15'164.90
Flux de trésorerie de l'activité d'exploitation	-125'340.35	21'559.77
Acquisition d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
Flux de trésorerie de l'activité d'investissement	0.00	0.00
Fonds affectés	13'088.30	-11'090.60
Flux de trésorerie de l'activité de financement	13'088.30	-11'090.60
Variation de trésorerie	-112'252.05	10'469.17
Disponibilités au début de l'exercice	346'894.55	336'425.38
Disponibilités à la fin de l'exercice	234'642.50	346'894.55
Variation des liquidités au cours de l'exercice	-112'252.05	10'469.17

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2018

	Existant initial	Dotation	Utilisation	Existant final
Moyens provenant des capitaux propres :				
Capital de dotation BAB-VIA	225'574.70	-	20'289.20	205'285.50
Réserves statutaires et légales	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Total Fonds propres	225'574.70	-	20'289.20	205'285.50
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION	225'574.70	-	20'289.20	205'285.50
Moyens provenant du capital des fonds :				
Fonds affectés	-	-	13'088.30	13'088.30
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS AFFECTES	-	-	13'088.30	13'088.30
Moyens provenant des capitaux étrangers à long terme :				
Engagements financiers	-	-	-	-
Autres engagements	-	-	-	-
Provisions	-	-	-	-
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME	-	-	-	-

**ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2018**

1. Présentation

L'Association BAB-VIA est une organisation sociale sans but lucratif, fondée en 2003 et constituée sous la forme d'une Association de droit suisse, régie par les articles 60 et suivants du code civil. Son siège est à Genève. Elle a pour but de favoriser l'intégration socioprofessionnelle des jeunes âgés entre 15 et 25 ans.

L'Association BAB-VIA conduit actuellement trois dispositifs principaux.

L'Antenne BAB propose aux jeunes de 15 à 25 ans des missions brèves et temporaires ne réclamant ni compétence ni certification particulière comme première expérience professionnelle ou source de petit revenu ponctuel.

Les Antennes VIA s'adressent en particulier aux jeunes personnes en marge du dispositif cantonal d'insertion professionnelle dits en situation de rupture au moins dans leur parcours de formation. Elles proposent des accompagnements individualisés adaptés à leur situation spécifique orientés vers l'élaboration progressive d'un projet personnel, professionnel ou de formation.

Le projet de prévention secondaire vise à proposer un accompagnement individualisé similaire à celui proposé par VIA aux jeunes qui présentent un risque de décrochage élevé mais qui n'est pas encore réalisé.

2. Organisation

L'Association BAB-VIA se compose des quatre organes suivants :

- A) L'Assemblée générale
- B) Le Comité

Au 31 décembre 2018, le comité se présentait comme suit :

Monsieur Sébastien Joly	Président
Madame Ariane Lopez	Trésorière
Monsieur Alexandre Balmer	Vice-Président
Madame Frédérique Perler-Isaaz	Membre
Madame Christel Vasserot	Membre
Monsieur Jean-Luc Fornallaz	Membre

Le Comité de l'Association ne touche aucune indemnité.

- C) L'administration

La Direction est assurée par Monsieur Christophe Matthey et la comptabilité est effectuée par Monsieur Christophe Stettler.

D) L'organe de révision

La Société fiduciaire Fidusynergie est chargée de la vérification des comptes annuels.

3. Bases de l'établissement des comptes

L'établissement des comptes de l'Association BAB-VIA est en conformité avec les statuts de l'Association et avec les dispositions applicables du Codes des obligations.

4. Principes d'évaluation et de présentation

Les principaux postes du bilan sont évalués comme suit :

Liquidités

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Débiteurs

Les débiteurs sont portés au bilan à leur valeur nominale.

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 en cours.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition moins les amortissements calculés selon la méthode linéaire. Les taux d'amortissement sont les suivants :

- Matériel informatique	25 %
-Agencement & équipements	25 %

tenant compte de la durée effective d'utilisation de ce matériel.

Dettes

Les dettes sont portées au bilan à leur valeur nominale.

Les principaux postes du compte d'exploitation sont évalués comme suit :

Subventions

Les subventions des collectivités publiques sont comptabilisées sur la base des décisions écrites adressées à l'Association.

Autres produits

Les cotisations et dons sont comptabilisés lors de leurs encaissements.

5. Immobilisations corporelles

Les immobilisations se décomposent comme suit au 31 décembre 2018 :

	<u>Balance</u> <u>31.12.17</u>	<u>Achats</u>	<u>Amort.</u>	<u>Balance</u> <u>31.12.18</u>
Matériels informatiques	1.-	0.-	0.-	1.-
Agencement & équipements locaux	1.-	0.-	0.-	1.-
	2.-	0.-	0.-	2.-

6. Capital de l'organisation

Le capital BAB-VIA se décompose comme suit :

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Capital au 01.01	180'256.38	175'574.70
Fonds de liquidités	50'000.00	50'000.00
Résultat d'exercice courant	-4'681.68	-20'289.20
Etat au 31.12	<u>225'574.70</u>	<u>205'285.50.</u>

7a. Subventions

Les projets BAB et VIA sont subventionnés par le Département de la cohésion sociale et de la solidarité.

La liste exhaustive des sources de subventionnement est détaillée en compte d'exploitation.

7b. Fonds affectés

L'Association BAB-VIA a bénéficié en 2018 du soutien des diverses Fondations pour la mise en œuvre du projet de prévention secondaire (PP2).

Utilisation des fonds affectés (PP2) :

Solde 2018	0.00.-	
Fondations et communes	176'469.95.-	
Association BAB-VIA	0.00.-	
Frais de personnel et de fonctionnement	135'055.90.-	
Frais engagement jeunes	29'525.75.-	
Solde		<u>11'888.30.-</u>

8. Exonérations fiscales cantonale et fédérale

L'Association BAB-VIA est exonérée fiscalement sur le plan cantonal et fédéral.

9. Taxe sur la valeur ajoutée

L'Association BAB-VIA est assujettie à la TVA selon le taux de la dette fiscale nette.

10. Autres informations

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Montants des cautionnements, obligations de garanties non portées au bilan et constitution de gages en faveur de tiers	NEANT	NEANT
Actifs mis en gage ou cédés pour garantir les engagements de l'association, ainsi que des actifs sous réserve de propriété	NEANT	NEANT
Engagement leasing	NEANT	NEANT
Prestations à titre gratuit : loyer Ville de Genève	24'176	24'176.-
Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	NEANT	NEANT

La société atteste que la moyenne annuelle des emplois à plein temps est inférieure à 50.