



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 2020**.

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 31 mai 2021

FIDUSYNERGIE SA

Devis LUZ
Expert-réviseur agréé

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

Bilan pour l'exercice clos au 31 décembre 2020

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

	ACTIF	Note	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019
ACTIF CIRCULANT				
Disponible				
Caisse			23'456.90	31'320.95
Postfinance et banque			184'103.90	241'150.96
	<i>Total disponible</i>		<u>207'560.80</u>	<u>272'471.91</u>
Créances (débiteurs-clients)				
Créances (débiteurs)			19'674.94	114'092.90
Avances et Prêt			674.15	3'403.55
	<i>Total créances</i>		<u>20'349.09</u>	<u>117'496.45</u>
Actif Transitoire				
Charges payées d'avance			20'310.35	20'939.65
Produits à recevoir			31'700.85	78'884.90
	<i>Total actif transitoire</i>		<u>52'011.20</u>	<u>99'824.55</u>
	TOTAL ACTIF CIRCULANT		279'921.09	489'792.91
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>279'923.09</u>	<u>489'794.91</u>
PASSIF				
FONDS ETRANGERS				
Exigible				
Acomptes de clients			0.00	0.00
Dettes à court terme			226.60	0.00
Dettes liées aux charges salariales			20'465.60	32'607.35
TVA due				66'843.00
	<i>Total exigible</i>		<u>20'692.20</u>	<u>99'450.35</u>
Passif transitoire				
Produits constatés d'avance			180.00	180.00
Charges à payer			76'126.40	165'033.30
	<i>Total passif transitoire</i>		<u>76'306.40</u>	<u>165'213.30</u>
	TOTAL FONDS ETRANGERS		96'998.60	264'663.65
FONDS AFFECTES				
Fondations et privés			0.00	0.00
	TOTAL DES FONDS AFFECTES		0.00	0.00
FONDS PROPRES				
Fonds propres			225'131.26	196'807.20
Résultat de l'exercice			-42'206.77	28'324.06
	TOTAL FONDS PROPRES		182'924.49	225'131.26
	TOTAL DU PASSIF		<u>279'923.09</u>	<u>489'794.91</u>

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2020

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

Produits d'exploitation	Note	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Recettes				
Prestations		443'448.42	795'800.00	795'544.80
Cotisations des membres		660.00	2'000.00	900.00
Vente de marchandises Bar Escale		0.00	0.00	391'099.17
Autres produits		2'195.00	2'160.00	2'260.00
Revenus hors exploitation		9'683.20	0.00	0.00
Total des recettes propres		455'986.62	799'960.00	1'189'803.97
Subventions et dons				
Ville de Genève		243'103.00	243'102.57	227'153.00
Nature Ville de Genève		1'027'885.00	1'052'061.00	1'030'649.00
Communes		2'000.00	7'000.00	7'300.00
Utilisation des fonds affectés		80'000.00	136'020.00	191'566.60
Dons		1'200.00	0.00	0.00
Total des subventions et dons		1'354'188.00	1'438'183.57	1'456'668.60
Total des produits d'exploitation		1'810'174.62	2'238'143.57	2'646'472.57
Charges d'exploitation				
Frais généraux				
Salaires des Jeunes et charges soc.		494'749.55	801'782.05	956'206.50
Salaires personnel Traitement Fas'e		1'003'709.00	1'027'885.00	1'006'473.00
Salaires et charges de personnel		187'669.10	251'400.00	258'682.60
Indemnités Personnel Fas'e		-23'508.35	0.00	-30'436.60
Formation continue		3'550.00	5'000.00	0.00
Frais de déplacement		0.00	3'000.00	3'247.70
Prestations de travail de tiers		867.50	5'000.00	11'189.50
Charges de locaux		81'411.20	83'004.00	83'974.00
Assurances-choses/Droits et taxes		6'817.10	5'900.00	9'061.05
Charges d'énergie évacuation de déchets		7'741.00	6'300.00	6'427.10
Charges d'administration		19'636.89	36'100.00	50'439.00
Cotisations, dons, cadeaux		1'816.20	1'000.00	1'167.55
Comité, AG, organe de révision		6'902.05	8'698.00	14'589.45
Locations/Licences et entretien / informatique		54'392.90	44'500.00	86'294.80
Communication		2'264.60	4'600.00	3'947.20
Achat de marchandises Bar Escale		0.00	0.00	150'459.02
Fonds Jeunes BAB-VIA		0.00	0.00	1'200.00
Frais de banque		248.05	300.00	3'187.69
Charges hors exploitation		4'114.60	6'000.00	2'038.95
Total des charges d'exploitation		1'852'381.39	2'290'469.05	2'618'148.51

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2020

(avec indications comparatives relatives à l'exercice précédent)

	Compte 2020	Budget 2020	Compte 2019
Total des produits d'exploitation	1'810'174.62	2'238'143.57	2'646'472.57
Total des charges d'exploitation	1'852'381.39	2'290'469.05	2'618'148.51
Résultat	-42'206.77	-52'325.48	28'324.06
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	-42'206.77	-52'325.48	28'324.06

Budget 2021

Charges d'exploitation		2021	Revenus d'exploitation		2021
42	Prestations	625'907.00	32	Prestations	694'272.00
4200	Salaires Jeunes	570'606.00	3200	Prestations Clients	691'272.00
4271	Charges sociales	44'950.00	3206	Produit de l'activité	50'000.00
4272/4274	Assurance accident / maladie	10'351.00	3207	TVA	-47'000.00
52	Charges de personnel	1'254'365.00	36	Autres produits	4'160.00
5203	Salaires personnel traitement Fas'e Subvention	1'003'709.00	3600	Cotisations des membres	2'000.00
5204	Salaires personnel temporaire	14'600.00	3602	Location parking	2'160.00
5205	Salaires ADMIN et TS PP2 personnel traitement Fas'e et frais	227'157.00		Total des revenus d'exploitation	698'432.00
5811	Formation continue	5'733.00	37	Subventions et dons	2021
5820	Frais de déplacement	3'166.00	3710	Subvention Ville de Genève	243'102.00
59	Prestations de travail de tiers	3'120.00	3711	Subvention en nature Ville de Genève	1'027'885.00
5900	Evaluation / Intervention / Supervision	3'120.00	3712	Subvention Autres Communes	3'500.00
60	Charges de locaux	84'004.00	3706	Utilisation des fonds affectés	35'000.00
6001	Loyers en nature Ville de Genève	24'176.00		Total des subventionnements	1'309'487.00
6000	Loyers	54'168.00		Total des entrées	2'007'919.00
6006	Loyer du parking	2'160.00		Différence	-87'159.00
6030	Caution de loyers	2'000.00			
6050	Entretien des locaux	1'500.00			
63	Assurances-choses, droits et taxes	6'100.00			
6300	Primes ass. dommages, bris glaces, vols	600.00			
6310	Assurance responsabilité civile	5'500.00			
64	Charges d'énergie et évacuation de déchets	7'216.00			
6400	Electricité et Eau	6'033.00			
6460	Evacuation des déchets	1'183.00			
650	Charges d'administration	28'551.00			
6500	Matériel de bureau et fournitures	7'633.00			
6501	Machines de bureau et ordinateurs	3'333.00			
6510	Téléphone, Fax et Internet	14'750.00			
6511	Frais de port (Courrier)	2'133.00			
6517	Abonnements de journaux	466.00			
6518	Bibliothèque	236.00			
6502	Monitoring	0.00			
652	Cotisations, dons et cadeaux	2'033.00			
6520	Cotisations	1'000.00			
6521	Dons et cadeaux	1'033.00			
654	Comité, AG, organe de révision	10'715.00			
6540	Réunion comité / AG	1'616.00			
6541	Réunion de travail	2'033.00			
6543	Soirées et repas	2'066.00			
6542	Charges pour organe de révision (révision)	5'000.00			
657	Licences et entretien / informatique	60'148.00			
6570	Charges de licence / Update	1'083.00			
6574	Maintenance RS2i	21'333.00			
6576	Maintenance Graphax M-Files	10'366.00			
6577	Location et maintenance MCR Solutions	21'166.00			
6575	Maintenance Interim 4D	2'000.00			
6578	Location photocopieuse Graphax	4'200.00			
66	Communication	6'153.00			
6605	Frais divers de communication	4'166.00			
6611	Matériel et Imprimés publicitaires	1'987.00			
680	Charges financières	433.00			
6840	Frais de banque et compte postal	433.00			
821	Charges de l'activité hors exploitation	6'333.00			
8210	Perte exceptionnelles sur Débiteurs	1'000.00			
8211	Charges hors exploitation	5'333.00			
	Total des charges d'exploitation	2'095'078.00			



BAB-VIA

La Boîte à Boulots
Vers l'Intégration et l'Autonomie

PP2