

SOCIETE FIDUCIAIRE ET D'ETUDES FISCALES



YVES BOURQUIN
EXPERT-REVISEUR AGREE

GENEVE

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LE CONTROLE RESTREINT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU COMITE DE L'ASSOCIATION BAB-VIA

GENEVE

Mesdames et Messieurs les membres du Comité,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes, tableau de financement, tableau de variation des capitaux propres et annexe) de **l'Association BAB-VIA, Genève** pour l'exercice arrêté au **31 décembre 2017**.

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 audits, 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 audits 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 et aux statuts.

Genève, le 12 avril 2018

SOCIETE FIDUCIAIRE ET D'ETUDES FISCALES


Yves BOURQUIN
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes :

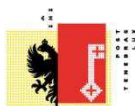
Comptes annuels comprenant :

- Bilan au 31 décembre 2017 avec comparaison de l'exercice précédent
- Compte de profits et pertes de l'exercice 2017 avec comparaison de l'exercice précédent
- Tableau de financement 2017 avec comparaison de l'exercice précédent
- Tableau de variation des capitaux propres 2017
- Annexe



Etats financiers au 31 décembre 2017

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



**ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017**

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 2017, le comité se présentait comme suit :

Monsieur Sébastien Joly	Président
Madame Ariane Lopez	Trésorière
Monsieur Alexandre Balmer	Membre
Madame Frédérique Perler-Isaaz	Membre
Madame Carole Maillard	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 et d'études fiscales 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 2017 :

	<u>Balance</u> <u>31.12.16</u>	<u>Achats</u>	<u>Amort.</u>	<u>Balance</u> <u>31.12.17</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>2016</u>
Capital au 01.01	180'256.38	272'612.82
Fonds de liquidités	50'000.00	50'000.00
Restitution subvention	0.00	-60'000.00
Résultat d'exercice courant	-4'681.68	-32'356.44
Etat au 31.12	<u>225'574.70</u>	<u>230'256.38</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 2017 du soutien des diverses Fondations pour la mise en œuvre du projet de prévention secondaire (PP2).

Utilisation des fonds affectés (PP2) :

Solde 2016	11'090.60.-	
Fondations	112'000.00.-	
Association BAB-VIA	14'394.85.-	
Frais de personnel et de développement	125'465.65.-	
Frais engagement jeunes	12'019.80.-	
Solde		<u>0.00.-</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>2016</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	24'180.-
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.

ACTIF	BAB-VIA 2017	BAB-VIA 2016
ACTIF CIRCULANT		
Disponible		
Caisse	8 909,80	11 648,05
La Poste	337 984,75	324 777,33
<i>Total disponible</i>	<u>346 894,55</u>	<u>336 425,38</u>
Créances (débiteurs-clients)		
Créances (débiteurs)	77 975,15	95 150,00
Impôt anticipés	0,00	90,05
Avances	0,00	2 314,60
<i>Total créances</i>	<u>77 975,15</u>	<u>97 554,65</u>
Actif Transitoire		
Charges payées d'avance	22 987,10	26 769,70
Produits à recevoir	0,00	18 044,25
<i>Total actif transitoire</i>	<u>22 987,10</u>	<u>44 813,95</u>
TOTAL ACTIF CIRCULANT	447 856,80	478 793,98
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>447 858,80</u>	<u>478 795,98</u>
PASSIF		
FONDS ETRANGERS		
Exigible		
Acomptes de clients	0,00	1 015,80
Dettes à court terme	0,00	0,00
Dettes liées aux charges salariales	37 736,80	42 209,15
TVA due	40 044,90	35 552,50
<i>Total exigible</i>	<u>77 781,70</u>	<u>78 777,45</u>
Passif transitoire		
Charges à payer	144 502,40	158 671,55
<i>Total passif transitoire</i>	<u>144 502,40</u>	<u>158 671,55</u>
TOTAL FONDS ETRANGERS	222 284,10	237 449,00
FONDS AFFECTES		
Provisions PP2	0,00	11 090,60
TOTAL DES FONDS AFFECTES	0,00	11 090,60
FONDS PROPRES		
Fonds propres	230 256,38	262 612,82
Résultat de l'exercice	-4 681,68	-32 356,44
TOTAL FONDS PROPRES	225 574,70	230 256,38
TOTAL DU PASSIF	<u>447 858,80</u>	<u>478 795,98</u>

COMPTE D'EXPLOITATION POUR L'EXERCICE

du 1er janvier au 31 décembre 2017
(avec budget 2017 et chiffres comparatifs 2016)

PRODUITS	BAB-VIA 2017	Budget 2017	BAB-VIA 2016
RECETTES			
Prestations	733 532,95	697 280,00	699 391,51
Cotisations des membres	1 080,00	2 000,00	1 960,00
Autres produits	2 165,00	2 160,00	2 184,00
Revenus hors exploitation	32 969,05	0,00	5 450,95
Utilisation de fonds affectés	126 640,60	41 000,00	38 909,40
Total des recettes propres	896 387,60	742 440,00	747 895,86
SUBVENTIONS			
Ville de Genève	240 696,00	240 696,00	241 403,65
Nature Ville de Genève	984 708,00	0,00	0,00
Communes	4 000,00	5 000,00	4 800,00
Total des subventions	1 229 404,00	245 696,00	246 203,65
TOTAL DES PRODUITS	2 125 791,60	988 136,00	994 099,51

CHARGES	BAB-VIA 2017	Budget 2017	BAB-VIA 2016
FRAIS GENERAUX			
Salaires des Jeunes et charges soc.	731 047,85	725 600,00	700 657,50
Salaires personnel Traitement Fas'e	960 532,00	0,00	0,00
Salaires et charges de personnel	85 769,90	130 000,00	108 256,65
Formation continue	5 500,00	10 000,00	1 410,00
Frais de déplacement	2 262,35	2 600,00	2 209,45
Prestations de travail de tiers	15 904,00	10 000,00	6 394,00
Charges de locaux	97 217,30	67 060,00	59 425,65
Assurances-choses	5 868,15	6 500,00	6 709,00
Charges d'énergie	5 312,55	6 200,00	6 035,15
Charges d'administration	37 271,10	40 700,00	61 012,05
Cotisations, dons, cadeaux	3 015,00	1 200,00	1 051,95
Comité, AG, organe de révision	8 789,25	6 800,00	7 039,10
Licences et entretien / informatique	21 933,30	7 800,00	8 908,80
Communication	5 060,23	13 000,00	13 774,30
Charges projets PP2	137 485,45	64 500,00	36 606,85
Fonds Jeunes BAB-VIA	3 550,00	0,00	0,00
Frais de CCP	276,65	200,00	82,55
Charges hors exploitation	3 678,20	12 000,00	6 882,95
TOTAL FRAIS GENERAUX	2 130 473,28	1 104 160,00	1 026 455,95

COMPTE D'EXPLOITATION POUR L'EXERCICE

du 1er janvier au 31 décembre 2017
(avec budget 2017 et chiffres comparatifs 2016)

	BAB-VIA 2017	Budget 2017	BAB-VIA2016
TOTAL DES PRODUITS	2 125 791,60	988 136,00	994 099,51
TOTAL DES FRAIS GENERAUX	2 130 473,28	1 104 160,00	1 026 455,95
RESULTAT	-4 681,68	-116 024,00	-32 356,44
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
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 681,68	-116 024,00	-32 356,44

TABLEAU DE FINANCEMENT 2017 / 2016

	BAB-VIA 2017	BAB-VIA 2016
Résultat après impôt	-4 681,68	-32 356,44
Variation des fonds propres	0,00	-60 000,00
Amortissement	0,00	0,00
Variation des créances à court terme	41 406,35	-48 401,00
Variation des dettes à court terme	-15 164,90	66 022,20
Flux de trésorerie de l'activité d'exploitation	21 559,77	-74 735,24
Acquisition d'immobilisations corporelles	0,00	0,00
Flux de trésorerie de l'activité d'investissement	0,00	0,00
Fonds affectés	-11 090,60	11 090,60
Flux de trésorerie de l'activité de financement	-11 090,60	11 090,60
Variation de trésorerie	10 469,17	-63 644,64
Disponibilités au début de l'exercice	336 425,38	400 070,02
Disponibilités à la fin de l'exercice	346 894,55	336 425,38
Variation des liquidités au cours de l'exercice	10 469,17	-63 644,64

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2017

	Existant initial	Dotation	Utilisation	Existant final
Moyens provenant des capitaux propres :				
Capital de dotation BAB-VIA	230 256,38	-	4 681,68	225 574,70
Réserves statutaires et légales	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Total Fonds propres	230 256,38	-	4 681,68	225 574,70
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION	230 256,38	-	4 681,68	225 574,70
Moyens provenant du capital des fonds :				
Fonds affectés	11 090,60	-	- 11 090,60	-
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS AFFECTES	11 090,60	-	- 11 090,60	-
Moyens provenant des capitaux étrangers à long terme :				
Engagements financiers	-	-	-	-
Autres engagements	-	-	-	-
Provisions	-	-	-	-
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME	-	-	-	-