

## Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale de l'Association Certis

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, tableau des flux de trésorerie, tableau de variation des fonds propres et annexe) de l'Association Certis pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2015.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de Direction 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 ainsi que la proposition concernant l'emploi du bénéficiaire ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats en conformité avec la loi (CC et CO), les statuts, la RPC 21 et les directives étatiques suivantes LGAF, LSGAF, LIAF.

Genève, le 21 avril 2016

CosolutionsSàrl  
ASR No 504295



Schéhérazade Seraoui

Annexe: Etats Financiers

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2015**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	Notes	2015	2014
		CHF	
<b>Actif</b>			
<b>Actif circulant</b>			
Caisse		17.90	102.40
PostFinance, no 12-135096-5		40'673.42	101'756.32
Débiteurs clients		160.00	5'157.00
Débiteurs autres	4.1	1'098.20	20'456.95
Actifs transitoires	4.2	1'159.16	39'648.40
<b>Total de l'Actif circulant</b>		<b>43'108.68</b>	<b>167'121.07</b>
<b>Actif immobilisé</b>			
Matériel informatique	4.3 & 5.2	31'563.40	36'750.10
Caution loyer		7'800.00	108.00
<b>Total de l'Actif immobilisé</b>		<b>39'363.40</b>	<b>36'858.10</b>
<b>Total de l'Actif</b>		<b>82'472.08</b>	<b>203'979.17</b>
<b>Passif</b>			
<b>Fonds étrangers</b>			
Fournisseurs		32'014.60	9'106.40
Remboursements à effectuer		127.50	6'635.24
Créanciers sociaux		1'709.70	12'599.25
Passifs transitoires	4.4	15'182.00	16'283.00
<b>Total des Fonds étrangers</b>		<b>49'033.80</b>	<b>44'623.89</b>
<b>Fonds affectés</b>			
Fonds affectés Loterie Romande	4.5	10'825.75	16'134.90
Fonds affectés Fondation Trafigura		37'840.30	57'181.69
Fonds affectés Ville de Genève Carrefour		-	11'184.05
Fonds affectés Ville de Genève EDS		-	19'633.93
Fonds d'Invest. Matériel informatique	5.2	30'578.88	35'472.04
<b>Total des Fonds affectés</b>		<b>79'244.93</b>	<b>139'606.61</b>
<b>Fonds propres</b>			
Résultat reporté		19'748.67	22'700.86
Résultat de la période		-65'555.32	-2'952.19
<b>Total des Fonds propres</b>		<b>-45'806.65</b>	<b>19'748.67</b>
<b>Total du Passif</b>		<b>82'472.08</b>	<b>203'979.17</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

<i>Notes</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>CHF</b>	
<b><u>Produits</u></b>		
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>		
Location de personnel	24'744.00	74'925.85
Produits de ventes	2'500.00	1'170.00
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>		
Participation cantonale DSE	148'466.70	208'797.20
Prime de réinsertion	5'496.00	24'903.00
Participation cantonale ARE	149.25	54'623.05
Ville de Genève	356'834.00	243'666.00
Hospice Général	19'970.00	-
Autres collectivités	3'500.00	-
<b><u>Dons</u></b>		
Fondation Trafigura	155'000.00	145'000.00
Fondation Ephphata	10'000.00	-
Dons en nature Ville de Genève	3'360.00	-
Dons privés	70'000.00	20'100.00
<b><u>Autres produits</u></b>		
Revenus d'intérêts	11.75	50.75
Commission impôts source	61.68	11.25
Autres revenus	367.45	-
<b>Total des Produits</b>	<b>800'460.83</b>	<b>773'247.10</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<b>CHF</b>	
<b><u>Charges</u></b>			
<u>Prestations de formation, insertion, sous traitance</u>		<b>225'378.23</b>	<b>79'932.10</b>
<u>Charges de personnel</u>			
Salaires		523'661.50	514'157.65
Charges sociales		75'014.75	71'948.65
Formation & autres charges de personnel		29'916.10	7'431.45
Indemnités assurances		-	-8'870.00
		<b>628'592.35</b>	<b>584'667.75</b>
<u>Charges d'administration</u>			
Charges de locaux		22'180.89	24'293.75
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	2'639.95	1'647.30
Frais administratifs		13'046.80	11'233.89
Frais informatique		9'468.23	7'350.35
Matériel informatique		829.10	1'379.00
Honoraires fiduciaires, réviseurs, autres		18'689.49	18'228.10
Frais de communication		290.00	3'366.15
Frais de représentation et déplacement		889.10	660.35
Frais de véhicules		-	52.55
Leasing véhicules		-	3'638.55
Charges financières		73.23	326.05
Frais divers		-	-
		<b>68'106.79</b>	<b>72'176.04</b>
Amortissements matériel informatique	5.2	<b>10'935.70</b>	<b>6'699.95</b>
<b>Total des Charges</b>		<b>933'013.07</b>	<b>743'475.84</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		<b>-132'552.24</b>	<b>29'771.26</b>
Utilisations des fonds		584'579.92	355'942.55
Attributions au fonds		-517'583.00	-388'666.00
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		<b>-65'555.32</b>	<b>-2'952.19</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**

**Pépinière**

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>CHF</b>	
<b><u>Produits</u></b>			
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>			
Location de personnel		21'228.00	74'925.85
Location de personnel interne			
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>			
Participation cantonale EdS		75'681.70	208'797.20
Etat de Genève, aide au démarrage		-	-
Prime de réinsertion		5'496.00	11'068.00
Participation cantonale ARE		49.75	49'148.51
<b><u>Dons</u></b>			
Loterie Romande		-	-
<b><u>Autres produits</u></b>			
Revenus d'intérêts		-	-
<b>Total des Produits</b>		<b>102'455.45</b>	<b>343'939.56</b>

# ASSOCIATION CERTIS

## Genève

### COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL

#### Pépinière

(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

	Notes	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	
<b><u>Charges</u></b>			
<b><u>Charges de personnel</u></b>			
Salaires		127'105.31	340'052.30
Charges de location de personnel interne		-37'710.00	-51'184.00
Charges sociales		18'425.41	48'096.15
Formation & autres charges de personnel		111.53	750.45
Indemnités assurances		-	-2'978.50
		<b>107'932.25</b>	<b>334'736.40</b>
<b><u>Charges d'administration</u></b>			
Charges de locaux		3'642.13	9'064.66
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	137.22	136.55
Frais administratifs		2'174.32	4'308.25
Frais informatique		290.82	2'704.17
Matériel informatique		-	200.00
Honoraires fiduciaires, réviseurs et autres		1'373.42	6'151.02
Frais de communication		37.50	1'084.32
Frais de représentation et déplacement		-	214.10
Charges financières		-	162.82
Frais divers		-	-
		<b>7'655.41</b>	<b>24'025.89</b>
Amortissements matériel informatique	5.2		
<b>Total des Charges</b>		<b>115'587.66</b>	<b>358'762.29</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		<b>-13'132.21</b>	<b>-14'822.73</b>
Utilisations des fonds			
Attributions au fonds			
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		<b>-13'132.21</b>	<b>-14'822.73</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**  
**Loterie Romande**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Produits</u></b>			
<u>Ventes, Prestations</u>			
Location de personnel			
<u>Subventions, mandat publics</u>			
Participation cantonale EdS			
Etat de Genève, aide au démarrage			
Prime de réinsertion			
Participation cantonale ARE			
<u>Dons</u>			
Loterie Romande			
<u>Autres produits</u>			
Revenus d'intérêts			
<b><u>Total des Produits</u></b>		-	-

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**

**Loterie Romande**

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u> CHF	<u>2014</u> CHF
<b><u>Charges</u></b>			
<u>Charges de personnel</u>			
Salaires			
Charges de location de personnel interne			
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
Indemnités assurances		-	-
<u>Charges d'administration</u>			
Charges de locaux			
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	2'091.05	840.25
Frais administratifs			
Frais informatique		829.10	2'268.00
Matériel informatique			
Honoraires fiduciaires			
Frais de communication			
Frais de représentation et déplacement			
Charges financières			
Frais divers		2'920.15	3'108.25
Amortissements matériel informatique	5.2	-	-
<b>Total des Charges</b>		<b>2'920.15</b>	<b>3'108.25</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		<b>-2'920.15</b>	<b>-3'108.25</b>
Utilisations des fonds		5'309.15	3'108.25
Attributions aux fonds		-2'389.00	-
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		<b>-0.00</b>	<b>-</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**  
**Carrefour Formation Emploi 1**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Produits</u></b>			
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>			
Produits de ventes		-	1'170.00
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>			
Participation cantonale EdS		-	-
Etat de Genève, aide au démarrage		-	-
Ville de Genève		-	97'000.00
Prime de réinsertion		-	8'301.00
<b><u>Dons</u></b>			
Dons privés		-	100.00
Fondation Trafigura		-	60'000.00
<b><u>Utilisation de fonds</u></b>			
<hr/>			
<b><u>Autres produits</u></b>			
Revenus d'intérêts		-	-
<hr/>			
<b>Total des Produits</b>		<b>-</b>	<b>166'571.00</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**  
**Carrefour Formation Emploi 1**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u> <b>CHF</b>	<u>2014</u> <b>CHF</b>
<b><u>Charges</u></b>			
<u>Prestations de formation et d'insertion</u>		-	<b>57'430.10</b>
<u>Charges de personnel</u>			
Salaires		-	90'000.00
Location de personnel interne		-	31'904.00
Charges sociales		-	11'643.20
Autres charges de personnel		-	2'502.90
		<hr/>	<hr/>
		-	<b>136'050.10</b>
<u>Charges d'administration</u>			
Charges de locaux		-	10'293.05
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	-	260.95
Frais administratifs		-	3'314.98
Frais informatique		-	2'661.23
Honoraires fiduciaires		-	3'187.95
Frais de communication		-	820.15
Frais de représentation et déplacement		-	336.00
Frais de véhicules		-	52.55
Leasing véhicules		-	2'348.80
Charges financières		-	152.53
Frais divers		-	-
		<hr/>	<hr/>
		-	<b>23'428.19</b>
Amortissements		-	-
		<hr/>	<hr/>
		-	-
<hr/>			
<b>Total des Charges</b>		-	<b>216'908.39</b>
<hr/>			
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		-	<b>-50'337.39</b>
<hr/>			
Utilisations des fonds		-	202'657.68
Attributions aux fonds		-	-157'000.00
<hr/>			
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		-	<b>-4'679.71</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**

**Carrefour Formation Emploi 2**

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Produits</u></b>			
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>			
Location de personnel		3'516.00	–
Produits de ventes		2'500.00	–
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>			
Participation cantonale EdS		19'490.00	–
Ville de Genève		161'667.00	53'333.00
Prime de réinsertion		–	5'534.00
Participation cantonale ARE		49.75	3'227.42
Autres collectivités		3'500.00	–
<b><u>Dons</u></b>			
Dons privés		50'000.00	20'000.00
Fondation Trafigura		155'000.00	85'000.00
<b><u>Utilisation de fonds</u></b>			
<b><u>Autres produits</u></b>			
Revenus d'intérêts		–	50.75
Commission impôts source		–	11.25
<b>Total des Produits</b>		<b>395'722.75</b>	<b>167'156.42</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**  
**Carrefour Formation Emploi 2**  
*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b><u>Charges</u></b>			
<u>Prestations de formation et d'insertion</u>		<b>174'178.98</b>	<b>4'811.50</b>
<u>Charges de personnel</u>			
Salaires		200'024.98	46'581.90
Location de personnel interne		25'140.00	12'853.00
Charges sociales		28'107.00	6'831.10
Formation & autres charges de personnel		22'407.97	3'888.10
Indemnités assurances		-	-5'891.50
		<b>275'679.95</b>	<b>64'262.60</b>
<u>Charges d'administration</u>			
Charges de locaux		9'977.09	3'353.23
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	274.46	273.00
Frais administratifs		6'077.76	2'410.30
Frais informatique		5'972.60	652.95
Honoraires fiduciaires, réviseurs & autres		7'615.92	5'926.06
Frais de communication		121.65	1'197.55
Frais de représentation et déplacement		595.97	110.25
Frais de véhicules		-	-
Leasing véhicules		-	1'289.75
Charges financières		73.23	10.70
Frais divers		-	-
		<b>30'708.68</b>	<b>15'223.79</b>
Amortissements		-	-
		-	-
<b>Total des Charges</b>		<b>480'567.61</b>	<b>84'297.89</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		<b>-84'844.86</b>	<b>82'858.53</b>
Utilisations des fonds		353'827.68	69'967.25
Attributions au fonds		-316'667.00	-138'333.00
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		<b>-47'684.18</b>	<b>14'492.78</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**

**EDS Ville de Genève**

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Produits</u></b>			
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>			
Location de personnel		-	-
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>			
Participation cantonale EdS		40'003.00	-
Etat de Genève, aide au démarrage		-	-
Ville de Genève		195'167.00	93'333.00
Prime de réinsertion		-	-
Participation cantonale ARE		49.75	2'247.12
<b><u>Dons</u></b>			
Dons privés		-	-
Fondation Trafigura		-	-
<b><u>Autres produits</u></b>			
Revenus d'intérêts		-	-
Commission impôts source		-	-
<b>Total des Produits</b>		<b>235'219.75</b>	<b>95'580.12</b>

# ASSOCIATION CERTIS

## Genève

### COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL

#### EDS Ville de Genève

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Charges</u></b>			
<u>Prestations de formation, insertion, sous-traitance</u>		<b>51'199.25</b>	<b>17'690.50</b>
<u>Charges de personnel</u>			
Salaires		138'807.21	37'523.45
Location de personnel interne		12'570.00	6'427.00
Charges sociales		20'034.44	5'378.20
Formation & autres charges de personnel		7'140.83	290.00
Indemnités assurances		-	-
		<b>178'552.48</b>	<b>49'618.65</b>
<u>Charges d'administration</u>			
Charges de locaux		6'279.92	1'719.36
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	134.22	-
Frais administratifs		3'484.58	1'200.36
Frais informatique		2'792.71	243.00
Honoraires fiduciaires, réviseurs & autres		5'536.79	2'963.07
Frais de communication		84.20	264.13
Frais de représentation et déplacement		265.37	-
Frais de véhicules		-	-
Leasing véhicules		-	-
Charges financières		-	-
Frais divers		-	-
		<b>18'577.79</b>	<b>6'389.92</b>
Amortissements		-	-
		-	-
<b>Total des Charges</b>		<b>248'329.52</b>	<b>73'699.07</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		<b>-13'109.77</b>	<b>21'881.05</b>
Utilisations des fonds		214'800.93	73'699.07
Attributions au fonds		-195'167.00	-93'333.00
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		<b>6'524.16</b>	<b>2'247.12</b>

# ASSOCIATION CERTIS

## Genève

### COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL

#### AdR Hospice Général

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Produits</u></b>			
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>			
Location de personnel		-	-
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>			
Participation cantonale EdS		6'646.00	-
Etat de Genève, aide au démarrage		-	-
Ville de Genève		-	-
Hospice Général		19'970.00	-
Prime de réinsertion		-	-
Participation cantonale ARE		-	-
<b><u>Dons</u></b>			
Dons privés		-	-
Fondation Trafigura		-	-
<b><u>Utilisation de fonds</u></b>			
<hr/>			
<b><u>Autres produits</u></b>			
Revenus d'intérêts		-	-
Commission Impôts source		-	-
<hr/>			
<b>Total des Produits</b>		<b>26'616.00</b>	<b>-</b>

## **Charges**

<u>Prestations de formation et d'insertion</u>	-	-
<u>Charges de personnel</u>		
Salaires	20'006.00	-
Location de personnel interne	-	-
Charges sociales	2'886.35	-
Autres charges de personnel	-	-
Indemnités assurances	-	-
	<b>22'892.35</b>	<b>49'618.65</b>
<u>Charges d'administration</u>		
Charges de locaux	-	-
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	-
Frais administratifs	-	-
Frais informatique	-	-
Honoraires fiduciaires	-	-
Frais de communication	-	-
Frais de représentation et déplacement	-	-
Frais de véhicules	-	-
Leasing véhicules	-	-
Charges financières	-	-
Frais divers	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortissements	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>22'892.35</b>	<b>-</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>	<b>3'723.65</b>	<b>-</b>
Utilisations des fonds	-	-
Attributions au fonds	-	-
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>	<b>3'723.65</b>	<b>-</b>

# ASSOCIATION CERTIS

## Genève

### COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL

#### Fondation Epaphata

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		CHF	CHF
<b><u>Produits</u></b>			
<u>Ventes, Prestations</u>			
Location de personnel		-	-
<u>Subventions, mandat publics</u>			
Participation cantonale EdS		6'646.00	-
Etat de Genève, aide au démarrage		-	-
Ville de Genève		-	-
Prime de réinsertion		-	-
Participation cantonale ARE		-	-
<u>Dons</u>			
Fondation Trafigura		-	-
Fondation Ephphata		10'000.00	-
Dons privés		20'000.00	-
<u>Utilisation de fonds</u>			
<hr/>			
<u>Autres produits</u>			
Revenus d'intérêts		-	-
Commission impôts source		-	-
<hr/>			
<b>Total des Produits</b>		<b>36'646.00</b>	<b>-</b>

## **Charges**

<u>Prestations de formation et d'insertion</u>	-	-
<u>Charges de personnel</u>		
Salaires	37'718.00	-
Location de personnel interne	-	-
Charges sociales	5'561.55	-
Formation & autres charges de personnel	255.77	-
Indemnités assurances	-	-
	<b>43'535.32</b>	<b>49'618.65</b>
<u>Charges d'administration</u>		
Charges de locaux	2'284.75	-
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1	-
Frais administratifs	1'310.14	-
Frais informatique	412.10	-
Honoraires fiduciaires, réviseurs & autres	4'163.36	-
Frais de communication	46.65	-
Frais de représentation et déplacement	27.76	-
Frais de véhicules	-	-
Leasing véhicules	-	-
Charges financières	-	-
Frais divers	-	-
	<b>8'244.76</b>	-
Amortissements	-	-
	-	-
<b>Total des Charges</b>	<b>51'780.08</b>	-
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>	<b>-15'134.08</b>	-
Utilisations des fonds	-	-
Attributions au fonds	-	-
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>	<b>-15'134.08</b>	-

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**

**Administration Générale**

*(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)*

	<i>Notes</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<u>CHF</u>	<u>CHF</u>
<b><u>Produits</u></b>			
<b><u>Ventes, Prestations</u></b>			
Location de personnel			
<b><u>Subventions, mandat publics</u></b>			
Participation cantonale EdS			
Etat de Genève, aide au démarrage			
Prime de réinsertion			
Participation cantonale ARE			
<b><u>Dons</u></b>			
Loterie Romande			
Dons an nature Ville de Genève		3'360.00	
<b><u>Autres produits</u></b>			
Revenus d'intérêts		440.88	
<b>Total des Produits</b>		<b>3'800.88</b>	<b>—</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES 2015 SECTORIEL**

**Administration Générale**

(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

	<i>Notes</i>	<u>2015</u> CHF	<u>2014</u> CHF
<b><u>Charges</u></b>			
<b><u>Charges de personnel</u></b>			
Salaires			
Charges de location de personnel interne			
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
Indemnités assurances		—	—
<b><u>Charges d'administration</u></b>			
Charges de locaux			
Frais de déménagement et d'aménagement	5.1		
Frais administratifs			
Frais informatique			
Matériel informatique			
Honoraires fiduciaires			
Frais de communication			
Frais de représentation et déplacement			
Charges financières			
Frais divers		—	—
Amortissements matériel informatique	5.2	10'935.70	6'699.95
<b>Total des Charges</b>		<b>10'935.70</b>	<b>6'699.95</b>
<b>Résultat net avant résultat des fonds</b>		<b>-7'134.82</b>	<b>-6'699.95</b>
Utilisations des fonds		10'642.16	6'510.30
Attributions aux fonds		-3'360.00	—
<b>Résultat net après résultat des fonds</b>		<b>147.34</b>	<b>-189.65</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS AFFECTES ET DES FONDS PROPRES**  
pour l'exercice clos au 31 décembre 2015  
(avec les chiffres comparatifs de l'exercice précédent)

2015	Existant initial	Dotations	Utilisations	Transferts internes	Remboursement/transfert de/à dettes	Existant final
<b>Fonds affectés</b>						
Fonds affectés Loterie Romande	16'134.90	-	-5'309.15	-	-	10'825.75
Fonds affectés Fondation Trafigura	57'181.69	155'000.00	-180'976.63	-	6'635.24	37'840.30
Fonds affectés Ville de Genève Carrefour	11'184.05	161'667.00	-172'851.05	-	-	0.00
Fonds affectés Ville de Genève EDS	19'633.93	195'167.00	-214'800.93	-	-	0.00
Fonds d'investissement matériel informatique	35'472.04	5'749.00	-10'642.16	-	-	30'578.88
<b>Total fonds affectés</b>	<b>139'606.61</b>	<b>517'583.00</b>	<b>-584'579.92</b>	<b>0.00</b>	<b>6'635.24</b>	<b>79'244.93</b>
<b>Fonds propres</b>						
Résultats reportés	22'700.86	-	-	-2'952.19	-	19'748.67
Résultat de l'exercice	-2'952.19	-65'555.32	-	2'952.19	-	-65'555.32
<b>Total fonds propres</b>	<b>19'748.67</b>	<b>-65'555.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-45'806.65</b>
<b>2014</b>						
	Existant initial	Dotations	Utilisations	Transferts internes	Remboursement/transfert à dettes	Existant final
<b>Fonds affectés</b>						
Fonds affectés Loterie Romande	19'243.15	-	-3'108.25	-	-	16'134.90
Fonds affectés Fondation Trafigura	57'453.45	145'000.00	-125'427.08	-13'209.44	-6'635.24	57'181.69
Fonds affectés Ville de Genève Carrefour	22'726.05	150'333.00	-147'197.85	-14'677.15	-	11'184.05
Fonds affectés Ville de Genève EDS	0.00	93'333.00	-73'699.07	-	-	19'633.93
Fonds d'investissement matériel informatique	14'095.75	-	-6'510.30	27'886.59	-	35'472.04
<b>Total fonds affectés</b>	<b>113'518.40</b>	<b>388'666.00</b>	<b>-355'942.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'635.24</b>	<b>139'606.61</b>
<b>Fonds propres</b>						
Résultats reportés	21'648.85	-	-	1'052.01	-	22'700.86
Résultat de l'exercice	1'052.01	-2'952.19	-	-1'052.01	-	-2'952.19
<b>Total fonds propres</b>	<b>22'700.86</b>	<b>-2'952.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>19'748.67</b>

**ASSOCIATION CERTIS**  
**Genève**

**TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE**  
**pour l'exercice clos au 31 décembre 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b><u>Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation</u></b>		
Résultat de la période	-65'555.32	-2'952.19
Amortissements	10'935.70	6'699.95
Diminution / (Augmentation) des débiteurs	24'355.75	36'503.70
Diminution / (Augmentation) du compte de régularisation actif	38'489.24	-50'911.30
Augmentation / (Diminution) des créanciers	16'400.46	-15'377.55
Augmentation / (Diminution) des créanciers sociaux	-10'889.55	-14'702.55
Augmentation / (Diminution) du compte de régularisation passif	-1'101.00	9'755.00
<b>Total flux financier provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>12'635.28</b>	<b>-30'984.94</b>
<b><u>Flux financiers provenant de l'activité d'investissement</u></b>		
(Investissements) en immobilisations corporelles	-5'749.00	-29'354.30
Désinvestissement en immobilisations corporelles	-	-
(Investissements) en immobilisations financières	-7'692.00	-108.00
<b>Total flux financiers provenant de l'activité d'investissement</b>	<b>-13'441.00</b>	<b>-29'462.30</b>
<b><u>Flux financiers provenant de l'activité de financement</u></b>		
(Utilisation) des fonds affectés	-584'579.92	-355'942.55
Attribution aux fonds affectés	517'583.00	388'666.00
Transfert depuis dette à court terme	6'635.24	-
<b>Total flux financiers provenant de l'activité de financement</b>	<b>-60'361.68</b>	<b>32'723.45</b>
<b>Total variation des liquidités</b>	<b>-61'167.40</b>	<b>-27'723.79</b>
Liquidités au début de l'exercice	101'858.72	129'582.51
Liquidités en fin d'exercice	40'691.32	101'858.72

**Association Certis**  
**Notes annexes aux États financiers pour l'exercice clos au 31 décembre 2015**  
Tous les montants sont en CHF

### 1) Présentation

L'Association Certis est une association créée le 29 février 2012. Elle a son siège à Genève et est régie par les dispositions des articles 60 et suivants du code civil suisse. Son activité effective a débuté au mois d'août 2012, les statuts en vigueur datent du 4 décembre 2012.

Elle a pour but d'aider des personnes en recherche d'emploi à définir des objectifs de réinsertion professionnelle clairs, motivants et valorisants ; d'accompagner ces personnes dans leur recherche d'emploi ; de promouvoir leur activation sociale et professionnelle par le travail ; de promouvoir la formation initiale et continue des personnes sans emploi ; de créer des synergies avec le marché du travail, de prospecter des emplois et des lieux d'apprentissage, de procéder à du reclassement professionnel ; de promouvoir l'apprentissage, la formation professionnelle et continue en réseau ; de promouvoir l'art, l'artisanat, la culture et le sport local et cela en lien avec les activités de réinsertion de l'association ; de développer le tissu socio-économique et culturel à Genève.

### 2) Organisation

- a) Le comité de l'association est composé de : M. Maximilian Tomei, Président ;  
Mme Françoise Wallin-Duvillard, Présidente.

Les membres du comité ne sont pas rémunérés.  
Le mode de signature est collectif à deux.

- b) Les autres personnes habilitées à signer sont : M. Marc Salzmann, directeur  
M. Nicolas Wallin, directeur adjoint  
M. Juan Bautista Ferrer.

Elles ont également la signature collective à deux.

- c) L'organe de révision est Cosolutions Sàrl, Genève, agrément No 504295, valable au 30 avril 2020.

d) Statut fiscal

Certis est au bénéfice d'une exonération fiscale à partir de la période fiscale 2012. Cette exonération est accordée pour une durée de dix ans au niveau cantonal et communal et pour une durée indéterminée au niveau fédéral.

e) Organisation interne

Pour atteindre ses buts, l'association Certis est articulée en plusieurs secteurs, dont les trois principaux sont Pépinière, Carrefour Formation Emploi et EDS Ville de Genève. Ces secteurs ont des activités et des financements distincts. C'est pourquoi des comptes de résultats sectoriels sont également établis.

### 3) Principes comptables

Les principes comptables appliqués sont ceux définis par le Code des obligations ainsi que par les normes Swiss GAAP RPC.

- a) Les débiteurs, fournisseurs et créanciers sont portés au bilan à leur valeur nominale.
- b) Immobilisations corporelles  
L'amortissement du matériel informatique neuf est prévu sur une durée de cinq ans, le matériel d'occasion est amorti sur 2 ans. Le seuil d'activation est de CHF 1'000.-.
- c) Les comptes de régulations actif et passif (actifs et passifs transitoires) sont déterminés selon le principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice concerné.

d) Revenus et charges sont enregistrés selon le principe de la délimitation périodique, à savoir lorsque les opérations ou événements générateurs surviennent, et non pas en fonction des flux financiers. Les dons et subventions collectés sont reconnus dans le compte de résultat lorsqu'ils sont dans le pouvoir de disposition de l'association.

e) Les Fonds affectés sont des dons/subventions 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 charges d'attribution aux fonds affectés. Ils sont ensuite reconnus en revenus l'année ou sont encourues les dépenses ainsi financées par la comptabilisation d'une utilisation de fonds affectés.

Les fonds affectés reçus pour l'achats d'immobilisations corporelles sont comptabilisés au passif dans des fonds affectés de produits différés. Le montant du passif est diminué chaque année de façon similaire à l'amortissement de l'immobilisation corporelle sous-jacente.

#### 4) Informations relatives au bilan

##### 4.1) Débiteurs autres :

Ce montant correspond à des créances sociales, notamment de l'OCAS, remboursées au début de l'exercice suivant.

##### 4.2) Actifs transitoires

	<u>Au 31.12.2015</u>	<u>Au 31.12.2014</u>
Ville de Genève, financement à recevoir	0.00	36'666.00
Autres produits à recevoir	600.00	1'322.80
Charges payées d'avance	559.16	1'659.60
<b>Total</b>	<b>1'159.16</b>	<b>39'648.40</b>

##### 4.3) Immobilisations corporelles

<u>Informatique</u>	<u>Au 31.12.2015</u>	<u>Au 31.12.2014</u>
Valeur d'acquisition	49'637.95	43'888.95
Amortissements	18'074.55	7'138.85
<b>Total</b>	<b>31'563.40</b>	<b>36'750.10</b>

##### 4.4) Passifs transitoires

<u>Charges à payer</u>	<u>Au 31.12.2015</u>	<u>Au 31.12.2014</u>
Alliance Française	0.00	5'635.50
Cocréation	0.00	3'040.00
Comptabilis, fiduciaire	2'750.00	3'168.75
Cosolutions Sarà, organe de contrôle	2'000.00	1'600.00
HETS, rapport	6'500.00	0.00
Autres charges à payer	750.00	1'498.75
<u>Acomptes initiaux versés par les clients</u>	1'182.00	1'340.00
<b>Total</b>	<b>15'182.00</b>	<b>16'283.00</b>

##### 4.5) Fonds affectés

Un tableau détaillé des différents fonds est annexé aux comptes

## 5) Informations relatives au compte de résultat

### 5.1) Frais de déménagement et d'aménagement

Suite à la création du secteur Carrefour Formation Emploi, l'association Certis a déménagé dans de nouveaux locaux adaptés à l'augmentation de ses activités.

### 5.2) Amortissements matériel informatique

Les acquisitions ayant été financées par des fonds affectés, un fonds affecté pour amortissement différés a été constitué pour couvrir les amortissements futurs. **Continuité d'exploitation - événement significatif intervenu depuis le 31.12.2015**

## 6) Continuité d'exploitation - événement significatif intervenu depuis le 31.12.2015

Début 2016 l'association Certis a perdu une importante subvention, entraînant une réorganisation profonde des activités de l'association.

Le comité et le directeur jugent toutefois que l'association pourra poursuivre certaines de ses activités sur une base économiquement viable une fois le redimensionnement terminé, et ils ont donc décidé de maintenir l'activité avec des moyens réduits.

## 7) Autres informations

	Au 31.12.2015	Au 31.12.2014
Valeurs d'assurance-incendie des immobilisations corporelles	40'000.00	40'000.00
Dettes envers les institutions de prévoyances professionnelles, hors cotisations courantes	Néant	Néant
Cautionnements, garanties et constitutions de gages en faveur des tiers	Néant	Néant
Actifs mis en gage ou cédés, actifs sous réserve de propriété	Néant	Néant
Dettes découlant de contrats de leasing non portés au bilan	Néant	5'239.80
Dissolution de réserves latentes	Néant	Néant
Objet et montants des réévaluations	Néant	Néant