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 2016**.

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 et aux statuts.

Genève, le 21 avril 2017

SOCIETE FIDUCIAIRE ET D'ETUDES FISCALES

Yves BOURQUIN
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes :
Comptes annuels comprenant :
- Bilan au 31 décembre 2016 avec comparaison de l'exercice précédent
- Compte de profits et pertes de l'exercice 2016 avec comparaison de l'exercice précédent
- Tableau de financement 2016 avec comparaison de l'exercice précédent
- Tableau de variation des capitaux propres 2016
- Annexe

BAB-VIA

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

Etats financiers au 31 décembre 2016

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

BAB-VIA
La Boîte à Boulots
Vers l'Intégration et l'Autonomie

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

(avec comparaison de l'exercice précédent)

ACTIF	BAB 2015	BAB 2016	VIA 2015	VIA 2016	BAB-VIA 2015	BAB-VIA 2016
ACTIF CIRCULANT						
Disponible						
Caisse	4'049.20	7'415.05	3'970.30	4'233.00	8'019.50	11'648.05
La Poste	132'947.02	135'698.93	259'103.50	189'078.40	392'050.52	324'777.33
Total disponible	136'996.22	143'113.98	263'073.80	193'311.40	400'070.02	336'425.38
Créances (débiteurs-clients)						
Créances (débiteurs)	86'850.55	95'150.00	0.00	0.00	86'850.55	95'150.00
Impôt anticipés	84.95	84.95	5.10	5.10	90.05	90.05
Avances	1'960.00	489.60	1'775.00	1'825.00	3'735.00	2'314.60
Total créances	88'895.50	95'724.55	1'780.10	1'830.10	90'675.60	97'554.65
Actif Transitoire						
Charges payées d'avance	3'084.00	18'934.70	0.00	7'835.00	3'084.00	26'769.70
Produits à recevoir	0.00	432.60	208.00	17'611.65	208.00	18'044.25
Total actif transitoire	3'084.00	19'367.30	208.00	25'446.65	3'292.00	44'813.95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**228'975.72**	**258'205.83**	**265'061.90**	**220'588.15**	**494'037.62**	**478'793.98**
ACTIF IMMOBILISE						
Machines de bureau, infrastructure informatique	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
Arcade	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2.00**	**2.00**	**0.00**	**0.00**	**2.00**	**2.00**
TOTAL DE L'ACTIF	**228'977.72**	**258'207.83**	**265'061.90**	**220'588.15**	**494'039.62**	**478'795.98**

PASSIF	BAB 2015	BAB 2016	VIA 2015	VIA 2016	BAB-VIA 2015	BAB-VIA 2016
FONDS ETRANGERS						
Exigible						
Acomptes de clients	1'015.80	1'015.80	0.00	0.00	1'015.80	1'015.80
Dettes à court terme	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
Dettes liées aux charges salariales	19'637.80	33'887.70	8'743.35	8'321.45	28'381.15	42'209.15
TVA due	39'110.00	35'552.50	0.00	0.00	39'110.00	35'552.50
Total exigible	59'763.60	70'456.00	68'743.35	8'321.45	128'506.95	78'777.45
Passif transitoire						
Charges à payer	35'848.30	65'215.60	7'071.55	93'455.95	42'919.85	158'671.55
Total passif transitoire	35'848.30	65'215.60	7'071.55	93'455.95	42'919.85	158'671.55
TOTAL FONDS ETRANGERS	**95'611.90**	**135'671.60**	**75'814.90**	**101'777.40**	**171'426.80**	**237'449.00**
FONDS AFFECTES						
Provisions PP2	0.00	6'696.55	0.00	4'394.05	0.00	11'090.60
TOTAL DES FONDS AFFECTES	**0.00**	**6'696.55**	**0.00**	**4'394.05**	**0.00**	**11'090.60**
FONDS PROPRES						
Fonds propres	119'498.97	133'365.82	116'953.65	129'247.00	236'452.62	262'612.82
Résultat de l'exercice	13'866.85	-17'526.14	72'293.35	-14'830.30	86'160.20	-32'356.44
TOTAL FONDS PROPRES	**133'365.82**	**115'839.68**	**189'247.00**	**114'416.70**	**322'612.82**	**230'256.38**
TOTAL DU PASSIF	**228'977.72**	**258'207.83**	**265'061.90**	**220'588.15**	**494'039.62**	**478'795.98**

BAB-VIA
La Boîte à Boulots
Vers l'Intégration et l'Autonomie

COMPTE D'EXPLOITATION POUR L'EXERCICE

du 1er janvier au 31 décembre 2016
(avec budget 2016 et chiffres comparatifs 2015)

PRODUITS	Budget 2016	BAB 2016	BAB 2015	Budget 2016	VIA 2016	VIA 2015	Budget 2016	BAB-VIA 2016	BAB-VIA 2015
RECETTES									
Prestations	718'886.00	699'391.51	740'780.00	0.00	0.00	0.00	718'886.00	699'391.51	740'780.00
Cotisations des membres	7'440.00	1'960.00	740.00	0.00	0.00	0.00	7'440.00	1'960.00	740.00
Autres produits	2'210.00	2'160.00	2'170.10	50.00	24.00	20.85	2'260.00	2'184.00	2'190.95
Revenus exceptionnels	0.00	683.00	7'388.70	0.00	4'767.95	3'825.00	0.00	5'450.95	11'213.70
Revenus sur sponsors	2'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00
Utilisation de fonds affectés	0.00	18'303.45	0.00	0.00	20'605.95	0.00	0.00	38'909.40	0.00
Total des recettes propres	**731'036.00**	**722'497.96**	**751'078.80**	**50.00**	**25'397.90**	**3'845.85**	**731'086.00**	**747'895.86**	**754'924.65**
SUBVENTIONS									
Ville de Genève	33'792.00	33'792.00	321'500.00	219'905.00	207'611.65	915'839.00	253'697.00	241'403.65	1'237'339.00
Communes	4'000.00	4'800.00	500.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	4'800.00	500.00
Total des subventions	**37'792.00**	**38'592.00**	**322'000.00**	**219'905.00**	**207'611.65**	**915'839.00**	**257'697.00**	**246'203.65**	**1'237'839.00**
TOTAL DES PRODUITS	**768'828.00**	**761'089.96**	**1'073'078.80**	**219'955.00**	**233'009.55**	**919'684.85**	**988'783.00**	**994'099.51**	**1'992'763.65**

CHARGES	Budget 2016	BAB 2016	BAB 2015	Budget 2016	VIA 2016	VIA 2015	Budget 2016	BAB-VIA 2016	BAB-VIA 2015
FRAIS GENERAUX									
Salaires des Jeunes et charges soc.	663'125.00	632'415.35	630'354.40	132'900.00	68'242.15	84'266.65	796'025.00	700'657.50	714'621.05
Salaires et charges de personnel	0.00	34'794.90	330'195.40	9'500.00	73'461.75	674'421.45	9'500.00	108'256.65	1'004'616.85
Formation continue	5'000.00	0.00	5'500.00	5'000.00	1'410.00	1'190.00	10'000.00	1'410.00	6'690.00
Frais de déplacement	100.00	135.60	535.00	3'060.00	2'073.85	1'908.00	3'160.00	2'209.45	2'443.00
Prestations de travail de tiers	7'500.00	0.00	8'791.00	2'500.00	6'394.00	4'307.50	10'000.00	6'394.00	13'098.50
Charges de locaux	36'860.00	36'373.50	36'453.00	23'020.00	23'052.15	47'871.90	59'880.00	59'425.65	84'324.90
Assurances-choses	7'650.00	3'331.00	8'164.45	2'500.00	3'378.00	2'818.45	10'150.00	6'709.00	10'982.90
Charges d'énergie	2'666.00	2'498.55	2'615.45	1'200.00	3'536.60	2'976.35	3'866.00	6'035.15	5'591.80
Charges d'administration	14'857.00	32'652.70	10'781.40	13'750.00	28'359.35	14'358.70	28'607.00	61'012.05	25'140.10
Cotisations, dons, cadeaux	700.00	840.00	1'183.20	400.00	211.95	0.00	1'100.00	1'051.95	1'183.20
Comité, AG, organe de révision	4'200.00	3'837.20	3'366.60	4'200.00	3'201.90	3'039.00	8'400.00	7'039.10	6'405.60
Licences et entretien / informatique	9'100.00	2'300.40	12'542.50	3'700.00	6'608.40	7'703.00	12'800.00	8'908.80	20'245.50
Communication	10'500.00	7'308.85	1'969.15	12'175.00	6'465.45	637.20	22'675.00	13'774.30	2'606.35
Charges projets PP2	0.00	18'303.45	0.00	0.00	18'303.40	0.00	0.00	36'606.85	0.00
Frais de CCP	70.00	40.55	51.20	50.00	42.00	2.00	120.00	82.55	53.20
Charges exceptionnelles	6'500.00	3'784.05	6'709.20	6'000.00	3'098.90	1'891.30	12'500.00	6'882.95	8'600.50
TOTAL FRAIS GENERAUX	**768'828.00**	**778'616.10**	**1'059'211.95**	**219'955.00**	**247'839.85**	**847'391.50**	**988'783.00**	**1'026'455.95**	**1'906'603.45**

BAB-VIA
La Boîte à Boulots
Vers l'Integration et l'Autonomie

COMPTE D'EXPLOITATION POUR L'EXERCICE

du 1er janvier au 31 décembre 2016
(avec budget 2016 et chiffres comparatifs 2015)

	Budget 2016	BAB 2016	BAB 2015	Budget 2016	VIA 2016	VIA 2015	Budget 2016	BAB-VIA 2016	BAB-VIA 2015
TOTAL DES PRODUITS	768'828.00	761'089.96	1'073'078.80	219'955.00	233'009.55	919'684.85	988'783.00	994'099.51	1'992'763.65
TOTAL DES FRAIS GENERAUX	768'828.00	778'616.10	1'059'211.95	219'955.00	247'839.85	847'391.50	988'783.00	1'026'455.95	1'906'603.45
RESULTAT	0.00	-17'526.14	13'866.85	0.00	-14'830.30	72'293.35	0.00	-32'356.44	86'160.20
Amortissements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pertes et profits exercice antérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total amortissements et divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00	-17'526.14	13'866.85	0.00	-14'830.30	72'293.35	0.00	-32'356.44	86'160.20

BAB-VIA
La Boîte à Boulots
Vers l'Intégration et l'Autonomie

TABLEAU DE FINANCEMENT 2015 / 2016

	BAB 2016	BAB 2015	VIA 2016	VIA 2015	BAB-VIA 2016	BAB-VIA 2015
Résultat après impôt	-17'526.14	13'866.85	-14'830.30	72'293.35	-32'356.44	86'160.20
Variation des fonds propres	0.00	0.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00
Amortissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variation des créances à court terme	-23'112.35	23'284.25	-25'288.65	21'062.20	-48'401.00	44'346.45
Variation des dettes à court terme	40'059.70	7'684.45	25'962.50	64'207.50	66'022.20	71'891.95
Flux de trésorerie de l'activité d'exploitation	**-578.79**	**44'835.55**	**-74'156.45**	**157'563.05**	**-74'735.24**	**202'398.60**
Acquisition d'immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Flux de trésorerie de l'activité d'investissement	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Fonds affectés	6'696.55	0.00	4'394.05	0.00	11'090.60	0.00
Flux de trésorerie de l'activité de financement	**6'696.55**	**0.00**	**4'394.05**	**0.00**	**11'090.60**	**0.00**
Variation de trésorerie	**6'117.76**	**44'835.55**	**-69'762.40**	**157'563.05**	**-63'644.64**	**202'398.60**
Disponibilités au début de l'exercice	136'996.22	92'160.67	263'073.80	105'510.75	400'070.02	197'671.42
Disponibilités à la fin de l'exercice	143'113.98	136'996.22	193'311.40	263'073.80	336'425.38	400'070.02
Variation des liquidités au cours de l'exercice	**6'117.76**	**44'835.55**	**-69'762.40**	**157'563.05**	**-63'644.64**	**202'398.60**

BAB-VIA

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

TABLEAU DE
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2016

	Existant initial	Dotation	Utilisation	Existant final
Moyens provenant des capitaux propres :				
Capital de dotation BAB	133'365.82	-	- 17'526.14	115'839.68
Capital de dotation VIA	189'247.00	-	- 74'830.30	114'416.70
Réserves statuaires et légales	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Fonds propres	322'612.82	-	- 92'356.44	230'256.38
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION	322'612.82	-	- 92'356.44	230'256.38
Moyens provenant du capital des fonds :				
Fonds affectés BAB	-	6'696.55	-	6'696.55
Fonds affectés VIA	-	4'394.05	-	
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	-	-	-	-

BAB-VIA
La Boîte à Boulots
Vers l'Intégration et l'Autonomie

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2016

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 mène actuellement deux projets principaux, à savoir :

Antenne BAB :

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

Antenne VIA :

s'adresse 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. Elle leur propose des suivis individualisés adaptés à leur situation spécifique orientés vers l'élaboration progressive d'un projet personnel, professionnel ou de formation.

2. Organisation

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

A) L'Assemblée générale

B) Le Comité

Au 31 décembre 2016, le comité se présentait comme suit :

Monsieur Alexandre Balmer	Président
Madame Géraldine Gilliand	Trésorière
Monsieur Sébastien Joly	Membre
Madame Ariane Lopez	Membre
Monsieur Peter Hofman	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 sont en conformité avec les statuts de l'Association et aux 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 2016 :

	Balance 31.12.15	Achats	Amort.	Balance 31.12.16
Matériels informatiques	1.-	0.-	0.-	1.-
Agencement & équipements locaux	1.-	0.-	0.-	1.-
	1.-	**0.-**	**0.-**	**1.-**

6. Capital de l'organisation

Le capital BAB-VIA se décompose comme suit :

	2015	2016
Capital au 01.01	186'452.62	272'612.82
Fonds de liquidités	50'000.00	50'000.00
Restitution subvention	0.00	-60'000.00
Résultat d'exercice courant	86'160.20	-32'356.44
Etat au 31.12	**322'612.82**	**230'256.38**

7a. Subventions

L'Association BAB-VIA est subventionnée par le Département de la cohésion sociale et de la solidarité pour l'antenne BAB et par le fond chômage pour l'antenne VIA.

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

7b. Fonds affectés

L'Association BAB-VIA a bénéficié en 2016 du soutien des Fondations Teamco et Gandur pour la Jeunesse pour la mise en œuvre du projet de prévention secondaire (PP2).

Utilisation des fonds affectés :

Fondation Gandur	20'000.-	
Fondation Teamco	30'000.-	
Frais de personnel et de développement		36'606.85.-
Frais engagement jeunes		2'302.55.-
Solde		11'090.60.-

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

	2015	2016
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	NEANT	24'180.-
Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	19'670.95.-	NEANT

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