

ASSOCIATION CADDIE-SERVICE

Genève

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
SUR LE CONTRÔLE RESTREINT
A L'ASSEMBLEE DES MEMBRES
EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013**

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'Assemblée des membres de
L'ASSOCIATION CADDIE-SERVICE,
Genève

En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexe) de L'ASSOCIATION CADDIE-SERVICE, Genève, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2013.

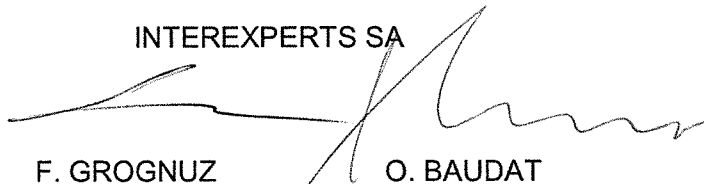
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de l'association alors que notre mission consiste à vérifier ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance.

Notre révision a été effectuée selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et réaliser la vérification de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions et 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 autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre révision, nous n'avons pas rencontré d'élément dont nous devons conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Genève, le 8 mai 2014

INTEREXPERTS SA



F. GROGNOUZ

O. BAUDAT

Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexes)

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

(avec comparatif 2012)

(exprimés en francs suisses)

	<u>Notes</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIF			
Caisse		1'794	1'467
Comptes postaux		128'166	53'216
Impôt anticipé à récupérer		256	256
Débiteurs	1	48'847	345'295
Avances à des tiers	2	10'003	11'730
Actifs transitoires	3	77'016	87'112
		<u>266'082</u>	<u>499'076</u>
Actifs circulants			
		<u>266'082</u>	<u>499'076</u>
PASSIF			
Créanciers	4	175'872	235'877
TVA à payer	5	32'836	43'124
Passifs transitoires	6	29'833	14'860
		<u>238'541</u>	<u>293'861</u>
Dettes à court terme			
		<u>238'541</u>	<u>293'861</u>
Capitaux étrangers			
Résultat reporté		205'215	289'961
Résultat de l'exercice		(177'674)	(84'746)
		<u>27'541</u>	<u>205'215</u>
Résultat au bilan			
		<u>27'541</u>	<u>205'215</u>
Capitaux propres			
		<u>27'541</u>	<u>205'215</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>266'082</u>	<u>499'076</u>

COMPTES DE PROFITS ET PERTES

POUR LA PERIODE DU 1^{ER} JANVIER 2012 AU 31 DECEMBRE 2013

(avec comparatif 2011)

(exprimés en francs suisses)

	<u>Notes</u>	2013	2012
<u>Produits</u>			
Subventions et participations publiques	7	2'277'069	1'969'316
Dons de Tiers	8	<u>100'000</u>	<u>75'344</u>
Activités subventionnées		<u>2'377'069</u>	<u>2'044'660</u>
Participations partenaires privés	9	219'908	172'000
Cotisations des membres	10	1'900	1'400
Produits des activités propres	11	178'125	210'896
Autres produits	12	5'566	14'930
Produits financiers (net)		218	452
Revenus exceptionnels	13	<u>10'293</u>	<u>0</u>
Activités propres		<u>416'010</u>	<u>399'678</u>
TOTAL DES PRODUITS		<u>2'793'079</u>	<u>2'444'338</u>
<u>Charges</u>			
Salaires, indemnités et charges sociales (net)	14	2'306'701	1'998'721
Frais de matériels	15	316'163	174'713
Frais de marketing		<u>5'882</u>	<u>6'908</u>
Activités subventionnées		2'628'746	2'180'342
Frais administratifs	16	28'611	9'981
Frais de formation		800	2'500
Frais de téléphones		15'024	16'302
Frais de transports		6'468	1'790
Honoraires tiers	17	13'552	16'460
Frais du mandat de direction (net)	18	258'571	223'163
Frais financiers		2'142	553
Autres charges		0	13'826
Charges TVA	19	0	51'100
Amortissement		0	13'067
Charges exceptionnelles	19	<u>16'839</u>	<u>0</u>
Activités de soutien		<u>342'007</u>	<u>348'742</u>
TOTAL DES CHARGES		<u>2'970'753</u>	<u>2'529'084</u>
RESULTAT DE L'EXERCICE		<u>(177'674)</u>	<u>(84'746)</u>

ASSOCIATION CADDIE-SERVICE, GENEVE

Comptes 2013, budget 2013 et écarts entre les comptes et le budget

	Réel	Budget	Ecart	%
<u>Produits</u>				
Subventions et participations publiques	2'277'069	2'519'600	(242'531)	-10.65
Dons de Tiers	100'000	55'000	45'000	45.00
Activités subventionnées	2'377'069	2'574'600	(197'531)	-8.31
Participations partenaires privés	219'908	357'000	(137'092)	-62.34
Cotisations des membres	1'900	1'400	500	26.32
Produits des activités propres	178'125	249'600	(71'475)	-40.13
Autres produits	5'566	0	5'566	100.00
Produits financiers	218	0	218	100.00
Produits exceptionnels	10'293	0	10'293	100.00
Activités propres	416'010	608'000	(191'990)	-46.15
TOTAL DES PRODUITS	2'793'079	3'182'600	(389'521)	-13.95
<u>Charges</u>				
Salaires, indemnités et charges sociales (net)	2'306'701	2'562'600	(255'899)	-11.09
Frais de matériels	316'163	177'500	138'663	43.86
Frais de marketing	5'882	23'700	(17'818)	-302.92
Activités subventionnées	2'628'746	2'763'800	(135'054)	-5.14
Frais administratifs	27'601	5'100	22'501	81.52
Frais de formation	800	0	800	100.00
Assurances	1'010	0	1'010	100.00
Frais de téléphones	15'024	12'300	2'724	18.13
Frais de transports	6'468	0	6'468	100.00
Honoraires tiers	13'552	3'100	10'452	77.13
Frais du mandat de direction (net)	258'571	319'500	(60'929)	-23.56
Frais financiers	2'142	0	2'142	100.00
Autres charges	0	4'500	(4'500)	-.
Charges TVA*	1'581	48'400	(46'819)	-2'961.35
Charges exceptionnelles*	15'258	0	15'258	100.00
Activités de soutien	342'007	392'900	(50'894)	-14.88
TOTAL DES CHARGES	2'970'753	3'156'700	(185'947)	-6.26
RESULTAT DE L'EXERCICE	(177'674)	25'900	(203'574)	114.58

* Le montant de CHF 1'581 a été saisi dans la comptabilité sous la rubrique "Charges exceptionnelles" en regard de sa nature

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013**

(exprimés en francs suisses)

Notes:

I. GENERALITES

Forme juridique

L'Association Caddie-Service est une association sans but lucratif, régie par les articles 60 et suivants du Code Civil et par les statuts.

But de l'association

L'association vise à renforcer les liens sociaux et le développement de l'économie de proximité par le biais de moyens de transports écomobiles.
Pour le but de l'association se référer à l'article 3 des statuts.

Statut fiscal de l'association

L'Association a été reconnue en qualité d'organisation d'utilité publique.
L'administration fiscale cantonale genevoise a confirmé à l'Association son exonération fiscale au niveau communal, cantonal et fédéral en 2008 pour autant que les conditions légales d'exonération demeurent réunies.

Description des principales méthodes de comptabilisation et d'évaluation utilisées

La comptabilité est tenue selon les principes comptables généralement applicables en Suisse.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013

(exprimés en francs suisses)

Notes:**II. BILAN****1 Débiteurs**

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Solde convention TPG 2013	20'000.00
Facturation des bons	17'840.55
Solde La Praille 2013	5'000.00
Divers	3'382.50
Prime de réinsertion EDS	2'624.02
Total	<u>48'847.07</u>

2 Avances à des Tiers

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Avance de frais en faveur du personnel pour des frais en lien avec la mobilité	7'008.50
3 avances de salaires à régulariser	2'630.00
Caution pour dépôts de clés	365.00
Total	<u>10'003.50</u>

3 Actifs Transitoires

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Primes Suva du 1er trimestre 2014, assurance LAA de base	28'867.80
Mobilisée, quote-part Association aux assurances complémentaires LAA+PGM 2014	17'594.40
Complément subvention La Praille 2012-2013	15'260.00
Geste informatique, maintenance 2014	9'849.60
Remboursement assurance pour un collaborateur malade, décembre 2013	4'813.05
Primes assurance 2014 RC La Bâloise	631.40
Total	<u>77'016.25</u>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013

(exprimés en francs suisses)

Notes: II. BILAN, suite**4 Créanciers**

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Acompte OCAS décembre 2013 + solde final 2013	66'255.75
eZee Bike, solde contrat 2013 sur l'acquisition de vélos électriques	34'452.89
Primes LPP Nest 4ème trimestre 2013	33'152.20
Primes LAA complémentaire solde 2013	23'636.05
Solde de diverses factures relatives à l'investissement sur le site Balexert	4'786.10
Geste informatique, adaptation du gestionnaire de planning	4'741.20
BAB livraisons décembre 2013	4'464.40
Swisscom, décembre 2013	1'746.15
F. Tschopp, supervision de l'équipe	1'350.00
Diverses factures en relation avec des frais de mobilité	650.00
Jobup, annonce pour le recrutement de personnel	637.20
Total	<u>175'871.94</u>

5 TVA à payer

Ce poste comprend les éléments suivants:

Soldes correctifs sur TVA pour les exercices 2011, 2012 et 2013	32'836.02
Total	<u>32'836.02</u>

L'Association n'est plus assujettie à la TVA le solde TVA à payer correspond au décompte final tel que statué par l'AFC. La provision constituée en 2012 a été dissoute

6 Passifs transitoires

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Ecart technique sur l'interface salariale	11'856.25
Provision sur assistance comptable 2013	6'000.00
Provision sur audit 2013	5'800.00
Retenues IJM à restituer aux employés	3'000.75
Impôt à la source à payer	2'015.95
Maintenance et agendas 2014	1'160.00
Total	<u>29'832.95</u>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013

(exprimés en francs suisses)

Notes:

III. COMPTES DE PROFITS ET DE PERTES

7 Subventions et participations publiques

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Participation EDS (sur salaires) et allocations de retour en emploi	1'688'683.72
Fonds de chômage	357'416.00
Fonds ATE	60'000.00
Ville de Carouge	42'500.00
Ville de Genève	25'969.40
Ville de Lancy	25'000.00
Ville de Meyrin	20'000.00
Ville d'Onex	20'000.00
Commune de Plan-les-Ouates	10'000.00
Commune de Vernier	10'000.00
Commune de Bernex	7'500.00
Commune de Confignon	5'000.00
Commune de Veyrier	5'000.00
Total	<u>2'277'069.12</u>

8 Dons de Tiers

Ce poste comprend l'élément suivant:

Loterie Romande	100'000.00
Total	<u>100'000.00</u>

9 Participations partenaires privés

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Manor	90'000.00
Coop Onex	45'000.00
Association des commerçants La Praille	24'745.00
Centre commercial Carouge	20'000.00
Association des commerçants de Meyrin	15'000.00
Centre commercial La Praille	10'000.00
Centre commercial Balexert	8'162.60
Association des commerçants Balexert	7'000.00
Total	<u>219'907.60</u>

10 Cotisations des membres

Ce poste enregistre le paiement de la cotisation annuelle de CHF 100.--

1'900.00

11 Produits des activités propres

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Vente de bons	81'650.60
Participation des TPG	80'000.00
Divers mandats externes	14'723.55
Vente de divers articles	1'750.60
Total	<u>178'124.75</u>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013

(exprimés en francs suisses)

Notes: III. COMPTES DE PROFITS ET DE PERTES, suite**12 Autres produits**

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Prix cantonal développement durable	5'000.00
Vente de matériel, arrondis sur factures et remboursement non prévisible de frais	566.10
Total	<u>5'566.10</u>

13 Revenus exceptionnels

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Complément subvention La Praille 2012	7'515.00
Divers ajustements comptables	2'778.40
Total	<u>10'293.40</u>

14 Salaires, indemnités et charges sociales (net)

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Salaires et indemnités bruts	2'047'402.45
Charges sociales	368'542.85
Remboursements des assurances LAA	-109'244.28
Total	<u>2'306'701.02</u>

15 Frais de matériels

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Achat de vélos électriques et de remorques	112'952.89
Location et entretien des vélos électriques et des remorques	79'930.90
Frais de développement du système de gestion	53'637.20
Frais d'aménagement sites	47'947.47
Frais d'équipements des employés	12'206.33
Fournitures logistiques	7'530.55
Frais informatiques liés au système de gestion des sites	1'957.75
Total	<u>316'163.09</u>

16 Frais administratifs

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Frais de réunion et formation	14'481.00
Divers fournitures de bureau et autre petit matériel	7'842.15
Frais divers	2'099.00
Honoraires du médecin conseil	2'092.50
Divers frais liés à la gestion courante des activités	1'086.65
Assurance RC	1'009.50
Total	<u>28'610.80</u>

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013

(exprimés en francs suisses)

Notes: III. COMPTES DE PROFITS ET DE PERTES, suite**17 Honoraires de Tiers**

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Travaux d'audit solde 2012 et une provision pour 2013	6'580.00
Honoraires pour le tenue de la comptabilité	6'000.00
TVA conseils, soutien dans le dossier TVA	972.00
Total	<u>13'552.00</u>

18 Mandats de direction et administration

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Mobilidée, mandat de gestion	281'704.40
Remboursements assurance maladie	<u>-23'133.70</u>
	258'570.70

19 Charges exceptionnelles

Ce poste comprend les rubriques suivantes:

Remboursement Loterie Romande Ikea	10'946.00
Ajustement LAA Suva, exercice 2012	4'287.70
Coût complémentaire sur la liquidation du régime TVA	1'580.88
Prise en charge d'une retenue OP insuffisante d'un collaborateur	24.30
Total	<u>16'838.88</u>