

UNIVERSITE OUVRIERE DE GENEVE
COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2017

Bilan
Compte de profits et pertes
Annexes

Mariane GROBET-WELLNER - Présidente

Christophe GUILLAUME - Secrétaire général

UNIVERSITE OUVRIERE DE GENEVE
Genève

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017 ET 2016

ACTIF	CHF	2017 CHF	CHF	2016 CHF
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Liquidités	1)	110'865.30		370'778.97
Créances résultant de ventes	416'813.90 2)		358'463.00	
./. Provision sur créances	(7'012.76)	409'801.14	(9'790.39)	348'672.61
Stock	20'583.34 3)		15'356.60	
./. Provision sur stock	0.00	20'583.34	0.00	15'356.60
Actifs transitoires	4)	695'377.67		361'332.45
Total actif circulant		1'236'627.45		1'096'140.63
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Participations				
Garanties bancaires		29'191.05		29'176.45
Immobilisations corporelles	5)	1'887'996.50		1'878'730.10
./. Fonds d'amortissements		(1'881'046.70)		(1'844'061.52)
Total actif immobilisé		36'140.85		63'845.03
TOTAL ACTIF		1'272'768.30		1'159'985.66
<u>PASSIF</u>				
<u>CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME</u>				
Fournisseurs	6)	172'974.55		140'101.09
Passifs transitoires	7)	141'054.55		98'989.94
Total capitaux étrangers à court terme		314'029.10		239'091.03
<u>CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME</u>				
Subvention non dépensée restituable à échéance		24'194.29		17'382.27
Total capitaux étrangers à long terme		24'194.29		17'382.27
<u>FONDS PROPRES</u>				
Capital de l'association		750'000.00		750'000.00
Fonds de réserve	8)	60'000.00		60'000.00
Part de subvention non restituable		110'218.33		79'185.81
Résultat reporté	14'326.58	14'326.58	14'326.55	14'326.55
Total fonds propres		934'544.91		903'512.36
TOTAL PASSIF		1'272'768.30		1'159'985.66

UNIVERSITE OUVRIERE DE GENEVE
Genève

COMPTE DE RESULTAT 2017 ET 2016

	1.1.2017 au 31.12.2017	BUDGET CHF	1.1.2016 au 31.12.2016
	CHF	CHF	CHF
DIP - contrat de prestations	980'000.00	980'000.00	980'000.00
Subventions et dons	9) 317'750.00	300'400.00	313'930.00
Produits de formation	10) 3'293'884.57	3'255'428.00	3'729'089.80
Valorisation des prestations des bénévoles	480'000.00	480'000.00	480'000.00
Autres recettes	11) 500'593.82	351'300.00	395'005.08
Financement travaux téléphonie, dont Loterie Romande CHF 10'000.-	20'000.00	0.00	0.00
Financement informatique, dont Loterie Romande CHF 50'000.-	0.00	0.00	108'000.00
Total des produits	5'592'228.39	5'367'128.00	6'006'024.88
Salaires et charges sociales personnel formation	935'436.90	917'831.00	1'001'138.67
Salaires et charges sociales personnel enseignant	1'869'000.56	1'703'624.00	2'112'197.02
Honoraires intervenants	36'688.90	30'000.00	46'286.00
Valorisation des prestations des bénévoles	480'000.00	480'000.00	480'000.00
Total des charges directes	3'321'126.36	3'131'455.00	3'639'621.69
BÉNÉFICE BRUT I	2'271'102.03	2'235'673.00	2'366'403.19
Salaires et charges sociales administration	954'148.47	858'041.00	957'014.89
Indemnités assurances	(73'372.70)	(6'430.00)	(139'968.32)
Salaires et charges sociales cafétéria	70'432.82	59'992.00	77'778.92
Frais formation et déplacements effectifs	53'679.30	53'000.00	54'312.20
Total des charges de personnel	1'004'887.89	964'603.00	949'137.69
BÉNÉFICE BRUT II	1'266'214.14	1'271'070.00	1'417'265.50
Charges de locaux	795'405.75	780'910.00	785'868.20
Services industriels	27'474.15	34'000.00	33'781.80
Charges d'entretien	38'872.69	61'100.00	35'005.25
Frais mobilier et machines	6'744.00	7'000.00	6'458.70
Assurances	7'111.63	8'000.00	7'539.32
Frais administratifs et télécommunications	12) 188'666.62	198'045.00	303'124.53
Honoraires et certification	11'340.00	9'800.00	9'720.00
Frais cafétéria UOG	47'677.16	50'000.00	54'248.53
Frais de publicité et marketing	32'998.90	38'000.00	36'635.95
Animations, expositions, frais représentation	32'732.45	30'000.00	46'695.05
Frais divers	125.40	500.00	0.00
Total des charges d'exploitation	1'189'148.75	1'217'355.00	1'319'077.33
BÉNÉFICE D'EXPLOITATION AVANT INTÉRÊTS, AMORTISSEMENTS ET IMPÔTS	77'065.39	53'715.00	98'188.17
Amortissements des actifs immobilisés	(36'985.18)	(34'668.00)	(44'685.94)
Variation de la provision sur créances	(872.37)	(10'000.00)	(10'949.47)
(Augmentation)/dissolution de provisions	0.00	0.00	0.00
Total des amortissements et corrections de valeur des actifs	(37'857.55)	(44'668.00)	(55'635.41)
Produits financiers			
Charges financières	(1'363.27)	(1'300.00)	(1'146.00)
Total des produits et charges financiers	(1'363.27)	(1'300.00)	(1'146.00)
BÉNÉFICE AVANT ÉLÉMENTS HORS EXPLOITATION EXCEPTIONNELS	37'844.57	7'747.00	41'406.76
Total produits et charges hors exploitation	0.00	0.00	0.00
Total produits et charges exceptionnels	0.00	0.00	0.00
BÉNÉFICE AVANT REPARTITION	37'844.57	7'747.00	41'406.76
Part du résultat restituable à l'Etat de Genève (18%)	6'812.02	1'394.46	7'453.22
Part du résultat conservable par l'UOG (82%)	31'032.55	6'352.54	33'953.54
BÉNÉFICE DE L'EXERCICE	31'032.55	6'352.54	33'953.54

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2017

Selon article 959c CO	<u>2017</u> CHF	<u>2016</u> CHF
1) <u>Informations sur les principes mis en application dans les comptes annuels</u>		
Principes comptables <i>Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux directives de la loi suisse, particulièrement sur les articles de la</i> <i>L'établissement des comptes annuels requière du conseil de l'association des estimations et des évaluations qui pourraient influencer</i>		
Monnaies étrangères <i>Les comptes annuels sont établis en francs suisses (CHF)</i>		
2) Informations, détails et commentaires concernant certains postes du bilan et du compte du résultat <i>- la garantie de loyer a été sortie des liquidités et figure dans les actifs immobilisés</i>		
3) Dissolution nette des réserves latente	Néant	Néant
4) Les autres informations prescrites par la loi	Néant	Néant
5) Effectif du personnel	34.96	37.79
6) Participations essentielles	Néant	Néant
7) Actions propres	Néant	Néant
8) Dettes découlant de contrats de leasing supérieures à un an	Néant	Néant
9) Dettes envers les institutions de prévoyance professionnelle	36'272.50	40'011.30
10) Montant total des sûretés constituées en faveur des tiers	Néant	Néant
11) Montant total des actifs engagés en garantie des dettes de l'entreprise et celui des actifs grevés d'une réserve de propriété	Néant	Néant
12) Engagements conditionnels	Néant	Néant
13) Nombre et valeur des droits de participation (ou option) accordés aux membres de l'organe de direction ou d'administration, ainsi qu'aux collaborateurs	Néant	Néant
14) Explications relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat	Néant	Néant
15) Evénements importants survenus après la date du bilan	Néant	Néant
16) Motif de la démission de l'organe de révision	Néant	Néant
17) Emprunts obligataires émis par la société	Néant	Néant
18) Indications non prescrites par la loi	Néant	Néant

UNIVERSITE OUVRIERE DE GENEVE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2017

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

	2017	2016
	CHF	CHF
(Détail 1) <u>LIQUIDITES</u>		
Caisses	1'723.15	2'103.55
CCP	43'750.96	108'859.18
Banque COOP, compte courant	65'353.84	259'778.89
PostFinance - Compte E-Epargne	37.35	37.35
Total liquidités	110'865.30	370'778.97
(Détail 2) <u>Créances résultant de ventes</u>		
SMPE / OCE - Office cantonal de l'emploi	51'442.85	106'862.60
SBPE - Services de bourses et prêts d'études	229'575.00	76'884.55
Partenaires (Fegems, Communes, etc.)	35'439.40	30'867.00
Partenaires UOG (AIVE - FAAG - C9)	15'315.40	15'815.35
Hospice général	12'570.00	13'212.00
OCAI - Office Cantonal des Assurances Invalidités	0.00	3'688.00
Autres, notamment taxes écolages individuels	72'169.70	111'133.50
	416'512.35	358'463.00
Débiteurs divers	301.55	632.75
Total créances résultant de ventes	416'813.90	359'095.75
(Détail 3) <u>STOCKS</u>		
Stock Cafétéria UOG	4'968.74	4'786.20
Stock matériel de bureau au 31-12	15'614.60	10'570.40
Total stocks	20'583.34	15'356.60
(Détail 4) <u>ACTIFS TRANSITOIRES</u>		
<u>Charges payées d'avance</u>	73'286.45	48'671.78
Groupe Mutuel (LAA, IJM, LAA compl.) 2018	50'752.50	
Webside - Solde carnet d'heures 2017	12'096.00	
GIT - Service 2018 Wineur et Wineur Salaire	3'277.30	
Assurance la Mobilière 17-18 5/12	2'832.65	
Pilet & Renaud - Loyer Voltaire Janvier 2018	2'570.00	
Pitney janv.-fév. 2018	751.15	
CycloService - Livraison programme	324.00	
Local.ch - 2018	294.15	
Le Temps 17-18	289.80	
Passé Simple abo 2018	90.00	
Infomaniak -2018	8.90	
<u>Produits à recevoir</u>	611'241.22	312'027.92
Commanditaires FFPC	386'479.42	
Prorata 2017/2018 Atelier Jeunes	104'280.00	
BIE - Financement FLE Papyrus 2017	47'139.00	
BIE - Subvention HM UAC 2017	24'960.00	
Soutien financier - CPSO	15'000.00	
Soutien financier - CPPGN	15'000.00	
Factures 2017 à émettre	8'370.00	
BIE - Subvention HM été 2017	7'050.00	
Indemnités assurance Perte de Gain	2'212.80	
Soutien financier - ACPCG	500.00	
Soutien financier - Onex	250.00	
Comptes d'attente divers	10'850.00	0.00
Total actifs transitoires	695'377.67	360'699.70

UNIVERSITE OUVRIERE DE GENEVE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2017

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

	2017	2016
	CHF	CHF
(Détail 5) <u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>		
Matériel, machines	242'552.05	242'552.05
Fonds d'amortissement matériel et machines	(242'552.05)	(242'552.05)
Mobilier	357'628.35	348'361.95
Fonds d'amortissement mobilier	(350'678.55)	(346'499.65)
Matériel informatique	614'627.95	614'627.95
Fonds d'amortissement matériel informatique	(614'627.95)	(611'383.46)
Logiciels informatiques	168'333.40	168'333.40
Fonds d'amortissement logiciels informatiques	(168'333.40)	(146'732.65)
Cafétéria - Matériel et agencement	225'088.60	225'088.60
Fonds d'amortissement matériel et agencement cafétéria	(225'088.60)	(225'088.60)
Autres investissements	279'766.15	279'766.15
Fonds d'amortissement d'autres investissements	(279'766.15)	(271'805.11)
Total Immobilisations	6'949.80	34'668.58
(Détail 6) <u>FOURNISSEURS</u>	172'974.55	140'101.09
<u>FOURNISSEURS</u>	169'745.70	134'937.35
CCGC - Décembre + Solde 2017	65'229.00	
CIEPP - Caisse de Pension, décembre 2017	36'272.50	
Webside - Contrat maintenance Educatis 2017 - 200 heures	21'600.00	
Impôt à la Source et Office des poursuites - décembre 2017	19'172.80	
Autres (montants inférieurs à 1'000 francs)	8'926.65	
SIG - 2017	7'192.85	
Le bateau Genève	4'428.00	
Imprimerie du cachot	2'001.00	
ELNA - Machine à coudre	1'740.00	
Swisscom - décembre 2017	1'379.90	
RS2i - Informatique Q4 2017	1'323.00	
Notes d'honoraires	480.00	
Total Fournisseurs	169'745.70	134'937.35
<u>ASSURANCES SOCIALES</u>	3'228.85	5'163.74
Dettes sociales : trop cotisé LPP à rembourser	3'228.85	
Total Assurances sociales	3'228.85	5'163.74
(Détail 7) <u>PASSIFS TRANSITOIRES</u>		
<u>Charges à payer:</u>	90'199.55	32'230.62
LPP complément solde 2017 10%	27'857.20	
Honoraires intervenants	18'070.00	
Loyer - Charges immeubles 2017	22'400.00	
Provision facture Organe de révision 2017	9'720.00	
Groupe Mutuel - LAA et LAAC - Solde Prime fact. Finale 2017	5'606.20	
FSEA - Taxe module 1 - 2017	2'100.00	
Affranchissements	1'914.70	
Reclassement actif/passif	1'550.00	
Autres (montants inférieurs à frs 1'000.-)	609.45	
Frais bancaires RRAA 2017 + Frais Poste	372.00	
<u>Produits reçus d'avance:</u>	50'855.00	66'759.32
Ecolages 2018 perçus en 2017	30'855.00	
Soutien Financier CPMBG	20'000.00	
Total passifs transitoires	141'054.55	98'989.94
(Détail 8) <u>FONDS DE RESERVE</u>		
Fonds de réserve pour développement activités UOG	60'000.00	60'000.00
Total Fond de réserve	60'000.00	60'000.00

UNIVERSITE OUVRIERE DE GENEVE
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2017
DETAIL DE CERTAINS POSTES DU P&P

	2017 CHF	Budget 2017	2016 CHF
(Détail 9) <u>SUBVENTIONS ET DONNS</u>			
<u>Ville de Genève</u>	240'400.00	240'400.00	240'400.00
<u>Autres communes genevoises, dont :</u>	10'250.00	10'000.00	12'530.00
Ville de Carouge	5'000.00		5'000.00
Commune d'Anières	2'000.00		0.00
Commune de Bellevue	1'000.00		0.00
Collonge-Bellerive	1'000.00		800.00
Meinier	500.00		500.00
Veyrier	500.00		230.00
Ville d'Onex	250.00		300.00
Commune de Satigny	0.00		3'000.00
Ville de Meyrin	0.00		1'500.00
Jussy	0.00		500.00
Celigny	0.00		500.00
Avusy	0.00		200.00
<u>Syndicats et caisses paritaires, dont :</u>	67'100.00	50'000.00	61'000.00
Commission paritaire Second Œuvre, CPSO	25'000.00		10'000.00
Conférence paritaire de la Métallurgie du Bâtiment, CPMBG	20'000.00		20'000.00
Commission paritaire Gros Œuvre, CPGO	5'000.00		0.00
Commission paritaire de l'Industrie des Garages, CPIG	1'000.00		3'000.00
Commission paritaire genevoise du Nettoyage, CPPGN	15'000.00		20'000.00
Syndicom	600.00		0.00
L'Association du Conseil paritaire de la carrosserie de Genève, ACPCG	500.00		0.00
Total Subventions et dons	317'750.00	300'400.00	313'930.00
(Détail 10) <u>PRODUITS DE FORMATION</u>			
Commanditaires FFPC	884'443.97	1'097'450.00	840'251.65
Financement SEM - BIE - Bureau de l'intégration des étrangers	196'934.00	68'235.00	34'490.00
Autres commanditaires	86'998.40	78'594.00	80'943.20
Commanditaires AMIG - Hospice General	0.00	0.00	269'400.00
Commanditaires communes	142'267.65	141'149.00	141'246.20
Ecolages	382'320.00	385'000.00	358'220.00
Autres financements - Employeurs	277'725.40	315'000.00	260'713.60
Chèques formation (CAF)	211'600.00	205'000.00	221'495.00
Financement LACI -OCE - Office cantonal de l'emploi	174'555.95	200'000.00	756'833.35
SBPE - Service de bourses et prêts d'études	937'039.20	765'000.00	765'496.80
Total produits de formation	3'293'884.57	3'255'428.00	3'729'089.80
(Détail 11) <u>AUTRES RECETTES</u>			
Autres prestations	291'053.75	147'000.00	151'555.75
Cotisations membres	12'430.00	13'000.00	13'180.00
Ventes Accueil	878.55	1'000.00	1'232.50
Recettes publicitaires	5'200.00	5'300.00	5'350.00
Locations UOG	89'380.02	85'000.00	85'418.68
Recettes Cafétéria	82'655.90	88'000.00	98'154.60
Intérêts créditeurs, banque et CCP	14.60	0.00	23.10
Recettes des excursions et activités sportives	1'702.10	2'500.00	2'492.00
Produits divers	14'893.30	7'500.00	35'123.45
Commission Impôt à la source (2%)	1'445.30	1'000.00	1'255.55
Remboursement chauffage	940.30	1'000.00	1'219.45
Total autres recettes	500'593.82	351'300.00	395'005.08
(Détail 12) <u>FRAIS ADMINISTRATIFS ET TELECOMMUNICATIONS</u>			
Fournitures de bureau et informatique	23'113.69	23'000.00	18'946.36
Documentation, photocopies et photocopieurs	38'001.77	40'200.00	40'215.32
Frais de cours	29'883.71	35'000.00	36'328.95
Maintenance informatique	36'442.25	64'095.00	53'564.60
Investissements informatiques	0.00	0.00	118'975.10
Investissements travaux de téléphonie	23'420.60	0.00	0.00
Frais de port	22'119.20	21'000.00	20'648.60
Téléphone, internet	12'513.80	11'750.00	11'599.55
Cotisations, taxes	3'171.60	3'000.00	2'846.05
Total autres recettes	188'666.62	198'045.00	303'124.53
<u>INDEMNITES VERSEES AUX MEMBRES DE LA DIRECTION</u>			
Présidente de l'UOG - Madame Mariane Grobet Wellner - Année 2017	6'000.00		

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS

UOG - AMORTISSEMENTS		Acquisitions	Valeur résiduelle 2016	Amortissements 2017	Valeur résiduelle 2017	Amortissements 2018	Valeur résiduelle 2018
MATERIEL, MACHINES							
taux d'amortissement:	16.7%						
Acquisitions 2010	20.0%	21'353.15					
Acquisitions 2011	20.0%	2'650.00					
TOTAL		242'552.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIER							
taux d'amortissement:	16.7%						
Acquisitions 2011	25.0%	3'414.95					
Acquisitions 2012	25.0%	8'475.65					
Acquisitions 2014	25.0%	7'449.25	1'862.30	1'862.30	0.00	0.00	0.00
Acquisitions 2017	25.0%	9'266.40		2'316.60	6'949.80	2'316.60	4'633.20
TOTAL		357'628.35	1'862.30	4'178.90	6'949.80	2'316.60	4'633.20
INFORMATIQUE							
taux d'amortissement:							
Acquisitions 2011	25%	19'903.95					
Acquisitions nov. 2011	25%	64'731.90					
Acquisitions 2012	25%	14'617.15					
Acquisitions 2013	25%	21'250.00	0.0				
Acquisitions 2014	25.0%	12'977.30	3'244.49	3'244.49	0.00	0.00	0.00
TOTAL		614'627.95	3'244.49	3'244.49	0.00	0.00	0.00
LOGICIELS							
taux d'amortissement:							
Acquisitions 2012	25.0%						
Acquisitions 2013	25.0%	18'823.00	0.00				
Acquisitions 2014	25.0%	86'400.00	21'600.75	21'600.75	0.00	0.00	0.00
TOTAL		168'333.40	21'600.75	21'600.75	0.00	0.00	0.00
AGENCEMENT CAFETERIA							
taux d'amortissement:	16.7%						
Acquisitions antérieures		185'136.10					
Subvention spéciale		68'788.00					
Acquisitions 2000	12.5%	38'162.50					
Acquisitions 2001	12.5%	1'790.00					
TOTAL		293'876.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AUTRES INVESTISSEMENTS							
taux d'amortissement:							
Acquisitions 2014	25.0%	31'844.20	7'961.04	7'961.04	0.00	0.00	0.00
TOTAL		779'029.41	7'961.04	7'961.04	0.00	0.00	0.00
TOTAL DES ACQUISITIONS		1'924'940.30					
Valeurs résiduelles			34'668.58	36'985.18	6'949.80	2'316.60	4'633.20

UOG - ATTRIBUTION DES RESULTATS DES EXERCICES FINANCIERS
Contrat de prestations 2014 - 2017

	Total	2017	2016	2015	2014
RESULTAT DE L'EXERCICE	134'412.62	37'844.57	41'406.76	295'343.79	-240'182.50
Part du résultat restituable à l'Etat selon teneur nouveau Contrat de prestations 2014-2017	18%	6'812.02	7'453.22	53'161.88	-48'036.50 20%
Correction sur exercice 2014	2%			4'803.67	
				57'965.55	
<i>Montant cumulé de la part restituable à l'Etat 2014 à 2017</i>	24'194.29				
Part du résultat conservable par l'UOG selon teneur nouveau Contrat de prestations 2014-2017	82%	31'032.55	33'953.55	242'181.91	-192'146.00 80%
Correction sur exercice 2014	2%			-4'803.67	
				237'378.24	
<i>Montant cumulé de la part conservable par l'UOG 2014 à 2017</i>	110'218.33				
Résultat reporté 31-12-2013	34'551.28				
Complément restitution à l'Etat DIP (Période 2010 - 2013)	-20'224.70				
<i>Résultat reporté avant Contrat de prestations</i>	14'326.58				
<i>Résultat du Bilan</i>	124'544.91				

REMARQUE Dans la première version du "Contrat de prestations 2014-2017" (PL 11316), la clé de répartition du résultat était de 20% pour la part restituable à l'Etat et de 80% pour la part conservable par l'UOG. Dans la nouvelle version du "Contrat de prestations 2014-2017" (PL 11810), cette clé de répartition est passée à **18%** pour la part restituable à l'Etat et à **82%** pour la part conservable par l'UOG. De ce fait, le subventionneur nous a demandé d'appliquer cette nouvelle clé dès l'exercice 2014 en effectuant une correction sur la répartition du résultat pour l'exercice comptable 2014.