



SUI
sailing



COMPTES ANNUELS 2023

PROVISOIRE – AVANT RÉVISION



COMPTES ANNUELS 2023

BILAN 2023

au 31 décembre 2023 et année précédente (en CHF)

ACTIFS		
Actif circulant	Bilan 2023	Bilan 2022
Liquidités	67 731	106 071
Créances sur tiers pour livraison et services	31 776	92 751
Créances envers une filiale (SST)	-	2 265
Autres créances envers des tiers	6 933	36 266
Articles de merchandising	8 891	19 891
Comptes de régularisation actifs	232 306	173 054
Actif circulant	347 636	430 298
Actif immobilisé	Bilan 2023	Bilan 2022
Immobilisations corporelles	24 512	30 926
Immobilisations financières	100 001	100 001
Actif immobilisé	124 513	130 927
Actifs	472 149	561 225

PASSIFS		
Capitaux étrangers	Bilan 2023	Bilan 2022
Engagements résultant de livraisons et de prestations de tiers	163 014	160 058
Engagement envers une filiale (SST)	5 482	-
Autres dettes à court terme	9 498	7 243
Comptes de régularisation passifs	90 545	123 980
Engagements à court terme	268 539	291 280
Charges immobilières et locatives	-	-
Charges administratives / fonds	-	-
Engagements à long terme	-	-
Total capitaux étrangers	268 539	291 280
Capitaux propres	Bilan 2023	Bilan 2022
Capital de la fédération au 1.1.	269 945	-
Résultat annuel	- 66 335	269 945
Total capitaux propres	203 610	269 945
Passifs	472 149	561 225

COMPTE DE RÉSULTAT 2023 et année précédente (en CHF)

Produits d'exploitation	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Cotisations membres	960 567	938 200	954 191
Subventions tiers	160 000	152 600	42 100
Subventions publiques	127 322	117 800	149 228
Subventions privées	1 458 961	1 477 000	1 402 553
Recettes publicitaires	24 000	55 000	40 856
Produits de donateurs	-	-	-
Produits de manifestations	75 000	45 000	75 060
Recettes de formation et formation continue	12 000	15 000	6 684
Produits divers	91 889	91 500	87 025
Produits d'exploitation	2 909 740	2 892 100	2 757 697

Charges

Charges d'exploitation secteur Sport			
Sport d'élite	1 210 973	1 240 000	1 109 035
Sport de performance de la relève	359 128	330 000	400 365
Sport d'élite et de performance de la relève	1 570 101	1 570 000	1 509 400
Projets	13 454	2 000	2 467
Jeunesse + Sport	127 026	83 900	106 203
Département Jeunesse	264 425	305 000	263 201
Articles de vente	545	3 000	692
Charges départements	227 681	237 300	279 738
Sport populaire	633 131	631 200	652 301
Total secteur Sport	2 203 233	2 201 200	2 161 701
Charges administratives indirectes			
Salaires des collaborateurs	513 436	447 000	475 242
Honoraires & indemnités des tiers	9 437	3 000	1 100
Prestations sociales	82 999	90 000	85 481
Autres frais de personnel	286	3 000	653
Ventilation des charges de personnel	-165 940	-130 800	-135 601
Charges de personnel	440 218	412 200	426 874

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Frais de déplacement	19 613	47 000	35 895
Frais de représentation	8 707	3 000	8 403
Frais publicitaires	7 293	33 000	35 403
Organe de la fédération	42 181	41 000	37 439
Internet	8 740	16 400	9 244
Frais de voyage, représentation et publicitaires	86 534	140 400	126 383
Charges immobilières et locatives	21 089	23 000	19 650
Charges administratives	66 314	44 300	73 094
Assurances, taxes et cotisations	20 353	21 800	19 009
Frais juridiques et de conseil	16 143	26 500	12 500
Coûts d'entretien	14 842	12 000	25 348
Amortissements	10 197	9 500	8 080
Dépenses en matériel et Amortissements	148 938	137 100	157 682
Total charges administratives indirectes	675 690	689 700	716 938
Résultat financier et autres résultats			
Résultat financier	982	600	543
Produits hors exploitation	-3 629	-	-47 283
Charges hors exploitation	12 920	-	-1 968
Impôts	58	500	101
Total résultat financier et autres résultats	10 330	1 100	- 48 608
Résultat annuel avant affectation fonds	20 487	100	- 66 335
Affectation capital lié	-	-	-
Résultat annuel	20 487	100	- 66 335

TABLEAU DE FINANCEMENT 2023

au 31 décembre 2023 et année précédente (en CHF)

	2023	2022
Résultat annuel	- 66 335	20 486
Amortissements	8 081	10 197
Diminution (+) / Augmentation (-) des créances	92 574	385 091
Diminution (+) / Augmentation (-) des articles de merchandising	11 001	-13 591
Diminution (+) / Augmentation (-) des actifs transitoires	-59 253	-139 780
Diminution (-) / Augmentation (+) des engagements à court terme	10 693	-415 583
Diminution (-) / Augmentation (+) des passifs transitoires	-33 435	-40 287
Flux monétaires provenant de l'activité d'exploitation	-36 673	-193 467
Investissements en immobilisations corporelles	-1 667	-4 364
Investissements en actifs financiers	-	-
Flux monétaires provenant de l'activité d'investissement	-1 667	-4 364
Augmentation / Diminution des engagements financiers	-	-
Flux monétaires provenant de l'activité financière	-	-
Total Augmentation (+) / Diminution (-) des liquidités	-38 340	-197 831

TABLEAU DE VARIATION 2023

du capital de la fédération

	2023	2022
Capital de l'organisation		
Capital de la fédération (Etat au 01.01.)	269 945	249 458
Utilisation	- 66 335	20 487
Total Capital de l'organisation (Etat au 31.12.)	203 610	269 945

TABLEAU

des immobilisations corporelles

	2023	2022
Valeurs nettes comptables au 1^{er} janvier		
TED	86 276	81 912
Machines de bureau	7 923	7 923
Mobilier	23 599	23 599
Total Valeur nette comptable	117 798	113 434
Entrées		
TED	1 667	4 364
Machines de bureau	-	-
Mobilier	-	-
Total entrées	1 667	4 364
Etat au 31 décembre	119 465	117 798
Correctifs de valeur		
TED	7 764	9 797
Machines de bureau	48	64
Mobilier	269	336
Correctifs de valeur cumulés	8 081	10 197
Valeurs nettes comptables au 31 décembre		
TED	23 293	29 390
Machines de bureau	143	191
Mobilier	1 075	1 344
Total Valeur nette comptable	24 512	30 926

COMMENTAIRES

relatifs au Compte de résultat 2023

Le Compte de résultat 2023 présente une perte de CHF 66 335. Le résultat annuel est donc inférieur de CHF 66 435 au résultat prévu au budget.

Les commentaires ci-dessous justifient les écarts substantiels dans les différents groupes de comptes.

PRODUITS

Cotisations membres

Le nombre de membres actifs a légèrement augmenté par rapport à l'année précédente. Les prévisions ont été dépassées d'environ CHF 16 000.

Subventions tiers

Les négociations avec Allianz concernant les remboursements de courtage se déroulent toujours de manière tendue. Un paiement de CHF 80 000 est attendu. Comme celui-ci n'a pas encore été confirmé par écrit (contrairement aux années précédentes), nous n'avons provisionné que 50% du montant.

Subventions publiques

L'OFSPPO a versé une indemnité de CHF 10 000 de plus que prévu aux deux responsables de la formation Voile et Planche à voile. Les passifs transitoires contenaient une régularisation de CHF 44 000 des fonds Covid-19, que nous avons pu liquider avec effet sur le résultat. Nous avons budgété que les activités de camps J+S (après la pandémie) doubleraient. Cela ne s'est pas produit, ce qui a entraîné une baisse des recettes de CHF 21 600, mais aussi une diminution correspondante des transferts.

Subventions privées

Les activités du CNP de Lausanne et de St-Moritz ont permis d'utiliser des fonds CISIN d'un montant inférieur d'environ CHF 61 500 au montant maximal de CHF 300 000. Le montant des fonds de la PR a été surestimé de CHF 15 860 dans le budget.

Recettes publicitaires

Pour les SUI Sailing Awards, des sponsors se sont engagés en fournissant des contreparties matérielles au lieu de contributions financières. Ainsi, ces recettes ont été inférieures de CHF 14 100 par rapport aux prévisions.

Produits de manifestations

Les manifestations sont soutenues par Swiss Olympic conformément aux Dispositions relatives aux contributions d'organisation de grandes manifestations internationales. Dans ce cadre, l'OFSPÖ et Swiss Olympic ont versé CHF 75 000 pour le Championnat du monde iQ-Foil à Silvaplana. Le montant total - CHF 30 000 de plus que prévu dans le budget – a été versé à l'organisateur.

Produits divers

Les recettes des taxes de publicité ont dépassé le budget de CHF 7 900, tandis que la vente des Règles de Course à la Voile a été inférieure de CHF 4 000 par rapport au budget.

CHARGES

Sport d'élite

Des dépenses supplémentaires de CHF 23 000 ont été enregistrées en raison du transfert de la contribution aux résultats pour Maud Jayet (ILCA 6) + Sébastien Schneider / Arno de Planta (49er) de Swiss Olympic. Le reste de l'écart provient de la nouvelle délimitation des prestations entre le «Sport d'élite» et le «Sport de performance de la relève».

Sport de performance de la relève

Une diminution des dépenses de CHF 75 000 a été enregistrée en raison de la nouvelle délimitation des prestations entre le «Sport d'élite» et le «Sport de performance de la relève».

Jeunesse + Sport

Les écarts positifs par rapport au budget résultent de la mise à jour des clés de répartition des salaires et de la diminution des transferts de fonds de la PR (cf. Subventions privées).

Département Jeunesse

Ce poste comprend principalement les recettes issues des fonds de la PR de Swiss Olympic, qui sont intégralement reversées aux organismes responsables.

Charges des départements

Les projets dans le domaine du site Internet / de la communication (CHF 18 900) n'ont pas été réalisés et ont été reportés à 2024.

L'écart négatif de CHF 25 500 par rapport au budget est dû à l'actualisation de la clé de répartition et est intégralement compensé dans d'autres postes. Dans le poste «Divers» sont comptabilisés les transferts plus élevés des contributions pour le championnat du monde iQ-Foil. Comme les recettes ont été supérieures de CHF 30 000 par rapport au budget, le montant augmente en conséquence du côté des dépenses.

Salaires des collaborateurs

L'embauche de la cheffe Formation n'avait pas été budgétée pour 2023. Il en résulte une augmentation correspondante des charges salariales.

Frais de représentation

Les coûts des cadeaux offerts dans le cadre des jubilés des clubs ont été légèrement sous-estimés dans le budget.

Charges administratives

Les corrections de l'impôt préalable ont été supérieures de CHF 22 700 aux prévisions. Pour la production des brochures «Les bonnes raisons» et «Rapport annuel», CHF 5 000 supplémentaires ont été engagés pour la mise en page et le design.

Coûts d'entretien

Suite à la vente inattendue de l'immeuble de la «Maison du Sport», nous avons dû mettre au point une solution informatique autonome. Les dépenses y afférentes, soit CHF 13 400, n'étaient pas prévues au budget.

Produits hors exploitation

Ces produits résultent de recettes supplémentaires non liées à la période de CHF 20 000 (AON), de CHF 8 000 (Indiana) ainsi que d'une correction dans le décompte CISIN 2022.

Charges hors exploitation

Ce poste comprend divers transferts et annulations d'écritures LAA, IJM ainsi que d'autres dépenses non liées à la période.