

BILAN AU 31.12.2023

en CHF	31.12.2023	31.12.2022
ACTIFS		
Actifs circulants		
Trésorerie	7'497'292.65	14'297'641.85
Titres	13'431'002.99	2'923'867.86
Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	1'166'617.39 ⁵	2'527'848.27
Autres créances à court terme	145'776.19	114'443.49
Actifs de régularisation	381'410.81	302'100.31
Total des actifs circulants	22'622'100.03	20'165'901.78
en % de la somme inscrite au bilan	48.6%	47.8%
Actifs immobilisés		
Immobilisations financières	13'875'749.71	10'035'871.81
Participations	297'005.00 ⁴	1'914'002.00
Immobilisations corporelles	9'732'379.80 ^{2a}	10'072'386.10
Total des actifs immobilisés	23'905'134.51	22'022'259.91
en % de la somme inscrite au bilan	51.4%	52.2%
TOTAL DES ACTIFS	46'527'234.54	42'188'161.69

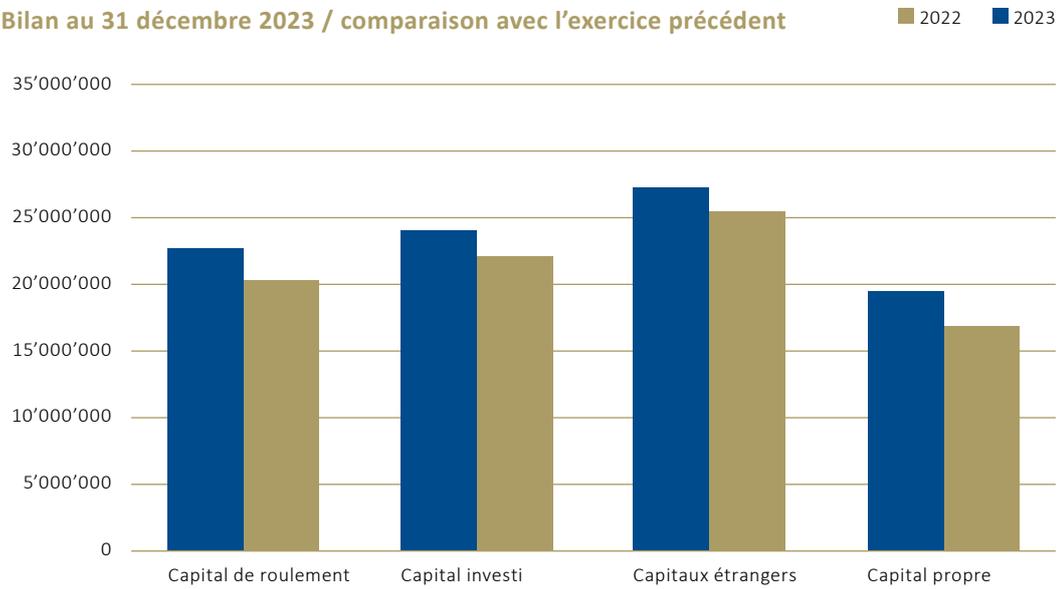
en CHF	31.12.2023	31.12.2022
PASSIFS		
Fonds étrangers à court terme		
Dettes à court terme résultant de l'achat de biens et de prestations de services	1'360'813.04 ⁵	677'961.59
Autres dettes à court terme	8'442.50	61'825.20
Passifs de régularisation	1'962'487.74	1'997'287.47
Total des fonds étrangers à court terme	3'331'743.28	2'737'074.26
en % de la somme inscrite au bilan	7.2%	6.5%
Fonds étrangers à long terme		
Dettes à long terme portant intérêt	3'000'000.00	3'000'000.00
Provisions	20'789'701.44 ^{2b}	19'627'510.09
Total des fonds étrangers à long terme	23'789'701.44	22'627'510.09
en % de la somme inscrite au bilan	51.1%	53.6%
Total des fonds étrangers	27'121'444.72	25'364'584.35
en % de la somme inscrite au bilan	58.3%	60.1%
Fonds propres		
Capital	10'479'637.08	12'709'207.91
Réserves pour l'ISFM	6'343'940.26	4'638'657.49
Résultat d'exploitation	2'582'212.48	-524'288.06
Total des fonds propres	19'405'789.82	16'823'577.34
en % de la somme inscrite au bilan	41.7%	39.9%
TOTAL DES PASSIFS	46'527'234.54	42'188'161.69

COMPTE D'EXPLOITATION 1.1. – 31.12.2023

en CHF	2023	Budget 2023	2022
Cotisations de membres	22'548'801.93	20'700'000.00	21'321'074.25
Recettes pour prestations	13'224'473.83	10'562'150.00	12'478'756.86
Recettes résultant de projets	352'383.18	580'474.00	641'915.82
Diminution des produits	-129'421.83	0.00	-196'239.59
Total des produits	35'996'237.11	31'842'624.00	34'245'507.34
Restitutions de cotisations de membres au moment / après obtention du titre	-690'654.95	-780'000.00	-629'648.85
Charges directes pour prestations	-2'618'975.57	-3'024'394.00	-2'299'172.42
Contributions et cotisations de soutien	-1'349'361.33	-1'800'250.00	-1'855'939.79
Charges relatives à des projets	-983'453.05	-1'500'000.00	-2'940'156.21
Diminution des charges	538.15	200.00	0.00
Total des charges directes	-5'641'906.75	-7'104'444.00	-7'724'917.27
Résultat brut après charges pour prestations fournies	30'354'330.36	24'738'180.00	26'520'590.07
en % des produits	84.3%	77.7%	77.4%
Salaires et traitements	-16'680'311.08	-17'125'247.00	-16'003'444.78
Charges sociales	-2'909'979.54	-3'025'352.00	-2'820'877.66
Autres charges de personnel	-712'813.15	-761'634.00	-701'060.62
Prestations de la part de tiers	-452'253.26	-270'950.00	-525'356.68
Total des charges de personnel	-20'755'357.03	-21'183'183.00	-20'050'739.74
Résultat brut après charges de personnel	9'598'973.33	3'554'997.00	6'469'850.33
en % des produits	26.7%	11.2%	18.9%

en CHF	2023	Budget 2023	2022
Charges de locaux	-87'580.58	-89'500.00	-301'609.40
Entretien, réparations, remplacements	-26'762.86	-44'050.00	-200'548.96
Charges de véhicules et de transport	-10'270.88	-11'650.00	-68'815.24
Assurances-choses, droits, taxes	-42'047.17	-47'450.00	-17'365.31
Charges d'énergie et d'évacuation des déchets	-1'364.48	-1'500.00	-3'040.15
Charges d'administration et d'informatique	-2'638'134.94	-4'184'520.00	-1'533'187.23
Charges de publicité	-1'510'425.40	-1'846'450.00	-628'650.95
Autres charges d'exploitation	-551'875.13	-502'000.00	-757'493.75
Total des autres charges d'exploitation	-4'868'461.44	-6'727'120.00	-3'510'710.99
Résultat d'exploitation avant amortissements, résultat financier et impôts (EBITDA)	4'730'511.89	-3'172'123.00	2'959'139.34
Amortissements des postes sur immobilisations corporelles	-2'265'159.41	-400'000.00	-805'940.56
Résultat d'exploitation avant résultat financier et impôts (EBIT)	2'465'352.48	-3'572'123.00	2'153'198.78
Charges financières	-304'375.21	-59'300.00	-2'311'712.20
Produits financiers	1'254'832.72	331'900.00	380'800.86
Résultat d'exploitation avant impôts	3'415'809.99	-3'299'523.00	222'287.44
Résultat des activités annexes d'exploitation	-273'947.07 ^{2c}	-184'460.00	-126'501.11
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	-1'400'000.00 ^{3a}	0.00	-1'100'000.00
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	848'636.79 ^{3b}	3'445'700.00	486'943.41
Bénéfice ou perte de l'exercice avant impôts	2'590'499.71	-38'283.00	-517'270.26
Impôts directs	-8'287.23	-100'000.00	-7'017.80
BÉNÉFICE OU PERTE DE L'EXERCICE	2'582'212.48	-138'283.00	-524'288.06

Bilan au 31 décembre 2023 / comparaison avec l'exercice précédent



Compte d'exploitation 2023 / comparaison avec l'exercice précédent

