

**Bilan au 31 juillet 2023**

<b>ACTIFS</b>	<b>31.07.2023</b>	<b>31.07.2022</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Comptes liquidités</b>		
10200 Compte BCF CH 30 01 628.983-06	210'268.10	179'697.80
10250 *Compte Post Finance 17-328238-7	232.34	45'656.61
<b>Total comptes liquidités</b>	<b>210'500.44</b>	<b>225'354.41</b>
<b>Créances à court terme</b>		
11000 Débiteurs	2'989.00	6'778.80
<b>Total créances à court terme</b>	<b>2'989.00</b>	<b>6'778.80</b>
<b>Autres créances</b>		
11900 Créances envers des sociétés apparentées	-877.00	4'785.15
<b>Total autres créances</b>	<b>-877.00</b>	<b>4'785.15</b>
<b>Actifs de Régularisation</b>		
13000 Charges payées d'avance	0.00	1'728.81
13010 Produits à recevoir	225.70	172'225.20
<b>Total actifs de régularisation</b>	<b>225.70</b>	<b>173'954.01</b>
<b>Immobilisations corporelles mobilières</b>		
15000 Aménagement Atelier	1.00	1.00
15200 Mobilier & Installations	1.00	1.00
<b>Total immobilisation corporelles mobilières</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
<b>Total actifs</b>	<b>212'840.14</b>	<b>410'874.37</b>

**Bilan au 31 juillet 2023**

<b>PASSIFS</b>	<b>31.07.2023</b>	<b>31.07.2022</b>
<b>DETTES A COURT TERME</b>		
<b>Dettes à court terme résultant d'achats/prestation</b>		
20000 Dettes (fournisseurs)	-37'940.70	-19'200.06
<b>Total dettes à court terme résultant d'achats/prestation</b>	<b>-37'940.70</b>	<b>-19'200.06</b>
<b>Autres dettes à court terme</b>		
22201 Créancier AVS / AI / AC	0.00	1'137.30
22202 Créancier LAA (AP&ANP)	0.00	-860.75
22203 Créancier LPP	0.00	-3'983.60
22204 Créancier AIM	0.00	-1'600.05
22290 Provision 13ème salaire	0.00	-583.45
<b>Total autres dettes à court terme</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'890.55</b>
<b>Passifs de régularisation et provisions à court terme</b>		
23000 Charges à payer	-38'367.20	-3'000.00
23010 Produits encaissés d'avance	0.00	-12'600.00
23300 Provision nouveaux ateliers	0.00	-98'800.00
<b>Total passifs de régularisation et provisions à court terme</b>	<b>-38'367.20</b>	<b>-114'400.00</b>
<b>Total dettes à court terme</b>	<b>-76'307.90</b>	<b>-139'490.61</b>
<b>Provisions à long terme (LT)</b>		
26010 Fonds nouveaux ateliers	0.00	-102'080.15
26020 Réserve FONPRO aménagement atelier	0.00	-19'974.80
26030 Fonds formation professionnelle	-6'500.00	-6'500.00
<b>Total provisions à long terme</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>-128'554.95</b>
<b>Total dettes à long terme</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>-128'554.95</b>
<b>Total fonds étrangers</b>	<b>-82'807.90</b>	<b>-268'045.56</b>
<b>Capitaux propres</b>		
28000 Capital	-85'828.81	-82'309.77
29700 Report bénéfice ou perte	0.00	0.00
29709 Bénéfice annuel ou perte annuelle	0.00	-3'519.04
29000 Réserve générale	-44'203.43	-57'000.00
<b>Total fonds propres</b>	<b>-130'032.24</b>	<b>-142'828.81</b>
2998 Bénéfice en cours/Perte en cours	0.00	0.00
<b>Total bilan passifs</b>	<b>-212'840.14</b>	<b>-410'874.37</b>

Comptes révisés le 19.02.2026

**CIE 2RSSR** **Comptes** **Budget** **Comptes**  
**Pertes et profits 01.08.2022 - 31.07.2023** **2022/2023** **2022/2023** **2021/2022**

**PRODUITS**

**Produits**

34400	Finances d'inscription	-10'880.83	-6'750.00	-8'267.80
34410	Encaissement guide méthodique	-1'220.00	-1'250.00	-1'005.00
34500	Subventions cantonales	-68'880.00	-78'000.00	-77'120.00
34510	Subventions fondations	-145'735.40	-155'000.00	-152'167.00
34511	Subventions fondations 125%	-8'700.00	0.00	0.00
34700	Fournitures pour les EFA	-4'500.00	-1'250.00	-1'140.00
34800	Sponsoring site internet	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
34910	Remb. indemnités EFA	-7'863.22	-10'000.00	-13'957.20
34920	Subv. Salon des Métiers	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00
34970	Autres produits	-1'992.86	-1'000.00	-23.55
35080	Refacturations diverses (matériel)	-9'370.31	-7'520.00	-6'850.50
38010	Ristourne membre CI	1'270.00	3'500.00	3'236.00
<b>Total produits</b>		<b>-264'872.62</b>	<b>-264'270.00</b>	<b>-264'295.05</b>

**CHARGES**

**Charges des cours inter-entreprises**

42000	Achat de matériel didactique	46'918.10	45'000.00	44'670.30
42010	Achat de matériel didactique (refacturation)	573.88	2'000.00	5'031.65
42020	Guide méthodique	0.00	0.00	0.00
42030	Guide méthodique (refacturation)	2'065.00	1'850.00	1'890.00
42040	Matériel examens cycles (refacturation)	3'840.47	0.00	0.00
42050	Matériel examens motocycles (refacturation)	2'277.13	0.00	0.00
<b>Total Charges des cours inter-entreprises</b>		<b>55'674.58</b>	<b>48'850.00</b>	<b>51'591.95</b>

**Charges pour prestations de tiers**

44000	Frais et indemnités de comité	1'383.50	12'000.00	7'917.15
44010	Salon des Métiers	9'200.00	10'300.00	10'263.90
<b>Total charges pour prestation de tiers</b>		<b>10'583.50</b>	<b>22'300.00</b>	<b>18'181.05</b>

**Charges de personnel**

50000	Salaires	84'864.55	95'000.00	90'816.15
50005	Salaires moniteurs auxiliaires	0.00	7'500.00	10'650.00
50010	Heures supplémentaires et paiement de vacances	1'800.00	0.00	0.00
50050	Prestations des assurances sociales	0.00	0.00	-1'250.50
52000	Jeton de présence	12'670.00	0.00	0.00
57000	Cotisations AVS, AI, APG, AC	8'211.30	15'000.00	15'040.80
57010	Cotisations AVS, AI, APG, AC moniteurs auxiliaires	0.00	0.00	-249.60
57100	Cotisations CAF	0.00	600.00	546.40
57200	Prévoyance professionnelle	2'195.55	3'500.00	3'485.65

<b>CIE 2RSSR</b>	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
<b>Pertes et profits 01.08.2022 - 31.07.2023</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
57300 Assurance LAA	234.55	150.00	152.70
57400 Assurance ind. journ. maladie	2'249.55	1'600.00	1'600.05
58200 Indemnités de frais effectifs	11'873.40	1'350.00	0.00
58210 Indemnités de frais effectifs moniteurs auxiliaires	0.00	1'000.00	2'748.60
58900 Autres charges de personnel	-4'791.60	2'000.00	3'074.05
<b>Total charges de personnel</b>	<b>119'307.30</b>	<b>127'700.00</b>	<b>126'614.30</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			
60000 Loyers	39'000.00	36'000.00	36'000.00
61000 ERR Machines, outillage	6'667.96	8'000.00	4'254.33
61050 Locaux Y-meca	246'534.40	150'000.00	102'919.85
63000 Primes d'assurance	2'392.10	2'300.00	2'278.25
63600 Taxes	310.30	500.00	476.00
<b>Total Autres charges d'exploitation</b>	<b>294'904.76</b>	<b>196'800.00</b>	<b>145'928.43</b>
<b>Charges d'administration et d'informatique</b>			
65000 Honoraires UPCF	13'554.05	20'000.00	13'344.56
65010 Frais de secrétariat UPCF	571.75	500.00	453.50
65030 Revues, livres	95.00	95.00	95.00
65050 Matériel de bureau centre de formation	1'006.67	1'000.00	1'516.35
65100 Téléphone, Internet Centre de formation	5'208.45	2'000.00	1'882.20
65130 Ports	973.50	850.00	815.74
65320 Frais Assemblée générale	500.00	500.00	500.00
65330 Examens EFA+Remise CFC	7'109.82	10'000.00	9'875.20
65500 TVA s/prestations et frais UPCF	0.00	1'250.00	0.00
65700 Licences et maintenance	0.00	150.00	100.00
65900 Frais généraux divers	884.17	650.00	639.95
<b>Total charges d'administration et informatique</b>	<b>29'903.41</b>	<b>36'995.00</b>	<b>29'222.50</b>
<b>CHARGE DE PUBLICITE</b>			
66400 Frais de voyage	1'022.80	2'750.00	2'571.20
<b>Total charge de publicité</b>	<b>1'022.80</b>	<b>2'750.00</b>	<b>2'571.20</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			
67000 Autres charges	0.00	750.00	0.00
67500 Dotation aux fonds et réserves	0.00	0.00	0.00
67550 Prélèvement aux fonds et réserves	-233'651.52	0.00	0.00
<b>Total autres charges exploitation</b>	<b>-233'651.52</b>	<b>750.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Charges et produits financiers</b>			
69400 Frais bancaires	66.55	100.00	92.78
69500 Produit des intérêts	-0.06	0.00	0.00
69600 Arrondis et Ecart sur ventes / Rundungsdifferenz	0.00	0.00	0.00
<b>Total résultat financier</b>	<b>66.49</b>	<b>100.00</b>	<b>92.78</b>

<b>CIE 2RSSR</b>		<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Comptes</b>
<b>Pertes et profits 01.08.2022 - 31.07.2023</b>		<b>2022/2023</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
<b>Charges extraordinaires et produits extraordinaires</b>				
80000	Charges extraordinaires	0.00	0.00	246.65
81000	Produits extraordinaires	-12'938.70	-150'000.00	-113'672.85
<b>Total Charges extraordinaires et produits extraordinaires</b>		<b>-12'938.70</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-113'426.20</b>
9999	Résultat de l'exercice	0.00	21'975.00	-3'519.04