

Comptes d'exploitation

Charges :

1. **Honoraires moniteurs et responsables techniques** (charges sociales comprises) : **+ Fr. 47'406.55**
ce qui s'explique par l'engagement de moniteurs formés, auxiliaires et des heures supplémentaires faites par le responsable technique pour l'engagement des moniteurs, suivis des cours et l'organisation de manifestations, sorties hivernales, etc.
2. **Frais d'inscription, tournois** : **- 11'587.72** (pas de participation aux Régional Games)
3. **Frais de location** : **+ Fr. 2243.50**
Rembourser partiellement par la Ville de Lausanne
4. **Frais de formation des moniteurs** : **+ Fr. 4'098.—**
Augmentation due aux formations (nouveaux assistants, formations continues, brevets de sauvetage, BLS-AED). Des coûts indispensables pour assurer la sécurité et l'encadrement de nos sportifs. En partie remboursé par la ville de Lausanne
5. **Salaires administratifs** (charges sociales comprises) **+ Fr. 13'672.19**
Engagement d'une secrétaire à 70% suite au départ à la retraite de la titulaire. Frais formation, souscription d'une assurance APG, LPP
6. **Loyers** : **+ Fr. 1383.10** - location d'un espace de stockage plus grand
7. **Frais administratifs divers** : **+ Fr. 2405.86**
Augmentation des frais du fiduciaire : suite au changement de fiduciaire, des contrôles supplémentaires ont été nécessaires (salaires, UP, transitoires, etc.).
Augmentation des frais de port, matériel informatique, etc.

Total Passif : Fr. 475'677.92

Augmentation des charges de Fr. 26'622.25

Due aux augmentations considérables des honoraires moniteurs et administratifs.

Recettes

- | | |
|----------------------------------|--|
| 8. Cotisations et frais de cours | : + Fr. 5'514.50 |
| 9. Manifestations ASFP | : + Fr. 7'610.25 (Fasila) |
| 10. Dons affectés | : + Fr. 4'398.15 (sorties hivernales principalement) |
| 11. Subventions Etat de Vaud | : + Fr. 8'400.— (plus de cours subventionnés) |
| 12. Subventions PluSport | : - Fr. 3'993.76 (calcul définitif pas terminé par PS) |

Total Actif : Fr. 433'595.84

Résultat de l'exercice : une perte de Fr. 42'082.08

Bilan

L'actif net est l'actif qui reste après le paiement du passif (les dettes)

Au 31.12.2025 l'actif net = Fr. 199'489.08 – Fr. 16'359.951 = **Fr 183'130.03**

Fortune net au 31.12.2025 est de : Fr. 183'130.03 – perte de Fr. 42'082.08 = **Fr. 98'964.97**

PluSport a bouclé les comptes relatifs aux subventions touchées en trop pendant la période Covid et 2020-2023. Dès 2026, nous n'avons plus rien à rembourser. Désormais, la situation devrait être à nouveau stable, mais nous devons continuer nos efforts pour maintenir l'équilibre financier.

Budget 2026

Le budget 2026 a été calculé au plus juste en y ajoutant les frais liés aux 5 nouvelles activités

Total des charges prévues : Fr. 560'850.-

Total des recettes prévues : Fr. 571'120.-

Résultat espéré : **Fr. 10'270.--**

Compte d'exploitation 2026

Charges

Frais directs liés aux cours

Honoraires moniteurs	CHF 282 500.00	
Charges assurances sociales honoraires moniteur	CHF 16 000.00	
Frais de transport / frais de voyage	CHF 3 500.00	
Tournois G, séances découvertes	CHF 46 000.00	
Manifestations ASFP	CHF 18 000.00	
Sorties hivernales/séances découvertes	CHF 22 000.00	
Matériel de cours et entretien	CHF 7 500.00	
Loyer des salles de cours	CHF 36 000.00	
Assurances	CHF 1 700.00	
Frais de formation moniteurs	CHF 12 000.00	
Autres frais de cours (frais moniteurs, coti		
Associations, promotions	CHF 3 000.00	
Frais divers moniteurs	CHF 1 500.00	CHF 449 700.00

Dépenses de club / frais internes

Salaires administration	CHF 75 000.00	
Charges assurances sociales salaires admin.	CHF 8 000.00	
Autres dépenses de personnel	CHF	
Loyer de local de club (y c. frais accessoires)	CHF 5 000.00	
Autres charges matérielles (y c. amortissements)	CHF 7 050.00	
Frais administratifs	CHF 3 500.00	
Frais de voyage, comité et de représentation	CHF 1 500.00	
Dépenses organe directeur / autres organes	CHF 900.00	
Cotisations des membres	CHF 8 200.00	
Dépenses financières	CHF 2 000.00	
Dépenses exceptionnelles (veuillez expliquer)	CHF	CHF 111 150.00

Produits

Recettes de cours

Contributions des participants aux cours	CHF 46 770.00	
Cotisations des membres actifs	CHF 36 000.00	
Autres recettes de cours (veuillez expliquer)		
Manifestations ASFP/sorties estivales	CHF 55 500.00	CHF 138 270.00

Recettes de club

Cotisations des membres passifs	CHF 1 500.00	
Loto, tombola, événements, boutique	CHF 150.00	
Donations / contributions de donateurs, librement utilisables	CHF 20 000.00	
Participation au fundraising de PluSport	CHF 76 000.00	
Donations / legs majeurs, librement utilisables	CHF	
Donations / contributions de donateurs, liées	CHF 71 300.00	
Donations / legs majeurs, affectés	CHF	
Subventions AI de l'OFAS	CHF 190 000.00	
Contributions de la commune / du canton	CHF 73 900.00	
Autres recettes / recettes except. (veuillez expliquer)	CHF	CHF 432 850.00

Résultat de l'exercice (gain / perte)

CHF 560 850.00	CHF 571 120.00
CHF 10 270.00	CHF
CHF 571 120.00	CHF 571 120.00

Sylvia Pasquier, caissière le 28.02.2026