

## BILAN (en CHF)

31.12.2024

31.12.2023

| ACTIFS                                               | Note | CENTRAL        | VOILE          | SKI             | CNV Consolidé  | CNV Consolidé* |
|------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIFS CIRCULANTS</b>                             |      |                |                |                 |                |                |
| Liquidités                                           |      | 75 486         | 105 537        | 34 768          | 215 791        | 40 507         |
| Débiteurs                                            |      | 998            | 2 614          | 3 530           | 7 142          | 41 503         |
| <b>Comptes courants des Sections &amp; Gérance</b>   |      |                |                |                 |                |                |
| c/c Central                                          |      | -              | 20 928         | -32 000         | -              | -              |
| c/c Voile                                            |      | -20 928        | -              | -79 890         | -              | -              |
| c/c Ski Nautique                                     |      | 32 000         | 79 890         | -               | -              | -              |
| c/c Gérance                                          |      | 11 588         | -              | -               | 11 588         | -              |
| <b>Comptes courants des Sections &amp; Gérance *</b> |      | <b>22 660</b>  | <b>100 818</b> | <b>-111 890</b> | <b>11 588</b>  | <b>-</b>       |
| Stocks                                               |      | -              | 1 411          | 5               | 1 416          | 1 485          |
| Actifs transitoires *                                |      | 13 226         | 63 428         | 552             | 77 206         | 124 489        |
| <b>ACTIFS CIRCULANTS</b>                             |      | <b>112 370</b> | <b>273 808</b> | <b>-73 035</b>  | <b>313 143</b> | <b>207 984</b> |
| <b>Bateaux</b>                                       |      |                |                |                 |                |                |
|                                                      |      | -              | 60 983         | 50 370          | 111 353        | 208 455        |
| Véhicules et remorques                               |      | -              | 30 114         | 18 430          | 48 544         | 78 173         |
| Bâtiment et aménagements du club / Installations ski |      | 346 212        | -              | 1               | 346 213        | 393 378        |
| Titres                                               |      | 200            | -              | -               | 200            | 200            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                              |      | <b>346 412</b> | <b>91 097</b>  | <b>68 801</b>   | <b>506 310</b> | <b>680 206</b> |
| <b>TOTAL ACTIFS</b>                                  |      | <b>458 782</b> | <b>364 905</b> | <b>-4 234</b>   | <b>819 453</b> | <b>888 190</b> |

\* Au 31.12.2023, les comptes courants (c/c) des Sections Central, Voile et Ski étaient groupés dans les Actifs / Passifs transitoires. Ces informations ont été retraitées dans les chiffres comparatifs 2023 en conformité avec Swiss GAAP RPC ("recommandations relatives à la présentation des comptes"), sans incidence sur le compte de résultat. Les ajustements de consolidation n'apparaissent pas dans ce tableau afin d'en faciliter la lecture.

**BILAN (en CHF)**

|                                         |      | 31.12.2024     |                |                |                | 31.12.2023     |
|-----------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PASSIFS                                 | Note | CENTRAL        | VOILE          | SKI            | CNV Consolidé  | CNV Consolidé* |
| <b>FONDS ETRANGERS COURT TERME</b>      |      |                |                |                |                |                |
| Dette à court terme (c/c bancaire)      |      | 15 598         | -              | -              | 15 598         | -              |
| Créanciers                              |      | -              | 431            | -              | 431            | 100 580        |
| Fonds alloués aux Juniors               | 5    | -              | 18 045         | -              | 18 045         | -              |
| Assurances sociales                     |      | -              | 14 880         | -              | 14 880         | -              |
| c/c Gérance                             |      | -              | -              | -              | -              | -              |
| Passifs transitoires *                  |      | 3 283          | 27 314         | 14 482         | 45 079         | 99 814         |
| <b>FONDS ETRANGERS COURT TERME</b>      |      | <b>18 881</b>  | <b>60 670</b>  | <b>14 482</b>  | <b>94 033</b>  | <b>200 394</b> |
| <b>FONDS ETRANGERS LONG TERME</b>       |      |                |                |                |                |                |
| Donation Fondation (utilisée sur 5 ans) | 5    | -              | 15 534         | -              | 15 534         | -              |
| Provision pour entretien bateaux        | 7    | -              | 57 500         | -              | 57 500         | 47 500         |
| Provision pour engagements incertains   | 9    | 45 000         | -              | -              | 45 000         | 50 000         |
| Dépôt clés                              |      | 11 060         | -              | -              | 11 060         | 10 960         |
| Provision pour réparations et entretien |      | 99 000         | -              | -              | 99 000         | 99 000         |
| Créanciers véhicule                     |      | -              | -              | 8 660          | 8 660          | -              |
| Créanciers bateau                       |      | -              | -              | 24 000         | 24 000         | -              |
| Provision com. cantonale aide au sport  |      | -              | 50 000         | -              | 50 000         | 50 000         |
| Dette hypothécaire                      |      | 370 000        | -              | -              | 370 000        | 380 000        |
| <b>FONDS ETRANGERS LONG TERME</b>       |      | <b>525 060</b> | <b>123 034</b> | <b>32 660</b>  | <b>680 754</b> | <b>637 460</b> |
| <b>FONDS PROPRES</b>                    |      |                |                |                |                |                |
| Capital                                 |      | -111 184       | 130 444        | 31 785         | 51 045         | 196 456        |
| Résultat de l'exercice                  |      | 26 025         | 50 757         | -83 161        | -6 379         | -146 120       |
| <b>FONDS PROPRES</b>                    |      | <b>-85 159</b> | <b>181 201</b> | <b>-51 376</b> | <b>44 666</b>  | <b>50 336</b>  |
| <b>TOTAL PASSIFS</b>                    |      | <b>458 782</b> | <b>364 905</b> | <b>-4 234</b>  | <b>819 453</b> | <b>888 190</b> |

\* Au 31.12.2023, les comptes courants (c/c) des Sections Central, Voile et Ski étaient groupés dans les Actifs / Passifs transitoires. Ces informations ont été retraitées dans les chiffres comparatifs 2023 en conformité avec Swiss GAAP RPC ("recommandations relatives à la présentation des comptes"), sans incidence sur le compte de résultat. Les ajustements de consolidation n'apparaissent pas dans ce tableau afin d'en faciliter la lecture.

## **Annexe relative aux comptes 2024 du Central pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2024**

### **1. Provision pour engagements incertains**

En mars 2024, peu avant de boucler les comptes 2023, le Club Nautique de Versoix (CNV) a reçu des factures d'un créancier pour un montant total d'environ 50'000.- CHF. Contestant cette revendication, le CNV avait alors constitué une provision pour engagements incertains à charge du compte de résultat 2023.

Une partie de la créance susmentionnée a été payée (env. 5'000.- CHF) dans le courant de l'exercice 2024, sans impact dans le compte de résultat 2024.

Au moment d'arrêter les comptes 2024, le Comité Central du CNV estime ne pas devoir le solde de 45'000.- CHF réclamé par le créancier, mais n'ayant pu finaliser un accord définitif avec le créancier, le montant résiduel est conservé en provision en application du principe de prudence. Le comité fait tout son possible pour trouver une issue favorable à ce différent.