

# Finances

## 2019



# Bilan

## Remarques sur les comptes annuels 2019

Les comptes annuels de la fondation éducation21 ont été établis selon la norme Swiss GAAP RPC (RPC fondamentales et RPC21) et ont été révisés par la société de révision BDO AG.

Les détails des comptes annuels selon Swiss GAAP RPC peuvent être commandés auprès de la fondation éducation21.

(en CHF)	au 31.12.2019	%	année précédente	%
<b>Actifs</b>				
Liquidités	3 966 787		2 531 991	
Créances	1 96 358		35 261	
Stocks	34 784		44 054	
Comptes de régularisation actif	17 834		17 834	
<b>Actifs circulants</b>	<b>4 215 763</b>	<b>64.9 %</b>	<b>2 629 140</b>	<b>54.9 %</b>
Immobilisations corporelles	86 316		97 470	
Immobilisations financières	2 190 468		2 065 216	
<b>Actifs immobilisés</b>	<b>2 276 785</b>	<b>35.1 %</b>	<b>2 162 686</b>	<b>45.1 %</b>
<b>Total Actifs</b>	<b>6 492 548</b>	<b>100.0 %</b>	<b>4 791 826</b>	<b>100.0 %</b>
<b>Passifs</b>				
Dettes à court terme	395 331		356 440	
Comptes de régularisation passifs	1 011 538		265 681	
Obligations liées à des projets	96 053		53 483	
<b>Engagements à court terme</b>	<b>1 502 923</b>	<b>23.1 %</b>	<b>675 604</b>	<b>14.1 %</b>
Fonds affectés	1 080 754		653 919	
<b>Capital des fonds</b>	<b>1 080 754</b>	<b>16.6 %</b>	<b>653 919</b>	<b>13.6 %</b>
Capital de base	1 249 002		1 249 002	
Capital lié	1 396 777		1 503 029	
Capital libre	1 263 092		710 272	
<b>Capital d'organisation</b>	<b>3 908 871</b>	<b>60.2 %</b>	<b>3 462 303</b>	<b>72.3 %</b>
<b>Total Passifs</b>	<b>6 492 548</b>	<b>100.0 %</b>	<b>4 791 826</b>	<b>100.0 %</b>

# Comptes d'exploitation

(en CHF)	1.1. – 31.12.2019	%	année précédente	%
Contributions affectées <sup>1</sup>	6 128 690	98.4 %	6 370 888	97.5 %
Activités et vente <sup>2</sup>	81 374	1.3 %	146 579	2.2 %
Autres produits	17 275	0.3 %	15 186	0.2 %
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>6 227 339</b>	<b>100.0 %</b>	<b>6 532 653</b>	<b>100.0 %</b>
Contributions à des organisations projets tiers	-263 065		-397 464	
Productions	-27 842		-83 136	
Achats pour activités et vente	-		-45 407	
Charges de personnel	-3 837 054		-4 216 735	
Prestations de tiers	-408 136		-482 239	
Charges de locaux, énergie, élimination des déchets	-251 478		-256 816	
Entretien des machines, mobilier et installations	-29 346		-62 343	
Assurances de choses, taxes	-4 649		-5 077	
Frais administratifs et d'informatique	-156 661		-144 794	
Communication, marketing	-384 374		-368 227	
Autres dépenses d'exploitation	-102 061		-92 012	
Amortissements sur l'actif immobilisé	-11 652		-11 931	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>-5 476 317</b>	<b>-87.9 %</b>	<b>-6 166 181</b>	<b>-94.4 %</b>
<b>Résultats d'exploitation</b>	<b>751 022</b>	<b>12.1 %</b>	<b>366 472</b>	<b>5.6 %</b>
Résultats financiers	127 036		-79 315	
Résultats des immeubles hors exploitation	-4 655		-2 775	
<b>Résultat annuel sans résultat des fonds</b>	<b>873 403</b>	<b>14.0 %</b>	<b>284 383</b>	<b>4.4 %</b>
Affectations des fonds	-584 916		-320 457	
Prélèvements sur les fonds	158 081		81 131	
<b>Résultats des fonds</b>	<b>-426 835</b>	<b>-6.9 %</b>	<b>-239 326</b>	<b>-3.7 %</b>
<b>Résultats avant affectations/prélèvements</b>	<b>446 569</b>	<b>7.2 %</b>	<b>45 057</b>	<b>0.7 %</b>
<b>Affectations/prélèvements capital d'organisation</b>				
Affectations/prélèvements sur le capital lié	106 252		-40 000	
Affectations/prélèvements sur le capital libre	-552 820		-5 057	
<b>Résultat après affectations/prélèvements</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	

## Remarques sur les comptes d'exploitation 2019

### 1 Contributions affectées

Contributions au mandat de base	5 232 371	5 548 500
Contributions à des projets/mandats	896 319	822 388
<b>Total contributions affectées</b>	<b>6 128 690</b>	<b>6 370 888</b>

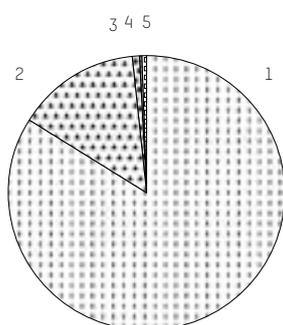
### 2 Activités et vente

Produits des productions	48 370	48 418
Produits vente/prêt	-	58 729
Produits des prestations (cours, conseil)	33 004	39 4338
<b>Total activités et vente</b>	<b>81 374</b>	<b>146 579</b>

# Tableau de variation du capital

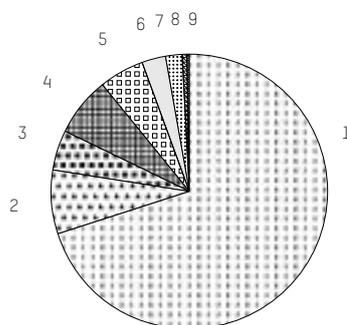
(en CHF)	Etat au 1.1.19	Allocation	Transferts internes	Utilisation	Variation Total	Etat au 31.12.19
Contribution des mandants au programme de prestations (2019 - 2020)	-	5 118 000	-570 000	-4 243 483	304 517	304 517
Autres fonds affectés	653 919	620 299	570 000	-1 067 982	122 318	776 237
<b>Fonds affectés</b>	<b>653 919</b>	<b>5 738 299</b>	<b>-</b>	<b>-5 311 465</b>	<b>426 835</b>	<b>1 080 754</b>
Capital de base	1 249 002	-	-	-	-	1 249 002
Capital lié	1 503 029	375 000	-481 252	-	-106 252	1 396 777
Capital libre	710 272	71 569	481 252	-	552 820	1 263 092
<b>Capital d'organisation</b>	<b>3 462 303</b>	<b>446 569</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>446 569</b>	<b>3 908 871</b>

**Produits par origine**



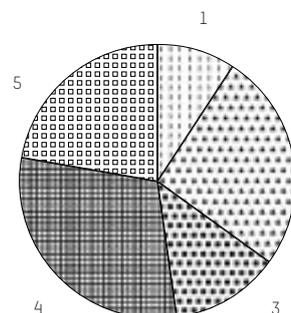
- 1 Contributions au mandat de base, 84 %
- 2 Contributions à des projets/mandats, 14.4 %
- 3 Produits des productions, 0.8 %
- 4 Produits des prestations (cours, conseil), 0.5 %
- 5 Autres produits, 0.3 %

**Charges d'exploitation par types de frais**



- 1 Frais de personnel, 70.1 %
- 2 Prestations de tiers, 7.5 %
- 3 Contributions à des organisations tierces, 4.8 %
- 4 Communication et marketing, 7 %
- 5 Charges de locaux, entretien des machines, mobilier, installations, 5.1 %
- 6 Frais administratifs et d'informatique, 2.9 %
- 7 Autres dépenses d'exploitation, y c. frais, 1.9 %
- 8 Frais de production, 0.5 %
- 9 Amortissements, 0.2 %

**Charges d'exploitation par domaines**



- 1 Direction, 9.4 %
- 2 Ressources (y c. Communication), 25.8 %
- 3 Bases et ancrage EDD, 12.8 %
- 4 Ecole (y c. soutiens financiers), 30 %
- 5 Enseignement, 22 %