



**Rapport d'évaluation**  
**"Récapitulatif des indicateurs et des objectifs du contrat de prestations"**

**Mouettes Genevoises S.A. (MG)**

*Département de la santé et des mobilités (DSM)*

**Rappel du but de la subvention et des missions du subventionné :**

L'Etat de Genève et les MG S.A. ont pour but de mettre à disposition de la population les meilleures conditions de transports publics à travers la Rade de Genève. A ce titre, les MG S.A. visent en particulier à exploiter l'offre commandée avec la meilleure efficacité grâce à quatre lignes lacustres.

**Mention du contrat :** Contrat de prestations MG 2020-2024

**Durée du contrat :** 5 ans

**Période évaluée :** 2020-2023

**1. Offre de transport**

Indicateur : Places kilomètres (PK)

Valeur cible du contrat:

2020 : 7'709'511 PK ; objectif CP adapté : 6'218'638 PK

2021 : 8'089'176 PK ; objectif CP adapté : 7'079'665 PK

2022 : 8'095'968 PK ; objectif CP adapté : 7'032'419 PK

2023 : 8'095'968 PK ; objectif CP adapté : 7'279'707 PK

Résultat réel :

2020 : 6'064'945 places x km

2021 : 6'823'608 places x km

2022 : 6'605'877 places x km

2023 : 6'942'380 places x km

Commentaire(s) :

Les valeurs cibles sont recalculées chaque année, les PK des courses supprimées pour cause d'intempéries ou autre cas de force majeure étant retirées de la valeur fixée dans le

contrat.

En 2020 l'objectif de "places\*km" à réaliser a été respecté (97,53%). L'objectif a toutefois été réduit de 15% afin de tenir compte des 6 semaines de fermeture complète des lignes en lien avec la pandémie. En 2021 l'objectif est atteint. En 2022 l'objectif à réaliser n'a pas été atteint (93,93 %). Une pénalité de 7'500 francs a été réclamée aux MG S.A. En 2023 l'objectif est atteint.

## 2. Fréquentation

Indicateur : Fréquentation

Valeur cible :

2020 : 1'207'130 voyageurs

2021 : 1'231'273 voyageurs

2022 : 1'255'898 voyageurs

2023 : 1'281'016 voyageurs

Résultat réel :

2020 : 638'200 voyageurs

2021 : 968'159 voyageurs

2022 : 1'186'896 voyageurs

2023 : 1'023'279 voyageurs

Commentaire(s) :

L'objectif n'est que partiellement atteint (entre 53 et 94.5% de la cible) mais cet indicateur n'est pas soumis au système de pénalités.

Il permet cependant d'annuler l'activation du système de pénalité de l'objectif "condition d'exploitation" si la cible correspondante n'est que partiellement atteinte.

L'année 2020 subit la lourde conséquence de la pandémie avec quasiment deux fois moins d'usagers que prévu au contrat (- 47% vis-à-vis de la cible). En 2021, en l'absence des touristes et l'arrivée du télétravail, la baisse de fréquentation reste forte (-21.4%).

En 2022, l'objectif n'est toujours pas atteint (-5.5%). La dynamique ayant été progressive en 2022, cet écart provient certainement du début d'année. En 2023, la fréquentation n'est pas non plus au rendez vous (-20%) malgré un mois de décembre très fréquenté sur la M2 grâce au marché de Noël. Mais le niveau du lac et les conditions météo ont impacté négativement les lignes.

## 3. Conditions d'exploitation

Indicateur : Horaires et cadences

Valeur cible : Lignes M1 et M2

2020-2024 : 95% des courses avec ≤ 4 min. de retard par rapport aux cadences de base

Valeur cible : Lignes M3 et M4

2020-2024 : 95% des courses avec ≤ 3 min. de retard par rapport à l'horaire de base

<b>Résultat réel : <u>Lignes M1 et M2</u></b> 2020 : 99.81% (M1) et 98.68% (M2) 2021 : 99.90% (M1) et 99.87% (M2) 2022 : 99.82% (M1) et 99.85% (M2) 2023 : 99.75% (M1) et 99.51% (M2)	<b>Résultat réel : <u>Lignes M3 et M4</u></b> 2020 : 95.32% (M3) et 96.08% (M4) 2021 : 98.08% (M3) et 97.23% (M4) 2022 : 99.20% (M3) et 94.65% (M4) 2023 : 98.20% (M3) et 97.35% (M4)
<b>Commentaire(s) :</b> L'objectif est atteint en 2020, 2021, 2022 et 2023. Tous les résultats se situent dans la marge de tolérance de 5%.	

<b>4. Maîtrise financière</b>	
Indicateur : Taux de couverture globale	
Valeur cible : 2020 : taux de couverture $\geq$ à 22.7% ; objectif CP adapté : 23.6% 2021 : taux de couverture $\geq$ à 22.7% ; objectif CP adapté : 24.4% 2022 : taux de couverture $\geq$ à 22.9% ; objectif CP adapté : 24.3% 2023 : taux de couverture $\geq$ à 22.9% ; objectif CP adapté : 23.7%	
<b>Résultat réel :</b> 2020 : taux de couverture = 21.02% 2021 : taux de couverture = 23.72% 2022 : taux de couverture = 37.04% 2023 : taux de couverture = 26.12%	
<b>Commentaire(s) :</b> En 2020, le taux de couverture est impacté par la forte perte de recettes Unireso et les recettes propres, largement supérieures au budget, ne permettent pas de compenser totalement cette perte. Avec un résultat à 89,05% de la cible, une pénalité de 5'000 francs est ainsi appliquée aux MG S.A. En 2021, la cible est atteinte grâce aux recettes propres des MG S.A. très importantes qui permettent de mitiger les mauvais résultats Unireso. En 2022, l'objectif est atteint grâce à la forte progression de la clé Unireso en faveur des MG S.A. et son impact positif sur les recettes du transport de voyageurs. En 2023, l'objectif est atteint notamment grâce à des recettes supérieures au budget.	
Indicateur : Coûts / Offre (PK)	
Valeur cible : 2020 : 0.475 CHF/PK ; objectif CP adapté : 0.483 CHF/PK 2021 : 0.461 CHF/PK ; objectif CP adapté : 0.476 CHF/PK	

2022 : 0.465 CHF/PK ; objectif CP adapté : 0.498 CHF/PK

2023 : 0.472 CHF/PK ; objectif CP adapté : 0.503 CHF/PK

Résultat réel :

2020 : 0.570 CHF/PK

2021 : 0.535 CHF/PK

2022 : 0.574 CHF/PK

2018 : 0.583 CHF/PK

Commentaire(s) :

En 2020 le "coût par places\*km" n'est pas dans la cible (118% de l'objectif fixé à 0,483 francs). Les charges ont été simplement contenues mais très peu diminuées vis-à-vis du budget (-2%) pour des places\*km réalisées en 2020 bien inférieures aux prévisions contractuelles (-17%). Conformément aux dispositions du contrat de prestations, une pénalité de 5'000 francs sera réclamée aux MG. En 2021, la cible n'est pas atteinte (112%) car les charges ont été supérieures au budget (+5%) et les PK légèrement inférieures à l'objectif. Une pénalité de 5'000 francs est appliquée. En 2022, la cible n'est pas non plus atteinte car les charges ont été supérieures au budget (+ 7 %) et les places\*km réalisées légèrement inférieures aux prévisions contractuelles (- 6,07 %) expliquant ce résultat. Conformément aux dispositions du contrat de prestations, une pénalité de 5'000 francs a été réclamée aux MG S.A. pour l'exercice 2022. En 2023, la même pénalité est appliquée, l'offre n'ayant pas été suffisante en regard des charges.

**Observations de l'institution subventionnée :**

**Observations du département :**

L'année 2020, très fortement impactée par la pandémie, n'a pas permis aux MG d'atteindre la plupart des objectifs fixés malgré un recalcul des cibles pour tenir compte des 6 semaines de fermeture des lignes et du retard de livraison des nouveaux bateaux.

En 2021, 2022 et 2023, les impacts de la pandémie ou de la météo sur la fréquentation sont toujours forts et des charges pas assez maîtrisées ne permettent pas d'atteindre les cibles du coût de l'offre, malgré, là encore, un recalcul des indicateurs afin de prendre en compte la flotte réellement en exploitation.

Les résultats et l'interprétation de ces objectifs démontrent la pertinence de disposer de ces indicateurs quantifiables. Il s'avère donc opportun de maintenir ce système d'objectifs pour le prochain contrat, d'autant plus que ceux-ci sont bien comparables d'années en années.

**POUR LE SUBVENTIONNE**

Nom, prénom, titre

Signature

1)

2)

Genève, le

POUR L'ETAT DE GENEVE	
Nom, prénom, titre	Signature
Genève, le	

Annexe :

**MOUETTES GENEVOISES SA**  
Genève

**Etats financiers détaillés au 31 décembre 2023**

	Pages
Bilan au 31 décembre 2023 comparatif au bilan au 31 décembre 2022	
• Actif	1
• Passif	2
Compte de résultat de l'exercice 2023 comparatif avec l'exercice 2022	3
Annexe aux comptes annuels	4 - 6
Détails divers	7 - 10
Tableau de flux de trésorerie	11
Tableau des fonds propres	12

# MOUETTES GENEVOISES SA

Bilan au 31 décembre 2023

ACTIF	Page	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Trésorerie</b>			
Caisse		16 860.68	16 701.53
Banques		<u>354 815.94</u>	<u>401 554.03</u>
		371 676.62	418 255.56
<b>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</b>			
Clients		<u>34 189.53</u>	<u>19 597.80</u>
		34 189.53	19 597.80
<b>Autres créances à court terme</b>			
Débiteurs divers	7	0.00	54 273.20
c/c CFF		0.00	445 207.49
Actionnaire		<u>8 000.00</u>	<u>0.00</u>
		8 000.00	499 480.69
<b>Actifs de régularisation</b>			
Actifs transitoires	7	<u>31 151.28</u>	<u>164 756.30</u>
		31 151.28	164 756.30
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>		<u><b>445 017.43</b></u>	<u><b>1 102 090.35</b></u>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Dépôts de garantie		18 940.24	18 936.30
Restitution contractuelle du résultat par l'Etat de Genève	12	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
		18 940.24	18 936.30
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Mobilier, machines, informatique		3 869.26	5 260.17
Bateaux	7	1 839 589.21	1 968 484.60
Batteries bateaux solaires	8	146 315.85	67 988.85
Panneaux photovoltaïques	8	12 469.38	0.00
Radeaux de survie	8	44 278.70	0.00
Géolocalisation, comptage passagers	8	6 890.00	14 255.00
Véhicules	8	26 055.59	3 439.00
Débarcadères	8	<u>6 398.01</u>	<u>7 304.00</u>
		2 085 866.00	2 066 731.62
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<u><b>2 104 806.24</b></u>	<u><b>2 085 667.92</b></u>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<u><u><b>2 549 823.67</b></u></u>	<u><u><b>3 187 758.27</b></u></u>

# MOUETTES GENEVOISES SA

## Bilan au 31 décembre 2023

PASSIF	Page	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
<b>CAPITAUX ÉTRANGERS A COURT TERME</b>			
<b>Dettes résultant de l'achat de biens et prestations de services</b>			
Fournisseurs et frais dus	8	117 628.84	149 906.75
c/c CFF		<u>22 109.95</u>	<u>0.00</u>
		139 738.79	149 906.75
<b>Autres dettes à court terme</b>			
Restitution contractuelle du bénéfice	12	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
		0.00	0.00
<b>Passifs de régularisation</b>			
Passifs transitoires	8	<u>54 122.70</u>	<u>57 965.70</u>
		54 122.70	57 965.70
<b>TOTAL DES CAPITAUX ÉTRANGERS A COURT TERME</b>		<u><b>193 861.49</b></u>	<u><b>207 872.45</b></u>
<b>CAPITAUX ÉTRANGERS A LONG TERME</b>			
UBS prêt nouveaux bateaux		672 000.00	900 000.00
Restitution contractuelle du bénéfice	12	120 854.24	214 543.06
Subvention à rembourser		192 075.00	217 000.00
Etat de Genève, minimum garanti		<u>0.00</u>	<u>166 121.00</u>
		984 929.24	1 497 664.06
<b>TOTAL DES CAPITAUX ÉTRANGERS A LONG TERME</b>		<u><b>984 929.24</b></u>	<u><b>1 497 664.06</b></u>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital-actions		650 000.00	650 000.00
Réserve légale		130 000.00	130 000.00
<b>Bénéfice /- Perte au bilan</b>			
Report à nouveau		702 221.76	679 198.77
Part de subvention non dépensée de l'exercice	12	<u>-111 188.82</u>	<u>23 022.99</u>
		591 032.94	702 221.76
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	12	<u><b>1 371 032.94</b></u>	<u><b>1 482 221.76</b></u>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<u><b>2 549 823.67</b></u>	<u><b>3 187 758.27</b></u>

# MOUETTES GENEVOISES SA

3

## Compte de résultat de l'exercice 2023

DESIGNATION	Budget 2023	Page	Effectif 2023	Effectif 2022	Ecart 2023/2022
	CHF		CHF	CHF	CHF
<b><u>PRODUITS</u></b>					
Participation cantonale aux frais de gestion	2 220.00		2 400.00	3 180.00	-780.00
Indemnité communauté tarifaire intégrale	169 192.00		181 821.05	239 376.31	-57 555.26
Produits transports voyageurs	611 205.00		628 563.77	764 370.91	-135 807.14
Recettes diverses	100 000.00	9	244 535.61	396 611.17	-152 075.56
<b><u>TOTAL PRODUITS</u></b>	<b>882 617.00</b>		<b>1 057 320.43</b>	<b>1 403 538.39</b>	<b>-346 217.96</b>
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>					
Salaires et charges sociales	2 212 745.00		2 401 691.80	2 252 443.80	149 248.00
Formation	70 000.00		295.64	1 522.49	-1 226.85
Entretien bateaux + étude nouveaux bateaux	162 500.00	9	175 118.79	120 862.90	54 255.89
Entretien débarcadères et véhicules	15 000.00		18 658.16	59 233.16	-40 575.00
Amortissement bateaux et débarcadères	112 971.00	7 / 8	107 546.00	135 102.00	-27 556.00
Amort. autre matériel d'exploitation	47 930.00	8	44 988.00	27 606.00	17 382.00
Assurances bateaux	30 000.00		27 401.30	28 317.70	-916.40
Frais exploitation Unireso	30 200.00		35 521.96	56 028.81	-20 506.85
Carburant	25 000.00		35 332.42	56 207.28	-20 874.86
Services industriels	35 000.00		28 836.73	27 189.87	1 646.86
Charges d'exploitation diverses	74 000.00	9	90 682.49	62 983.09	27 699.40
<b><u>Total charges d'exploitation</u></b>	<b>2 815 346.00</b>		<b>2 966 073.29</b>	<b>2 827 497.10</b>	<b>138 576.19</b>
<b><u>MARGE BRUTE</u></b>	<b>-1 932 729.00</b>		<b>-1 908 752.86</b>	<b>-1 423 958.71</b>	<b>-484 794.15</b>
<b><u>CHARGES DE GESTION</u></b>					
Salaires et charges sociales	426 764.00		494 689.50	470 320.35	24 369.15
Loyers	83 000.00		88 146.59	86 846.89	1 299.70
Assurances	25 000.00		19 525.10	18 869.90	655.20
Charges de gestion diverses	128 500.00	10	238 591.91	165 473.43	73 118.48
Honoraires	150 000.00	10	158 913.43	165 064.32	-6 150.89
Intérêts, diff.de change	26 106.00	10	23 812.95	3 495.07	20 317.88
Impôts, taxes et divers	10 000.00		8 057.15	13 785.50	-5 728.35
TVA non récupérée	60 000.00		50 697.15	59 564.84	-8 867.69
<b><u>Total des frais généraux</u></b>	<b>909 370.00</b>		<b>1 082 433.78</b>	<b>983 420.30</b>	<b>99 013.48</b>
<b><u>Résultat avant subvention</u></b>	<b>-2 842 099.00</b>		<b>-2 991 186.64</b>	<b>-2 407 379.01</b>	<b>-583 807.63</b>
Versements Etat de Genève	2 803 809.00		2 803 809.00	2 683 885.00	119 924.00
Recettes à restituer à MG SA/Etat	0.00		0.00	-210 460.00	210 460.00
<b><u>Sous-total</u></b>	<b>-38 290.00</b>		<b>-187 377.64</b>	<b>66 045.99</b>	<b>-253 423.63</b>
Charges / Recettes exercice antérieur	0.00		0.00	0.00	0.00
<b><u>Résultat avant répartition</u></b>	<b>-38 290.00</b>		<b>-187 377.64</b>	<b>66 045.99</b>	<b>-253 423.63</b>
Restitution 50 % du bénéfice/perte			93 688.82	-33 023.00	126 711.82
<b><u>Sous-total</u></b>			<b>-93 688.82</b>	<b>33 022.99</b>	<b>-126 711.81</b>
Ajustement restitution bénéfice 2021/2022		10	-12 500.00	-5 000.00	-7 500.00
Pénalités 2023			-5 000.00	-5 000.00	0.00
<b><u>RESULTAT NET</u></b>	<b>-38 290.00</b>		<b>-111 188.82</b>	<b>23 022.99</b>	<b>-134 211.81</b>



**Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023****1 Informations sur la société**

Mouettes genevoises SA est une société anonyme dont le siège est à Genève.

Mouettes genevoises SA a pour but, dans le cadre d'un contrat de prestations conclu avec l'Etat, de mettre à la disposition de la population des lignes de transport public lacustre.

**2 Information sur les principes utilisés dans les comptes annuels**

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables légaux en Suisse et sur la base des cours historiques. Les produits et les charges sont comptabilisés sur la base des prestations et engagements convenus.

L'entrée en vigueur du nouveau droit comptable (articles 957 et ss du CO) a nécessité quelques modifications dans la présentation des états financiers, notamment au niveau du bilan et de l'annexe. Concernant le compte de pertes et profits, la présentation est restée identique à la présentation antérieure afin de respecter la présentation budgétaire faisant l'objet du contrat de prestations. Ceci permet une meilleure comparaison tant avec le budget qu'avec les exercices antérieurs.

En outre, les états financiers sont établis conformément aux normes comptables Swiss Gaap RPC.

Les montants présentés dans ces états financiers sont exprimés en francs suisses.

**3 Principes d'évaluation comptables****Liquidités, dettes bancaires**

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale. Les dettes figurent pour leurs montants dus en capital et intérêts.

**Débiteurs**

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale sur la base des prestations réalisées à la date de clôture.



Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023
--

Compte de régularisation actif et passif

Les postes transitoires sont déterminés en fonction du principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice concerné.

Stock

Un inventaire au 31 décembre est effectué. Le stock est évalué sur la base du prix d'achat.

Actifs immobilisés

Les actifs sont comptabilisés au coût d'acquisition et les amortissements sont enregistrés selon la méthode directe. Ces amortissements sont calculés sur la valeur d'acquisition, selon la méthode linéaire.

Les bateaux sont amortis sur une durée de 15 ans, les débarcadères et les véhicules sur une période de 5 ans, le matériel d'exploitation sur une période de 4 ans et l'informatique sur une période de 3 ans.

Le matériel et les logiciels liés à la géolocalisation et au comptage des passagers sont amortis sur une durée de 10 ans

D'autre part, des investissements pour un nouveau bateau (MG3) ont été réalisés pour CHF 79'802.61. Des batteries acquises antérieurement pour ce même bateau ont été portées sur un poste spécifique pour CHF 105'000.--.

Créanciers divers

Les dettes sont portées au bilan à leur valeur vénale.

La comptabilisation implique l'enregistrement des factures correspondant à des livraisons ou à des prestations réalisées à la date de clôture.



Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023

Provisions

Les provisions comprennent les engagements dont l'issue, l'échéance ou le montant est incertain. Elles sont portées au bilan lorsque l'entreprise a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé.

**4 Parties liées**

Durant l'exercice 2023, des honoraires pour des prestations juridiques ont été facturés à Mouettes genevoises SA par un administrateur pour une somme de CHF 63'933.43.

L'entreprise Swissboat, détenue par un autre administrateur, a facturé divers travaux d'entretien des bateaux et des prestations à Mouettes genevoises SA pour un total de CHF 88'051.79 en 2023.

**5 Engagements de leasings non-inscrits au bilan**

<u>2023</u>	<u>2022</u>
0.00	0.00

**6 Moyenne annuelle des emplois à plein temps**

Nombre d'emplois à plein temps en moyenne	24.3	24.5
---	------	------

**7 Informations et commentaire concernant certains postes du bilan et du compte de résultat**

Voir pages 7 à 10

# MOUETTES GENEVOISES SA

7

## Détails divers au 31 décembre 2023

DESIGNATION	Montants	Montants
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	CHF	CHF
<b><u>DEBITEURS</u></b>		
AVS, LPP, SUVA, IJM	0.00	53 773.20
Avances sur salaires	0.00	500.00
	0.00	54 273.20
<b><u>ACTIFS TRANSITOIRES</u></b>		
Détaxe carburant à recevoir	27 551.28	25 000.00
Commission abonnements généraux CFF, etc.	0.00	105 893.97
Assurances payées d'avance, divers	0.00	4 001.10
Acomptes fournisseurs	0.00	29 861.23
Impôts	3 600.00	0.00
	31 151.28	164 756.30

### BATEAUX

	Valeur au 01.01.2023	Acquisition (Vente)	Amortissement 2023	Valeur résiduelle 31.12.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF
MG 3 Heliante	1 302 940.39	-25 197.39	-38 332.00	1 239 411.00
MG 6 Helios	166 080.21		-13 107.00	152 973.21
MG 7 La Roseaie	1.00		0.00	1.00
MG 8 Rouss'eau	142 614.55		-12 968.00	129 646.55
MG10 Milouin	195 833.00		-25 000.00	170 833.00
MG 11 Le Paquisard	9 253.00		-771.00	8 482.00
MG 12 Solaris	151 762.45		-13 520.00	138 242.45
	1 968 484.60	(25 197.39)	(103 698.00)	1 839 589.21



Détails divers au 31 décembre 2023

DEBARCADERES

Débarcadères

Valeur au 01.01.2023	Acquisition (Vente)	Amortissement 2023	Valeur résiduelle 31.12.2023
CHF	CHF	CHF	CHF
7 304.00	2 942.01	-3 848.00	6 398.01
7 304.00	2 942.01	-3 848.00	6 398.01

MATERIEL D'EXPLOITATION

Batteries MG6/MG12  
Batteries MG3  
Matériel de géolocalisation  
Véhicules et engins de chantier  
Radeaux de survie  
Panneaux photovoltaïques

Valeur au 01.01.2023	Acquisition (Vente)	Amortissement 2023	Valeur résiduelle 31.12.2023
CHF	CHF	CHF	CHF
67 988.85	0.00	-18 798.00	49 190.85
0.00	105 000.00	-7 875.00	97 125.00
14 255.00	0.00	-7 365.00	6 890.00
3 439.00	26 445.59	-3 829.00	26 055.59
0.00	49 198.70	-4 920.00	44 278.70
0.00	14 670.38	-2 201.00	12 469.38
85 682.85	195 314.67	(44 988.00)	236 009.52

PASSIFS TRANSITOIRES

Honoraires de comptabilité  
Honoraires de révision  
Pénalités  
Impôts 2022  
Divers

Montants	Montants
31.12.2023	31.12.2022
CHF	CHF
20 000.00	20 000.00
20 000.00	20 000.00
5 000.00	15 000.00
0.00	1 200.00
9 122.70	1 765.70
54 122.70	57 965.70
49 732.46	125 840.61
67 647.05	0.00
249.33	24 066.14
117 628.84	149 906.75

CREANCIERS DIVERS

Frais dus  
AVS, Suva, IJM  
TVA

# MOUETTES GENEVOISES SA

9

## Détails divers au 31 décembre 2023

DESIGNATION	<u>Budget 2023</u>	<u>Effectif 2023</u>	<u>Effectif 2022</u>
	CHF	CHF	CHF
<b><u>RECETTES DIVERSES</u></b>			
Commissions		10 936.60	19 090.81
Recettes électricité		367.41	860.63
Abonnements SwissPass		39 064.83	39 272.03
Vente albums, divers		2 251.02	2 367.33
Indemnités assurances		170 360.10	309 437.97
Détaxe carburant		21 555.65	25 582.40
	100 000.00	244 535.61	396 611.17
<b><u>FRAIS D'ENTRETIEN BATEAUX</u></b>			
Entretien MG 1		0.00	5 154.27
Entretien MG 3		23 592.96	0.00
Entretien MG 5		230.27	2 195.70
Entretien MG 6		24 040.03	23 368.01
Entretien MG 8		0.00	3 050.69
Entretien MG 10		10 781.13	9 784.05
Entretien MG 11		16 413.49	17 147.54
Entretien MG 12		11 192.22	9 255.51
Frais atelier		88 868.69	39 768.74
Etude nouveaux bateaux		0.00	11 138.39
	162 500.00	175 118.79	120 862.90
<b><u>CHARGES DIVERSES D'EXPLOITATION</u></b>			
Charges diverses lac	30 000.00	28 709.00	14 155.27
Téléphones et radios	16 000.00	14 936.03	13 330.94
Comptage passagers	13 000.00	12 208.95	13 304.28
Amortissement comptage passagers		0.00	7 365.00
Cantine	7 500.00	10 725.71	9 943.05
Habillement	2 500.00	19 184.45	1 133.51
Divers, permis	5 000.00	4 918.35	3 751.04
	74 000.00	90 682.49	62 983.09

Détails divers au 31 décembre 2023

DESIGNATION	Budget 2023	Effectif 2023	Effectif 2022
	CHF	CHF	CHF
<b><u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u></b>			
Fournitures et frais de bureau	10 000.00	12 447.77	7 871.23
Imprimerie	6 000.00	4 766.02	3 007.01
Abonnements, cotisations, dons	13 500.00	12 904.60	10 944.43
Frais de port/CCP	2 500.00	2 597.55	1 034.93
Informatique	9 500.00	20 125.53	15 036.84
Amortissement informatique	0.00	4 076.00	3 180.00
Frais de représentation	16 500.00	11 056.57	14 982.01
Frais de déplacement		9 082.88	7 730.75
Publicité et système d'information	68 000.00	120 281.10	89 341.99
ISO	2 500.00	4 680.77	4 774.77
Frais divers	0.00	36 573.12	7 569.47
	128 500.00	238 591.91	165 473.43
<b><u>HONORAIRES</u></b>			
Honoraires de comptabilité	60 000.00	34 980.00	35 160.00
Honoraires de révision		20 000.00	20 000.00
Honoraires divers, avocats	50 000.00	63 933.43	69 904.32
Honoraires d'administrateurs	40 000.00	40 000.00	40 000.00
	150 000.00	158 913.43	165 064.32
<b><u>CHARGES FINANCIERES</u></b>			
Ecart de règlements	0.00	-0.20	243.29
Intérêts et frais de banque	2 500.00	2 766.50	1 671.93
Intérêts nouveaux bateaux	23 606.00	21 046.65	1 579.85
	26 106.00	23 812.95	3 495.07
<b><u>CHARGES/RECETTES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS</u></b>			
Pénalités 2022 / 2021	0.00	-12 500.00	-5 000.00
	0.00	-12 500.00	-5 000.00

Tableau des flux de trésorerie

	2023	2022
	CHF	CHF
-Perte / Bénéfice	-111 188.82	23 022.99
Amortissements immobilisations corporelles	156 610.00	173 253.00
Diminution (+)/augmentation (-) créances	476 888.96	-436 659.29
Diminution (+)/augmentation (-) compte de régularisation actif	133 605.02	-107 768.19
Augmentation (+)/diminution (-) dettes à court terme	-10 167.96	34 806.49
Augmentation (+)/diminution (-) compte de régularisation passif	-3 843.00	3 261.50
Constitution et dissolution de provisions	0.00	0.00
Flux financier provenant de l'activité d'exploitation	<b>641 904.20</b>	<b>-310 083.50</b>
Investissement en immobilisation corporelles	-175 744.38	-306 831.40
Investissement en immobilisation financières	-3.94	0.00
Diminution immobilisations financières	0.00	0.00
Flux financier provenant de l'activité d'investissement	<b>-175 748.32</b>	<b>-306 831.40</b>
Augmentation (+)/diminution (-) dettes à long terme	-512 734.82	621 144.00
Fonds affectés	0.00	0.00
Flux financier provenant de l'activité de financement	<b>-512 734.82</b>	<b>621 144.00</b>
Liquidités au début de l'exercice	418 255.56	414 026.46
Liquidités à la fin de l'exercice	371 676.62	418 255.56
Variation des liquidités	<b>-46 578.94</b>	<b>4 229.10</b>

Tableau des fonds propres

	Capital de la société	Réserve légale CHF	Bénéfice /- perte accumulé	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds propres au 1er janvier 2022	650 000.00	130 000.00	679 198.77	1 459 198.77
Attribution réserve légale				
Résultat de l'exercice			23 022.99	23 022.99
Fonds propres au 31 décembre 2022	650 000.00	130 000.00	702 221.76	1 482 221.76
Attribution réserve légale				
Résultat de l'exercice 2023			-111 188.82	-111 188.82
<b>Fonds propres au 31 décembre 2023</b>	<b>650 000.00</b>	<b>130 000.00</b>	<b>591 032.94</b>	<b>1 371 032.94</b>

Tableau de suivi du contrat de prestation 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Résultat net avant répartition	241 336.57	111 703.54	66 045.99	-187 377.64		231 708.46
Part Etat de Genève 50 %	-120 668.29	-55 851.77	-33 023.00	93 688.82		-115 854.24
Complément Etat de Genève 2021			-5 000.00			-5 000.00
Pénalités 2022/2023				-17 500.00		-17 500.00
Part de Mouettes genevoises SA	-120 668.28	-55 851.77	-33 022.99	93 688.82		-115 854.22
<b>Solde cumulé au bilan</b>	<b>-120 668.29</b>	<b>-176 520.06</b>	<b>-214 543.06</b>	<b>-120 854.24</b>		<b>-120 854.22</b>

Suite aux remarques du DETA et afin d'être en conformité avec les directives, il a été pris acte qu'à l'échéance du contrat Mouettes genevoises SA assume ses éventuelles pertes reportées.