

*Service d'aide et de maintien à domicile de
Tramelan et Mont-Tramelan (SAMD)*

2720 Tramelan

Rapport de l'organe de révision

01.01.2023 – 31.12.2023

COMPTES ANNUELS 2023

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION sur le contrôle restreint

à l'Assemblée générale de l'association Service d'aide et de maintien à domicile de Tramelan et Mont-Tramelan (SAMD), Tramelan.

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat, flux de trésorerie et annexe) de l'association Service d'aide et de maintien à domicile de Tramelan et Mont-Tramelan (SAMD), pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Comité de direction, alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Fiduciaire Soresa SA



Luc Grosjean
responsable du mandat



Dominik Börner
expert-réviseur agréé
réviseur responsable

Bienne, le 16 avril 2024

Annexes : Bilan, compte de résultat, flux de trésorerie et annexe

SERVICE D'AIDE ET DE MAINTIEN A DOMICILE TRAMELAN ET MONT-TRAMELAN

COMPTES ANNUELS 2023

1. Bilan	3
2. Compte d'exploitation	4
3. Tableau des flux de trésorerie	6
4. Tableau de variation du capital	8
5. Annexe aux comptes	8
5.1 Indications relatives à l'association, but organisation	8
5.1.1 Forme juridique, fondation siège	8
5.1.2 But de l'association	8
5.1.3 Organisation	8
5.1.4 Principes pour l'établissement des comptes annuels	8
5.1.5 Principes d'évaluation	9
5.2 Explications sur les postes du bilan	10
5.2.1 Liquidités	10
5.2.2 Créances résultant de livraisons et prestations	10
5.2.3 Autres créances à court terme	10
5.2.4 Les actifs de régularisation	10
5.2.5 Actifs immobilisés	10
5.2.6 Tableau des immobilisations corporelles	11
5.2.7 Dettes résultant de livraisons et prestations de service	11
5.2.8 Dettes envers personnes proches	11
5.2.9 Passifs de régulation	11
5.2.10 Provisions à court terme	11
5.2.11 Capital des fonds	11
5.2.12 Capital de l'organisation	12
5.3 Explications sur les postes des comptes d'exploitation	12
5.3.1 Allocations, dons, legs de tiers	12
5.3.2 Contributions des pouvoirs publics	12
5.3.3 Produits des livraisons et prestations	13
5.3.4 Graphique, répartition des heures facturées	14
5.3.5 Graphique, répartition des revenus	15
5.3.6 Charges de personnel	16
5.3.7 Charges de matériel, marchandises commerciales	16
5.3.8 Autres charges d'exploitation	17
5.3.9 Graphique, répartition des charges	18
5.3.10 Résultat hors exploitation	19
5.3.11 Résultat exceptionnel	19
5.3.12 Variation du capital des fonds	19
6. Autres informations	20
6.1 Nombre de postes à temps plein en moyenne annuelle	20
6.2 Indemnités versées aux membres des organes de direction	20
6.3 Prestations fournies à titres gracieux	20
6.4 Engagements hors bilan	20
6.5 Assurances et assurances sociales	20

1. Bilan

		Solde au 31.12.2023	Solde au 01.01.2023	Ecart
		CHF	CHF	CHF
ACTIFS				
ACTIFS CIRCULANTS				
Liquidités	Chiffre 5.2.1	2 739 102.83	2 648 194.73	90 908.10
Créances de livraisons et prestations	Chiffre 5.2.2	307 566.70	280 846.90	26 719.80
Autres créances à court terme	Chiffre 5.2.3	2 283.85	399.95	1 883.90
Actifs de régularisation	Chiffre 5.2.4	391 720.64	244 046.10	147 674.54
Total ACTIFS CIRCULANTS		3 440 674.02	3 173 487.68	267 186.34
ACTIFS IMMOBILISES				
	Chiffre 5.2.5			
Immobilisations mobilier et équipements		9 171.75	-	9 171.75
Immobilisations équipements informatique		37 944.60	38 138.00	- 193.40
Immobilisations véhicules		1.00	1.00	
Total ACTIFS IMMOBILISES		47 117.35	38 139.00	8 978.35
Total Actifs		3 487 791.37	3 211 626.68	276 164.69
PASSIFS				
CAPITAL ETRANGER A COURT TERME				
Dettes résultant de livraisons et prestations de service	Chiffre 5.2.7	- 63 830.65	- 37 297.05	- 26 563.65
Dettes envers les personnes proches	Chiffre 5.2.8	- 214.50	- 184.45	
Passifs de régulation	Chiffre 5.2.9	- 5 683.05	- 3 457.65	- 26 811.05
Provisions à court terme	Chiffre 5.2.10	- 7 580.90	- 10 068.30	- 10 068.30
Total CAPITAL ETRANGER A COURT TERME		- 77 309.10	- 51 007.45	- 26 301.65
CAPITAL DES FONDS				
Fonds affectés	Chiffre 5.2.11	- 10 600.00	-	- 10 600.00
Total Capital des fonds affectés		- 10 600.00	-	- 10 600.00
CAPITAL DE L'ORGANISATION				
Capital de l'organisation	Chiffre 5.2.12	- 3 160 619.23	- 2 893 361.47	- 267 257.76
Total Capital de l'organisation		- 3 160 619.23	- 2 893 361.47	- 267 257.76
BENEFICE OU PERTE (affecté au capital de l'organisation)				
Bénéfice annuel ou perte annuelle		- 239 263.04	- 267 257.76	27 994.72
Total Bénéfice ou perte résultant du bilan		- 239 263.04	- 267 257.76	27 994.72
Total PASSIFS		- 3 487 791.37	- 3 211 626.68	- 276 164.69

2. Compte d'exploitation

PRODUITS D'EXPLOITATION		Comptes 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Budget 2023 CHF
Allocations, dons, legs de tiers	Chiffre 5.3.1			
Dons et legs		0.00	340.00	300.00
Collecte dons		0.00	11'550.00	16'000.00
Subvention d'églises et commune		4'500.00	4'500.00	4'500.00
Total Allocations, dons, legs de tiers		4'500.00	16'390.00	20'800.00
Contributions des pouvoirs publics	Chiffre 5.3.2			
Financement pour formation		26'270.40	18'087.70	10'000.00
Financement cantonal selon contrat de prestations		1'109'703.90	1'041'991.35	952'700.00
Total Contributions des pouvoirs publics		1'135'974.30	1'060'079.05	962'700.00
Produits des livraisons et prestations	Chiffre 5.3.3			
Prestations de soins		1'463'108.43	1'371'253.77	1'243'000.00
Participations du patient		281'606.20	258'166.20	230'000.00
Prestations d'économie domestique		251'192.24	254'301.07	212'000.00
Autres prestations et aide en accompagnement		28'002.30	28'825.25	23'000.00
Matériel de soins		4'916.25	6'231.90	6'100.00
Prestations système d'alarme		43'864.00	40'914.00	38'000.00
Pertes sur débiteurs et variations du ducroire		-4'834.65	-5'856.10	-6'000.00
Autres produits d'exploitation		13'639.18	15'626.01	19'700.00
Total Produits des livraisons et prestations		2'081'493.95	1'969'462.10	1'765'800.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3'221'968.25	3'045'931.15	2'749'300.00
CHARGES D'EXPLOITATION				
Charges de personnel	Chiffre 5.3.6			
Salaires		2'216'831.70	2'098'007.00	2'020'500.00
Assurances sociales		410'167.50	395'072.89	395'620.00
Autres charges de personnel		81'585.93	33'562.55	68'700.00
Total CHARGES DE PERSONNEL		2'708'585.13	2'526'642.44	2'484'820.00
Charges de matériel, marchandise commerciale et prestations de services	Chiffre 5.3.7			
Matériel médical d'exploitation		12'478.00	13'373.75	15'000.00
Autre matériel, mobilier pour malades		1'961.65	216.00	1'000.00
Total CHARGES DE MATERIEL, MARCHANDISES COMMERCIALE ET PRESTATIONS DE SERVICES		14'439.65	13'589.75	16'000.00
Autres charges d'exploitation	Chiffre 5.3.8			
Charges de véhicules et transports		50'521.85	44'055.35	38'200.00
Entretiens et réparations et remplacement		18'502.40	7'480.10	8'000.00
Amortissements et correctifs de valeurs		17'152.15	12'712.00	12'720.00
Charges des locaux		28'826.00	28'413.55	30'300.00
Charges pour administration et informatique		145'972.10	145'423.00	134'000.00
Assurances, taxes et frais d'autorisation		5'782.55	5'958.20	6'000.00
Autres charges exploitation		5'541.50	5'175.00	7'100.00
Total AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		272'298.55	249'217.20	236'320.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		2'995'323.33	2'789'449.39	2'737'140.00

		Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
Résultat d'exploitation				
Total des produits d'exploitation		3'221'968.25	3'045'931.15	2'749'300.00
Total des charges d'exploitation		2'995'323.33	2'789'449.39	2'737'140.00
Total RESULTAT D'EXPLOITATION (- = perte)		226'644.92	256'481.76	12'160.00
Résultat financier				
	Chiffre 5.3.10			
Produits financiers		8'026.97	2'049.71	1'700.00
Charges financières		-3'708.85	3'578.41	5'000.00
Total RESULTAT HORS D'EXPLOITATION (- = perte)		4'318.12	-1'528.70	-3'300.00
Charges et produits exceptionnels				
	Chiffre 5.3.11			
Produits extraordinaires, uniques ou hors période		8'300.00	12'304.70	0
Charges extraordinaires, uniques ou hors période		0	0	0
Total RESULTAT EXCEPTIONNEL (- = perte)		8'300.00	12'304.70	0
Variation du capital des fonds				
	Chiffre 5.3.12			
Entrées		10'600.00	0	0
Affectation au capital des fonds		-10'600.00	0	0
Total VARIATION DU CAPITAL DES FONDS		0.00	0	0
Total RESULTAT ANNUEL (-=perte)		239'263.04	267'257.76	8'860.00

3. Tableaux des flux de trésorerie 2023

	2023	2022
	CHF	CHF
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation		
Résultat annuel (avant allocations au capital de l'organisation)	239 263.04	267 257.76
Variation du capital des fonds	0.00	0.00
Amortissements du patrimoine administratif	17 152.15	12 712.00
Attributions aux capitaux propres	10 600.00	0.00
(-) Prélèvements sur les capitaux propres	0.00	0.00
(-) Augmentation / diminution des créances	-28 603.70	-15 548.63
Diminution / (-) augmentation des stocks	0.00	0.00
(-) Augmentation / diminution des actifs de régularisation	-147 674.54	-46 020.35
Augmentation / (-) diminution des engagements courants	26 563.65	8 553.70
(-) Diminution / augmentation des provisions à court terme	-2 487.40	10 068.30
Augmentation / (-) diminution des passifs de régularisation	2 225.40	-2 811.05
(-) Diminution / augmentation des provisions à long terme	0.00	0.00
Dissolution de réserve latente	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	117 038.60	210'211.73
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement		
Investissements d'immobilisations corporelles	-26 130.50	0.00
Désinvestissement d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement	-26 130.50	0.00
Disponibilités et placements à court terme au 1.1.	2 648 194.73	2 437 983.00
Disponibilités et placements à court terme au 31.12.	2 739 102.83	2 648 197.73

4. Tableau de variation du capital

Fonds affectés - Fonds affectés pour activités propres	Etat au 01.01.2023	Affectation	Utilisation	Résultat financier	Total variation	Etat au 31.12.2023
Fonds dons et legs	-	10 600.00	-	-	10 600.00	10 600.00
Total capital des fonds		10 600.00			10 600.00	10 600.00

Capital de l'organisation	Etat au 01.01.2023	Affectation	Utilisation	Résultat financier	Total variation	Etat au 31.12.2023
Capital de base						
Capital de l'association	3 160 619.23	-	-	-	-	3 160 619.23
Capital lié						
Réserves facultatives de bénéfice avec affectation	-	239 263.04	-	-	239 263.04	239 263.04
Capital libre						
Réserves facultatives de bénéfice avec affectation	-	-	-	-	-	-
Total capital des fonds		239 263.04	-	-	239 263.04	3 399 882.27

5. Annexe aux comptes annuels 2023

5.1. Indications relatives à l'association, but, organisation

5.1.1 Forme juridique, fondation siège

Le service d'aide et de maintien à domicile de Tramelan et Mont-Tramelan (SAMD), est une association de droit privé.

5.1.2 But de l'association

Le SAMD Tramelan offre des mesures de soins, de soutien, de réadaptation, d'intégration sociale, d'éducation et d'aide ménagère et ce en cas de maladie, handicap, faiblesse, grossesse et dans les situations de crise.

Le but est d'atteindre les meilleurs résultats dans les prestations fournies afin de permettre le maintien à domicile accompagné d'une qualité de vie optimale

5.1.3 Organisation

Comité : Jean-Pierre Vuilleumier, Président; Catherine Gerber; Maryline Droz; Karine Voumard; Lisi Geiser-Surmely ; Marlène Jobin; Madeleine Kohler; Frank Ramseyer; Hans-Peter Maeder

Direction : Cornelia Faivet

Organe de révision : Fiduciaire Soresa à Bienne

5.1.4 Principes pour l'établissement des comptes annuels

Les comptes annuels du service d'aide et de maintien à domicile Tramelan et Mont-Tramelan sont présentés en conformité avec les recommandations relatives à la présentation des comptes Swiss GAAP RPC (respect des RPC fondamentales et de la RPC 21), les recommandations d'Aide et soins à domicile Suisse (Manuel de comptabilité pour les organisations d'aide et de soins à domicile) et le droit Suisse.

Les présents comptes 2023 ont pour but de donner une image fidèle de la fortune, de la situation financière et des résultats de l'association. Les bases d'évaluation générales selon le cadre conceptuel des Swiss GAAP RPC s'appliquent.

5.1.5 Principes d'évaluation

Liquidité	Valeur nominale
Créances résultant de Prestations	Valeur nominale, déduction faite des correctifs de valeur nécessaires
Autres créances	Valeur nominale
Prestations non facturées	Valeur nominale, déduction faite des corrections de valeur nécessaires
Immobilisations corporelles	Coût d'acquisition, déduction faite des amortissements Nécessaires cumulés. Les amortissements sont effectués de façon linéaire à partir des valeurs d'acquisition sur la durée d'utilisation estimé. La limite d'activation est fixée à CHF 3'000.—
	La durée d'utilisation estimée des immobilisations corporelles est la suivantes :
	Machines et appareils 5 ans
	Mobilier et équipement 8 ans
	Machines de bureau 5 ans
	Matériel informatique 2 à 4 ans
	Logiciels informatiques 4 ans
	Véhicules 7 ans

5.2 Explications sur les postes du bilan

Actifs

5.2.1 Liquidités

Les liquidités constituées de la caisse, comptes de chèques et comptes bancaires sont évaluées au 31 décembre. Elles augmentent de CHF 90'908.10 et s'élèvent désormais à CHF 2'739'102.83.

5.2.2 Créances résultant de livraisons et prestations de service

Ce poste comprend les factures adressées aux clients et aux assurances ainsi que la provision sur pertes débiteurs. Cette dernière a été augmentée de CHF 800.—.

5.2.3 Autres créances à court terme

Les autres créances concernent principalement le remboursement de l'impôt anticipé pour l'année 2023. La demande de remboursement d'un montant de CHF 2'283.85 a été envoyée auprès de l'administration fédérale des contributions (AFC).

5.2.4 Actifs de régularisation

Les actifs transitoires sont composés du décompte des subventions à recevoir au 4^{ème} trimestre ainsi que des charges qui concernent l'exercice 2024 payées d'avance.

5.2.5 Actifs immobilisés

Les immobilisations corporelles mobiles ont augmenté de CHF 8'978.35, ces derniers concernent les investissements engagés durant l'année, déduction faite des amortissements cumulés.

Ils se portent sur le réaménagement de la cuisine des employés, le remaniement de notre site internet ainsi que l'acquisition de deux ordinateurs avec écrans et logiciels. Cette année, le coût total des investissements présente un montant de CHF 26'130.50.

5.2.6 Tableau des immobilisations corporelles

Valeurs d'acquisition			
	Solde de départ	Rentrées	Solde de clôture
Biens mobiliers et équipements	0.00	10'482.00	10'482.00
Installations informatique	63'562.10	15'648.50	79'210.60
Appareils de bureau et machine	0.00	0.00	0.00
Véhicules	1.00	0.00	1.00
Total	63'563.10	26'130.50	89'693.60

Corrections de valeurs cumulées			
	Solde de départ	Amortissements	Solde de clôture
CV Biens mobiliers et équipements	0.00	1'310.25	1'310.25
CV Installations informatique	25'424.10	15'841.90	41'266.00
CV Appareils de bureau et machine	0.00	0.00	0.00
CV Véhicules	0.00	0.00	0.00
Total	25'424.10	17'152.15	42'576.25

Valeur comptable au 31.12.2023	
Biens mobiliers et équipements	9'171.75
Installations informatique	37'944.60
Appareils de bureau et machine	0.00
Véhicules	1.00
Total	47'117.35

Passifs

5.2.7 Dettes résultant de livraisons et prestations

Les dettes résultant de livraisons et prestations service sont conformes à la liste des postes ouverts et payées dans les délais respectés.

5.2.8 Dettes envers des personnes proches

La dette concerne le décompte final de l'administration communale pour les frais d'électricité.

5.2.9 Passifs régulation

Les passifs transitoires tiennent compte des factures de créanciers concernant l'exercice en cours.

5.2.10 Provisions à court terme

La provision à court terme de CH 7'580.90 résulte du décompte dans le domaine de la formation des stagiaires qui sera remboursé sur la base du décompte final.

5.2.11 Capital des Fonds

Les fonds affectés sont la collecte de dons de CHF 10'600.—.

5.2.12 Capital de l'organisation

Le résultat de l'exercice qui présente un excédent de recettes de CHF 239'263.04 sera attribué au capital de l'organisation.

5.3 Explications sur les postes des comptes d'exploitation

Produits d'exploitation

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
	CHF	CHF	CHF
5.3.1 Allocations, dons, legs de tiers			
Dons et legs	0.00	340.00	300.00
Collecte dons	0.00	11'550.00	16'000.00
Subventions d'églises et commune	4'500.00	4'500.00	4'500.00
Total Allocations, dons, legs de tiers	4'500.00	16'390.00	20'800.00

Dons et legs et collecte de dons

Le montant des dons se solde à CHF 0.—. Cette année, les dons sont attribués au capital des fonds d'affectation. A noter tout de même qu'ils représentent un montant de CHF 10'600.—.

Subvention d'églises et commune

Les subventions perçues des paroisses et des Eglises réformées sont conformes au budget.

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.2 Contributions des pouvoirs publics			
Financement pour formation	26'270.40	18'087.70	10'000.00
Financement cantonal selon contrat de prestations	1'109'703.90	1'041'991.35	952'700.00
Total Contributions des pouvoirs publics	1'135'974.30	1'060'079.05	962'700.00

Financement pour formation

Le financement pour la formation a été plus important que celui de l'année précédente. Ce financement nous est octroyé lorsque nous accueillons des stagiaires des hautes écoles durant une période de 6 semaines. Cette année, nous avons formé un étudiant ASSC et trois étudiants HES.

Financement cantonal selon contrat de prestations

Les contributions de la direction de la santé du canton de Berne sont versées en fonction des heures effectuées selon les soins, le temps de déplacement ainsi que les kilomètres parcourus.

Les contributions versées sont conformes aux attentes et au contrat de prestations.

5.3.3 Produits des livraisons et prestations	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
Prestations de soins	1'463'108.43	1'371'253.77	1'243'000.00
Participations du patient	281'606.20	258'166.20	230'000.00
Prestations d'économie domestique	251'192.24	254'301.07	212'000.00
Autres prestations et aide en accompagnement	28'002.30	28'825.25	23'000.00
Matériel de soins	4'916.25	6'231.90	6'100.00
Prestations système d'alarme	43'864.00	40'914.00	38'000.00
Pertes sur débiteurs et variations du ducroire	-4'834.65	-5'856.10	-6'000.00
Autres produits d'exploitation	13'639.18	15'626.01	19'700.00
Total Produits des livraisons et prestations	2'081'493.95	1'969'462.10	1'765'800.00

Prestations de soins

L'exercice 2023 a été marqué par un accroissement important de soins et assistance à domicile. En effet, cette année les heures facturées représentent 29'366 heures soit une augmentation de 1'297 heures par rapport à l'année passée. Le total des clients bénéficiant d'aide de soins est de 278. La recette nette est de CHF 1'463'108.43 soit une augmentation de CHF 91'854.66 par rapport à l'année passée.

Recettes de participation des patients

Également les recettes provenant de la participation des patients augmentent de CHF 23'440.—.

Prestations d'économie domestique

Les prestations d'économie domestique diminuent de CHF 981.78 par rapport à l'année passée. Les heures facturées représentent 3'908 contre 4'226 en 2022.

Autres recettes de prestations et aide en accompagnement

Les recettes de prestations, notamment celles provenant de la contribution octroyée par la caisse de retraite du bâtiment des Lovières 2, lors d'interventions diverses auprès des locataires ont diminué de CHF 822.95.

Matériel de soins

La vente de matériel de soins a été moins important que prévu. La recette diminue de CHF 1'183.75.

Prestations système d'alarme

Les prestations du système d'alarme, appel d'urgence ont augmentées de CHF 2'950.— par rapport à l'année passée.

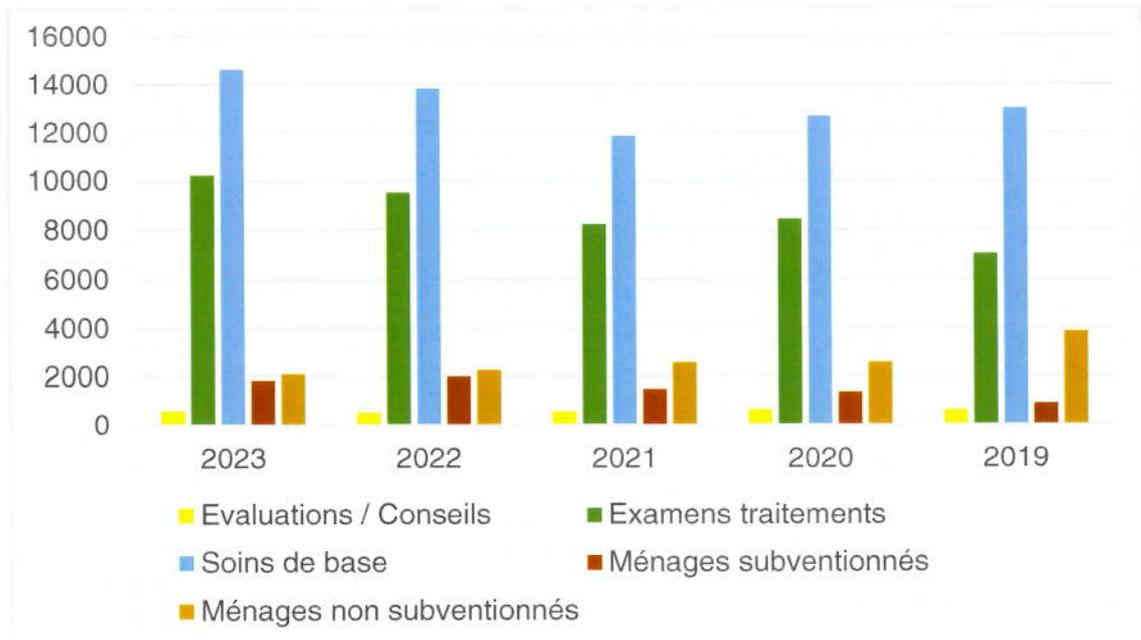
Pertes sur débiteurs et variations du ducroire

Les pertes sur débiteurs ont été moins importantes. Elles diminuent de CHF 1'021.45 par rapport à l'année 2022.

Autres produits d'exploitation

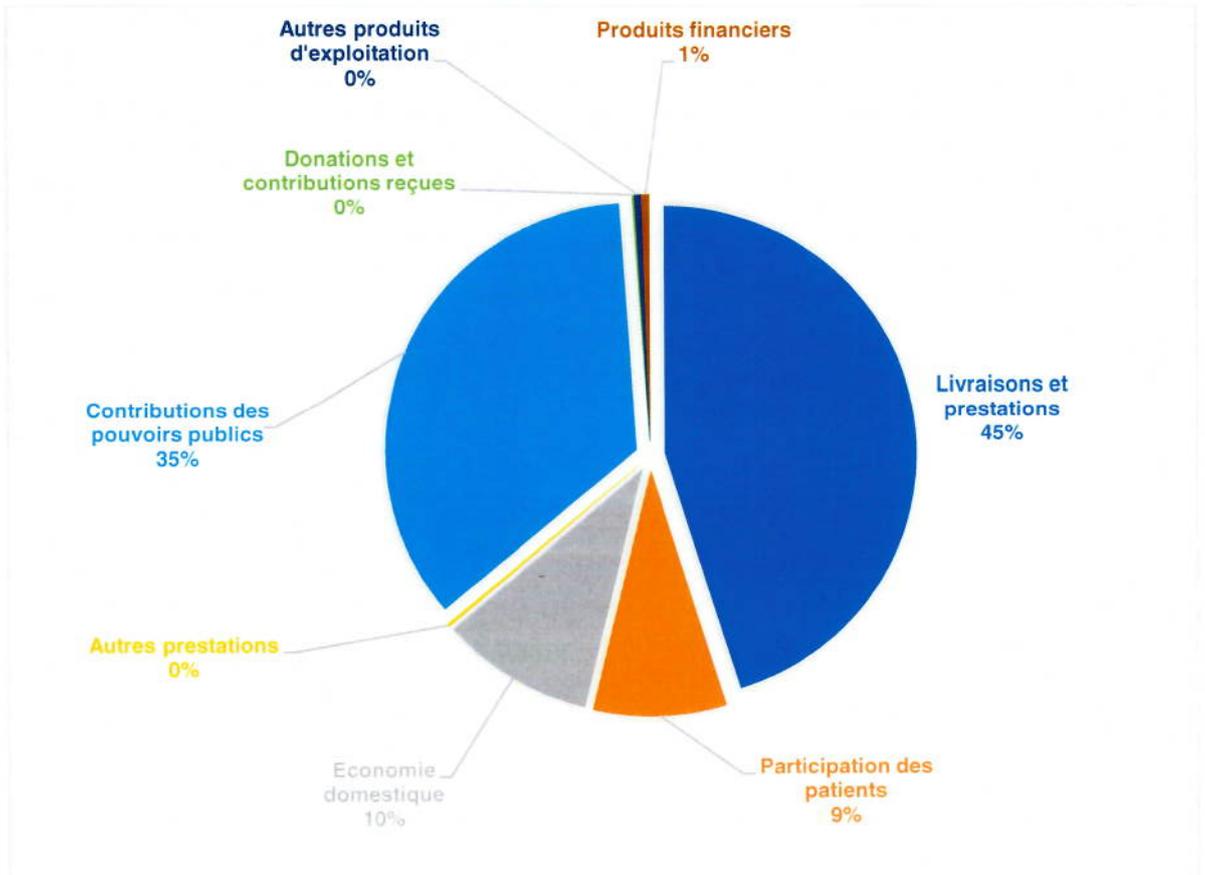
La commission reçue de la gérance a diminué de CHF 299.—.

5.3.4 Répartition des heures facturées



Depuis l'année 2019 les soins facturés ont augmenté d'environ 23 %

5.3.5 Répartition des revenus



Charges de l'exploitation

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.6 Charges de personnel			
Salaires	2'216'831.70	2'098'007.00	2'020'500.00
Assurances sociales	410'167.50	395'072.89	395'620.00
Autres charges de personnel	81'585.93	33'562.55	68'700.00
Total CHARGES DE PERSONNEL	2'708'585.13	2'526'642.44	2'484'820.00

Salaires

Les charges de personnel qui se composent des salaires, indemnités pour les services de piquet du soir et week-end s'élèvent à CHF 2'216'831.70. Par rapport au budget elles augmentent d'environ 5 %. Les raisons principales de cette augmentation sont l'augmentation des prestations facturées, l'engagement de personnel et le paiement d'heures supplémentaires.

Cette année, 48 employé(e)s ont travaillé au sein du service contre 44 l'année passée pour une occupation moyenne annuelle de 29.25.

Assurances sociales

Les cotisations sociales associées aux salaires sont également en augmentation.

Autres charges de personnel

Avec le départ de la directrice, les coûts de recrutement ont été beaucoup plus importants que prévu, soit une augmentation de CHF 6'849.25 par rapport au budget. De plus, les dépenses liées à la formation du personnel ont également été plus importantes que ce qui avait été budgété.

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.7 Charges de matériel, marchandise commerciale et prestations de services			
Matériel médical d'exploitation	12'478.00	13'373.75	15'000.00
Autre matériel	1'961.65	216.00	1'000.00
Total CHARGES DE MATERIEL, MARCHANDISES COMMERCIALE ET PRESTATIONS DE SERVICES	14'439.65	13'589.75	16'000.00

Le matériel médical d'exploitation et autre matériel

Les dépenses totales en matériel de soins ont été moins élevées que prévu, soit une diminution d'environ CHF 2'000.— par rapport au budget.

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.8 Autres charges d'exploitation			
Charges de véhicules et transports	50'521.85	44'055.35	38'200.00
Entretiens, réparations et remplacements	18'502.40	7'480.10	8'000.00
Amortissements et correctifs de valeurs	17'152.15	12'712.00	12'720.00
Charges des locaux	28'826.00	28'413.55	30'300.00
Charges pour administration et informatique	145'972.10	145'423.00	134'000.00
Assurances, taxes et frais d'autorisation	5'782.55	5'958.20	6'000.00
Autres charges exploitation	5'541.50	5'175.00	7'100.00
Total AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	272'298.55	249'217.20	236'320.00

Charges de véhicules et transports

Au vu de l'évolution des soins, les indemnités kilométriques pour véhicules privés ainsi que l'achat de carburant ont été plus importants que prévu.

Cette année 45'251 kilomètres en été parcourus contre 38'342 l'année passée.

Entretiens et réparations et remplacement

Les charges d'entretiens, réparations et remplacements ont été plus importantes que prévues puisqu'elles se montent à CHF 18'502.40 alors que le budget prévoyait un montant de CHF 8'000.—. Elles regroupent le remplacement de l'imprimante, l'achat d'un ordinateur portable, l'achat et l'installation d'un plateau de bureau ainsi que l'acquisition de deux chaises de bureau.

Amortissements et correctifs de valeurs

Les investissements réalisés durant l'exercice 2023 de CHF 26'130.50, de même que le report du solde à amortir de l'exercice 2022 sont supérieurs aux prévisions, ce qui génère une augmentation des amortissements par rapport au budget.

Ils se portent sur le réaménagement de la cuisine des employés, le remaniement de notre site internet ainsi que l'acquisition de deux ordinateurs avec écrans et logiciels.

Charges des locaux

Les charges des locaux ont connu une augmentation de CHF 412.45, notamment pour le matériel de nettoyage. Par ailleurs, le décompte des charges des locaux a dépassé les prévisions initiales.

Charges pour administration et informatique

L'augmentation constatée dans les charges de l'administration concerne principalement le contrat relatif à l'étude du regroupement des services. (Il représente un coût d'environ CHF 9'500.—).

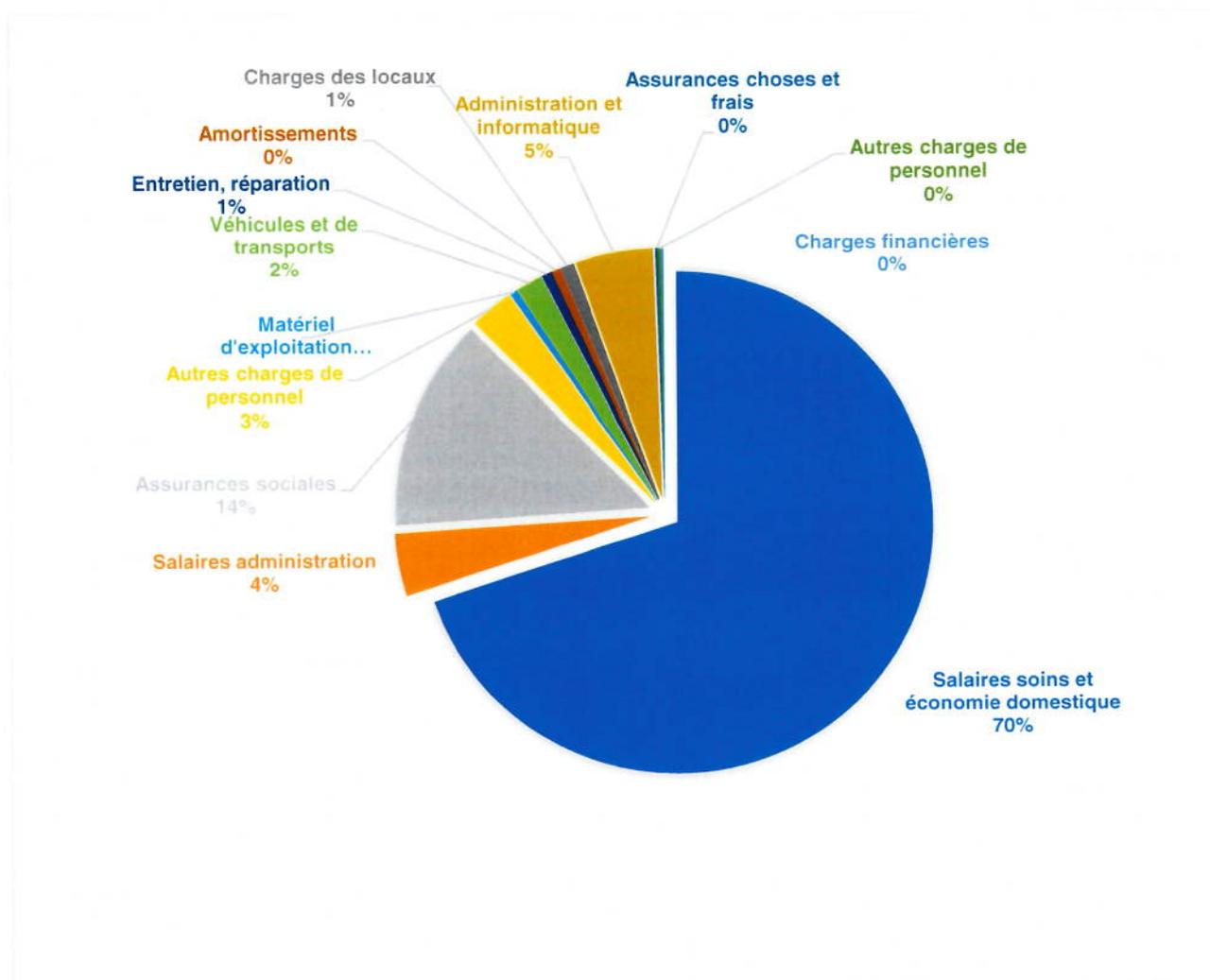
Assurances, taxes et frais d'autorisation

Les assurances qui regroupent l'assurance responsabilité civile, assurance choses et la protection juridique restent globalement inchangées par rapport à l'année dernière.

Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation qui concernent les contributions ont connu une petite augmentation de CHF 366.50 par rapport à l'année précédente. (Exemple contribution versée à Spitex)

5.3.9 Répartition des charges



	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.10 Résultat hors exploitation	4'318.12	-1'528.70	0.00
Total	4'318.12	-1'528.70	0.00

Résultat hors exploitation

Dans cette rubrique, il est compris les frais et les intérêts découlant des comptes bancaires et postaux.

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.11 Résultat exceptionnel	8'300.00	-3'578.41	1'700.00
Total	8'300.00	-3'578.41	1'700.00

Résultat exceptionnel

La coopérative CADES (Centrale d'achats des établissements sanitaires société) a remboursé nos parts sociales après liquidation de la société.

	Comptes 2023	Comptes 2022	Budget 2023
5.3.12 Variation du capital des fonds	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00

Variation du capital des fonds

La variation des fonds affectés et du capital de l'organisation sont présentés dans le tableau sur la variation du capital. (Page 7 et dans les explications sur le poste du bilan, chiffre 5.2.11 page 11).

6. Autres informations

6.1 Nombre de postes à temps pleins en moyenne annuelle

	31.12.2023	31.12.2022
- Collaborateurs au 31.12.2023	29.25	27.60

6.2 Indemnités versées aux membres des organes de direction

	Comptes 2023	Comptes 2022
- Indemnités aux membres du comité	CHF 4'752.50	CHF 3'100.—
- Indemnités aux membres de la direction	CHF 162'189.70	CHF 170'173.95

6.3 Prestations fournies à titres gracieux

- Nous n'avons reçu aucune donation reçue gracieusement sous forme de dons matériels, prestations ou de travaux bénévoles

6.4 Engagements hors bilan

- Aucun événement important qui pourrait avoir une incidence sur la présentation des comptes n'a eu lieu après la date du bilan

	Comptes 2023	Comptes 2022
- Bail fixe jusqu'au 09.2024	CHF 17'010.—	CHF 39'690.—
- La société n'a accordé aucun cautionnement, garantie de paiement, cession d'actifs ou constituer des gages en faveur de tiers durant le présent exercice.		

6.5 Assurances et assurances sociales

- Il n'y a pas de dettes envers les assurances sociales, les cotisations sont dûment payées;
- Assurance RC (2019-2022) : somme d'assurance de CHF 5'000'000.- par événement et par année d'assurance, franchise par événement de CHF 300.—
- Assurance choses (2022-2025) : incendie, vols, dégâts d'eau, CHF 100'000.—.

Tramelan, le 16 avril 2024

Service d'aide et maintien à domicile
Tramelan et Mont-Tramelan



La responsable des finances
Catherine Friedli