

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

2720 Tramelan

Rapport de l'organe de révision

01.01.2024 – 31.12.2024

---

COMPTES ANNUELS 2024

## **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 2024.

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.

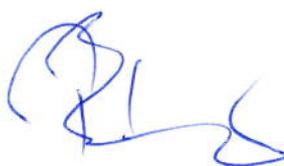
Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, 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 Borner  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Bienne, le 6 mai 2025

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

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

## COMPTES ANNUELS 2024

	Pages
1. Bilan	3
2. Compte d'exploitation	4
3. Tableau des flux de trésorerie	6
4. Tableau de variation du capital	7
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 Stock et prestations non facturées	10
5.2.5 Les actifs de régularisation	10
5.2.6 Actifs immobilisés	10
5.2.7 Tableau des immobilisations corporelles	11
5.2.8 Dettes résultant de livraisons et prestations de service	11
5.2.9 Dettes envers personnes proches	11
5.2.10 Passifs transitoires	11
5.2.11 Provisions à court terme	11
5.2.12 Capital des fonds	12
5.2.13 Capital de l'organisation	12
5.2.14 Bénéfice ou perte	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 31.12.2024		Solde au 31.01.2024		Ecart
			CHF		CHF		CHF
<b>ACTIFS</b>							
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>							
Liquidités	Chiffre 5.2.1		3'208'904.51		2'739'102.83		469'801.68
Créances de livraisons et prestations	Chiffre 5.2.2		319'343.55		307'566.70		11'776.85
Autres créances	Chiffre 5.2.3		2'460.43		2'283.85		176.58
Stock - Matériel de soins	Chiffre 5.2.4		10'000.00				
Actifs de régularisation	Chiffre 5.2.5		416'531.60		391'720.64		24'810.96
<b>Total ACTIFS CIRCULANTS</b>			<b>3'957'240.09</b>		<b>3'440'674.02</b>		<b>516'566.07</b>
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>							
Immobilisations mobilier et équipements	Chiffre 5.2.6		7'861.50		9'171.75	-	1'310.25
Immobilisations équipements informatiques			25'232.40		37'944.60	-	12'712.20
Immobilisations véhicules			1.00		1.00		
<b>Total ACTIFS IMMOBILISES</b>			<b>33'094.90</b>		<b>47'117.35</b>	<b>-</b>	<b>14'022.45</b>
<b>Total Actifs</b>			<b>3'990'334.99</b>		<b>3'487'791.37</b>		<b>502'543.62</b>
<b>PASSIFS</b>							
<b>CAPITAL ETRANGER A COURT TERME</b>							
Dettes résultant de livraisons et prestations de service	Chiffre 5.2.8	-	37'272.52	-	63'830.65		26'558.13
Dettes envers les personnes proches	Chiffre 5.2.9	-	299.35	-	214.50	-	84.85
Passifs transitoires	Chiffre 5.2.10	-	49'371.35	-	5'683.05	-	43'688.30
Provisions à court terme	Chiffre 5.2.11	-	56'600.00	-	7'580.90	-	49'019.10
<b>Total CAPITAL ETRANGER A COURT TERME</b>		<b>-</b>	<b>143'543.22</b>	<b>-</b>	<b>77'309.10</b>	<b>-</b>	<b>66'234.12</b>
<b>CAPITAL DES FONDS</b>							
Fonds affectés	Chiffre 5.2.12	-	308'288.43	-	10'600.00	-	297'688.43
<b>Total Capital des fonds affectés</b>		<b>-</b>	<b>308'288.43</b>	<b>-</b>	<b>10'600.00</b>	<b>-</b>	<b>297'688.43</b>
<b>CAPITAL DE L'ORGANISATION</b>							
Capital de l'organisation	Chiffre 5.2.13	-	262'349.56	-	3'160'619.23		2'898'269.67
Résultat reporté		-	3'137'532.71	-			3'137'532.71
<b>Total Capital de l'organisation</b>		<b>-</b>	<b>3'399'882.27</b>	<b>-</b>	<b>3'160'619.23</b>	<b>-</b>	<b>239'263.04</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (affecté au capital de l'organisation)</b>							
Bénéfice annuel ou perte annuelle	Chiffre 5.2.14	-	138'621.07	-	239'263.04		100'641.97
<b>Total Bénéfice ou perte résultant du bilan</b>		<b>-</b>	<b>138'621.07</b>	<b>-</b>	<b>239'263.04</b>		<b>100'641.97</b>
<b>Total PASSIFS</b>		<b>-</b>	<b>3'990'334.99</b>	<b>-</b>	<b>3'487'791.37</b>		<b>502'543.62</b>

## 2. Compte d'exploitation

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>Comptes 2024</b>	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
		CHF	CHF	CHF
Allocations, dons, legs de tiers	Chiffre 5.3.1			
Dons et legs		0.00	0.00	300.00
Collecte dons		0.00	0.00	11'000.00
Subvention d'églises et commune		4'500.00	4'500.00	4'500.00
<b>Total Allocations, dons, legs de tiers</b>		<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>15'800.00</b>
Contributions des pouvoirs publics	Chiffre 5.3.2			
Financement pour formation		25'896.20	26'270.40	9'000.00
Financement cantonal selon contrat de prestations		1'182'450.95	1'109'703.90	1'041'000.00
<b>Total Contributions des pouvoirs publics</b>		<b>1'208'347.15</b>	<b>1'135'974.30</b>	<b>1'050'000.00</b>
Produits des livraisons et prestations	Chiffre 5.3.3			
Prestations de soins		1'472'216.90	1'463'108.43	1'361'000.00
Participations du patient		285'389.15	281'606.20	250'000.00
Prestations d'économie domestique		229'634.44	251'192.24	240'000.00
Autres prestations et aide en accompagnement		24'424.00	28'002.30	28'000.00
Matériel de soins		15'455.90	4'916.25	5'800.00
Prestations système d'alarme		41'351.00	43'864.00	40'000.00
Pertes sur débiteurs et variations du ducroire		-4'292.00	-4'834.65	-9'000.00
Autres produits d'exploitation		13'412.06	13'639.18	15'000.00
<b>Total Produits des livraisons et prestations</b>		<b>2'077'591.45</b>	<b>2'081'493.95</b>	<b>1'930'800.00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>3'290'438.60</b>	<b>3'221'968.25</b>	<b>2'996'600.00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Charges de personnel	Chiffre 5.3.6			
Salaires		2'326'089.75	2'216'831.70	2'143'210.00
Assurances sociales		433'044.28	410'167.50	431'040.00
Autres charges de personnel		81'830.18	81'585.93	42'100.00
<b>Total CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>2'840'964.21</b>	<b>2'708'585.13</b>	<b>2'616'350.00</b>
Charges de matériel, marchandises commerciales et prestations de services	Chiffre 5.3.7			
Matériel médical d'exploitation		10'886.40	12'478.00	16'000.00
Autre matériel		766.50	1'961.65	1'000.00
<b>Total CHARGES DE MATERIEL, MARCHANDISES COMMERCIALES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>11'652.90</b>	<b>14'439.65</b>	<b>17'000.00</b>
Autres charges d'exploitation	Chiffre 5.3.8			
Charges de véhicules et transports		52'572.85	50'521.85	48'000.00
Entretiens et réparations et remplacement		12'655.45	18'502.40	14'000.00
Amortissements et correctifs de valeurs		14'022.45	17'152.15	13'720.00
Charges des locaux		31'841.55	28'826.00	30'300.00
Charges pour administration et informatique		164'192.60	145'972.10	152'600.00
Assurances, taxes et frais d'autorisation		5'618.70	5'782.55	6'700.00
Autres charges exploitation		61'510.00	5'541.50	7'300.00
<b>Total AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>342'413.60</b>	<b>272'298.55</b>	<b>272'620.00</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>3'195'030.71</b>	<b>2'995'323.33</b>	<b>2'905'970.00</b>

		Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
Résultat d'exploitation				
Total des produits d'exploitation		3'290'438.60	3'221'968.25	2'996'600.00
Total des charges d'exploitation		3'195'030.71	2'995'323.33	2'905'970.00
<b>Total</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (- = perte)</b>	<b>95'407.89</b>	<b>226'644.92</b>	<b>90'630.00</b>
Charges et produits extraordinaires et hors exploitation				
	Chiffre 5.3.10			
Produits financiers		8'735.92	8'026.97	2'000.00
Charges financières		-2'358.94	-3'708.85	-3'500.00
<b>Total</b>	<b>RESULTAT HORS D'EXPLOITATION (- = perte)</b>	<b>6'376.98</b>	<b>4'318.12</b>	<b>-1'500.00</b>
Charges et produits exceptionnels				
	Chiffre 5.3.11			
Produits extraordinaires, uniques ou hors période		36'836.20	8'300.00	0
Charges extraordinaires, uniques ou hors période		0	0	0
<b>Total</b>	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (- = perte)</b>	<b>36'836.20</b>	<b>8'300.00</b>	<b>0</b>
Variation du capital de fonds				
	Chiffre 5.3.12			
Entrées		297'888.43	10600	0
Affectation au capital des fonds		-297'888.43	-10600	0
<b>Total</b>	<b>VARIATION DU CAPITAL DE FONDS</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>RESULTAT ANNUEL (-=perte)</b>	<b>138'621.07</b>	<b>239'263.04</b>	<b>89'130.00</b>

### 3. Tableaux des flux de trésorerie 2024

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation</b>		
Résultat annuel (avant allocations au capital de l'organisation)	138'621.07	-128'053.69
Variation du capital des fonds	0.00	0.00
Amortissements du patrimoine administratif	14'022.45	12'712.00
Attributions aux capitaux propres	297'688.43	0.00
(-) Prélèvements sur les capitaux propres	0.00	0.00
(-) Augmentation / diminution des créances	-11'953.43	28'528.53
(-) Augmentation / diminution des stocks	-10'000.00	0.00
(-) Augmentation / diminution des actifs de régularisation	-23'051.36	49'141.00
(-) Diminution / augmentation des engagements courants	-26'473.28	-78'779.68
Augmentation / (-) diminution des provisions à court terme	47'259.50	-15'700.00
Augmentation / (-) diminution des passifs de régularisation	43'688.30	-2'842.00
(-) Diminution / augmentation des provisions à long terme	0.00	0.00
Dissolution de réserve latente	0.00	0.00
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>469'801.68</b>	<b>-134'994.74</b>
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</b>		
Investissements d'immobilisations corporelles	0.00	-63'561.00
Désinvestissement d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</b>	<b>0.00</b>	<b>-63'561.00</b>
Disponibilités et placements à court terme au 1.1.	2'739'102.83	2'636'538.74
<b>Disponibilités et placements à court terme au 31.12.</b>	<b>3'208'904.51</b>	<b>2'437'983.00</b>

#### 4. Tableau de variation du capital

<b>Fonds affectés - Fonds affectés pour activités propres</b>	<b>Etat au 01.01.2024</b>	<b>Affectation</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Résultat financier</b>	<b>Total variation</b>	<b>Etat au 31.12.2024</b>
Fonds dons (collecte)	10'600.00	9'613.25	200.00	-	9'413.25	20'013.25
Fonds dons et legs	0.00	288'275.18	0.00		288'275.18	288'275.18
<b>Total capital des fonds</b>	<b>10'600.00</b>	<b>297'888.43</b>	<b>200.00</b>		<b>297'688.43</b>	<b>308'288.43</b>

<b>Capital de l'organisation</b>	<b>Etat au 01.01.2024</b>	<b>Affectation</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Résultat financier</b>	<b>Total variation</b>	<b>Etat au 31.12.2024</b>
<b>Capital de base</b>						
Capital de l'association	3'160'619.23	-2'898'269.67		-	-2'898'269.67	262'349.56
<b>Capital lié</b>						
Réserves facultatives de bénéfice avec affectation	-	3'137'532.71	-	138'621.07	3'276'153.78	3'276'153.78
<b>Capital libre</b>						
Réserves facultatives de bénéfice avec affectation	-	-	-	-	-	-
<b>Total capital des fonds</b>	<b>3'160'619.23</b>	<b>239'263.04</b>	<b>-</b>	<b>138'621.07</b>	<b>377'884.11</b>	<b>3'538'503.34</b>

## 5. Annexe aux comptes annuels 2024

### 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 public.

#### 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 : Maryline Droz, Présidente; Lerch Wilfred, Vice-président; Nadine Gerber; Karine Voumard; Lisi Surmely-Geiser; Marlène Jobin; Madeleine Kohler; Marc Sifringer

Co-direction : Sylvie Chopard; Caroline Bernard; Catherine Friedli

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 2024 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	<p>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.—</p> <p>La durée d'utilisation estimée des immobilisations corporelles est la suivantes :</p> <table><tr><td>Machines et appareils</td><td>5 ans</td></tr><tr><td>Mobilier et équipement</td><td>8 ans</td></tr><tr><td>Machines de bureau</td><td>5 ans</td></tr><tr><td>Matériel informatique</td><td>2 à 4 ans</td></tr><tr><td>Logiciels informatiques</td><td>4 ans</td></tr><tr><td>Véhicules</td><td>7 ans</td></tr></table>	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
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 469'801.68 et s'élèvent désormais à CHF 3'208'904.51.

#### 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.

#### 5.2.3 Autres créances à court terme

Les autres créances concernent principalement le remboursement de l'impôt anticipé pour l'année 2024. La demande de remboursement d'un montant de CHF 2'460.43 a été envoyée auprès de l'administration fédérale des contributions (AFC).

#### 5.2.4 Stock et prestations non facturées

Le stock de matériel de soins a été introduit au 31 décembre et amorti selon sa valeur vénale.

#### 5.2.5 Actifs de régularisation

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

#### 5.2.6 Actifs immobilisés

Les immobilisations corporelles mobiles ont diminué de CHF 14'022.45. Aucun investissement n'a été engagé cette année.

Cependant, les amortissements en cours concernent le réaménagement de la cuisine des employés, le remaniement de notre site internet ainsi que l'acquisition de deux ordinateurs avec écrans et logiciels.

## 5.2.7 Tableau des immobilisations corporelles

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

Corrections de valeurs cumulées			
	Solde de départ	Amortissements	Solde de clôture
CV Biens mobiliers et équipements	1'310.25	1'310.25	2'620.50
CV Installations informatique	41'266.00	12'712.20	53'978.20
CV Appareils de bureau et machine	0.00	0.00	0.00
CV Véhicules	0.00	0.00	0.00
Total	42'576.25	14'022.45	56'598.70

Valeur comptable au 31.12.2024	
Biens mobiliers et équipements	7'861.50
Installations informatique	25'232.40
Appareils de bureau et machine	0.00
Véhicules	1.00
Total	33'094.90

## Passifs

### 5.2.8 Dettes résultant de livraisons et prestations de service

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

### 5.2.9 Dettes envers des personnes proches

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

### 5.2.10 Passifs transitoires

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

### 5.2.11 Provisions à court terme

La provision à court terme résulte du décompte dans le domaine de la formation des stagiaires, qui sera remboursée sur la base du décompte final ainsi de la provision d'heures supplémentaires.

### 5.2.12 Capital des Fonds

Les fonds affectés comprennent la collecte de dons de CHF 9'413.25, ainsi qu'une donation exceptionnelle de CHF 288'275.18, issus du legs d'une personne décédée.

Cette somme provient de la générosité d'une citoyenne de Tramelan qui a choisi d'inclure notre association dans ses dernières volontés.

### 5.2.13 Capital de l'organisation

Le résultat de l'exercice qui présente un excédent de recettes de CHF 138'621.07 (chiffre 5.2.14) sera attribué au capital de l'organisation (chiffre 5.2.13). A la date du 31 décembre 2024, ce capital s'élève à CHF 3'399'882.27.

## 5.3 Explications sur les postes des comptes d'exploitation

### Produits d'exploitation

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
	CHF	CHF	CHF
<b>5.3.1 Allocations, dons, legs de tiers</b>			
Dons et legs	0.00	0.00	300.00
Collecte dons	0.00	0.00	11 000.00
Subventions d'églises et commune	4 500.00	4 500.00	4 500.00
<b>Total Allocations, dons, legs de tiers</b>	<b>4 500.00</b>	<b>4 500.00</b>	<b>15 800.00</b>

#### 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'elle représente un montant de CHF 9'613.25.

#### Subvention d'églises et commune

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

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.2 Contributions des pouvoirs publics</b>			
Financement pour formation	25 896.20	26 270.40	9 000.00
Financement cantonal selon contrat de prestations	1 182 450.95	1 109 703.90	1 041 000.00
<b>Total Contributions des pouvoirs publics</b>	<b>1 208 347.15</b>	<b>1 135 974.30</b>	<b>1 050 000.00</b>

#### Financement pour formation

Le financement pour la formation a été moins 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 une étudiante ASSC, quatre étudiantes HES et trois étudiantes ES.

#### 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 2024	Comptes 2023	Budget 2024
Prestations de soins	1 472 216.90	1 463 108.43	1 361 000.00
Participations du patient	285 389.15	281 606.20	250 000.00
Prestations d'économie domestique	229 434.44	251 192.24	240 000.00
Autres prestations et aide en accompagnement	24 424.00	28 002.30	28 000.00
Matériel de soins	15 455.90	4 916.25	5 800.00
Prestations système d'alarme	41 351.00	43 864.00	40 000.00
Pertes sur débiteurs et variations du ducroire	-4 292.00	-4 834.65	-9 000.00
Autres produits d'exploitation	13 412.06	13 639.18	15 000.00
<b>Total Produits des livraisons et prestations</b>	<b>2 077 591.45</b>	<b>2 081 493.95</b>	<b>1 930 800.00</b>

#### Prestations de soins

Cette année les heures facturées représentent 25'522 heures soit une petite augmentation de 64 heures par rapport à l'année passée. Le total des clients bénéficiant d'aide de soins est de 267. La recette nette est de CHF 1'472'216.90 soit une augmentation de CHF 9'320.77 par rapport à l'année passée.

#### Recettes de participation des patients

Également les recettes provenant de la participation des patients augmentent de CHF 3'782.95.

#### Prestations d'économie domestique

Les prestations d'économie domestique diminuent de CHF 3'578.30 par rapport à l'année passée. Les heures facturées représentent 4'116 heures.

#### 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 3'578.30.

#### Matériel de soins

Le matériel de soins a été plus important que prévu. En raison principale de l'introduction du stock de matériel pour un montant de CHF 10'000.—.

#### Prestations système d'alarme

Les prestations du système d'alarme, appel d'urgence ont diminué de CHF 2'513.— par rapport à l'année passée.

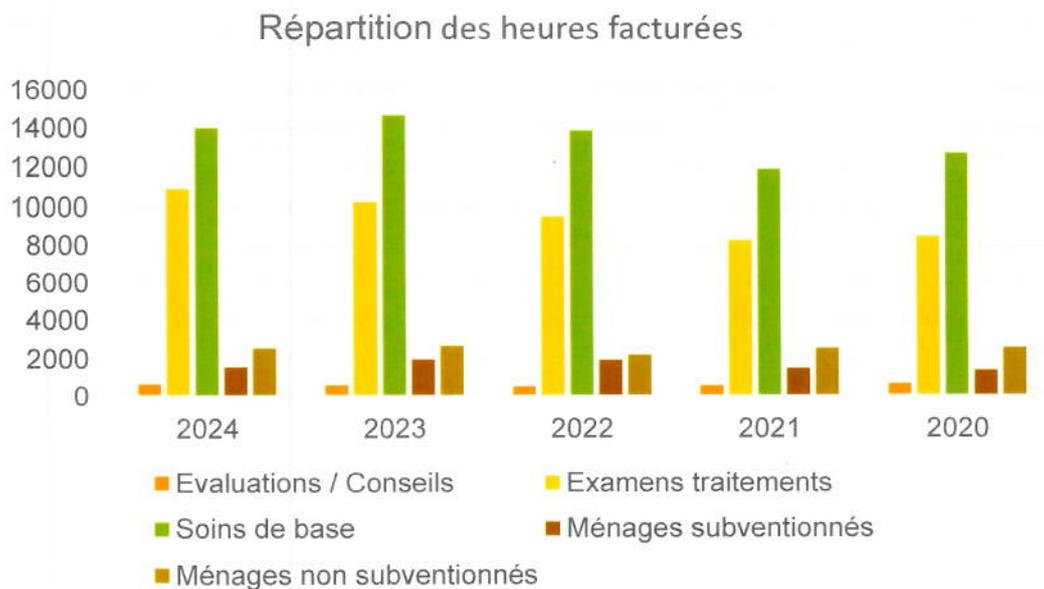
#### Pertes sur débiteurs et variations du ducroire

Les pertes sur débiteurs ont été moins importantes. Elles diminuent de CHF 542.65 par rapport à l'année 2023.

#### Autres produits d'exploitation

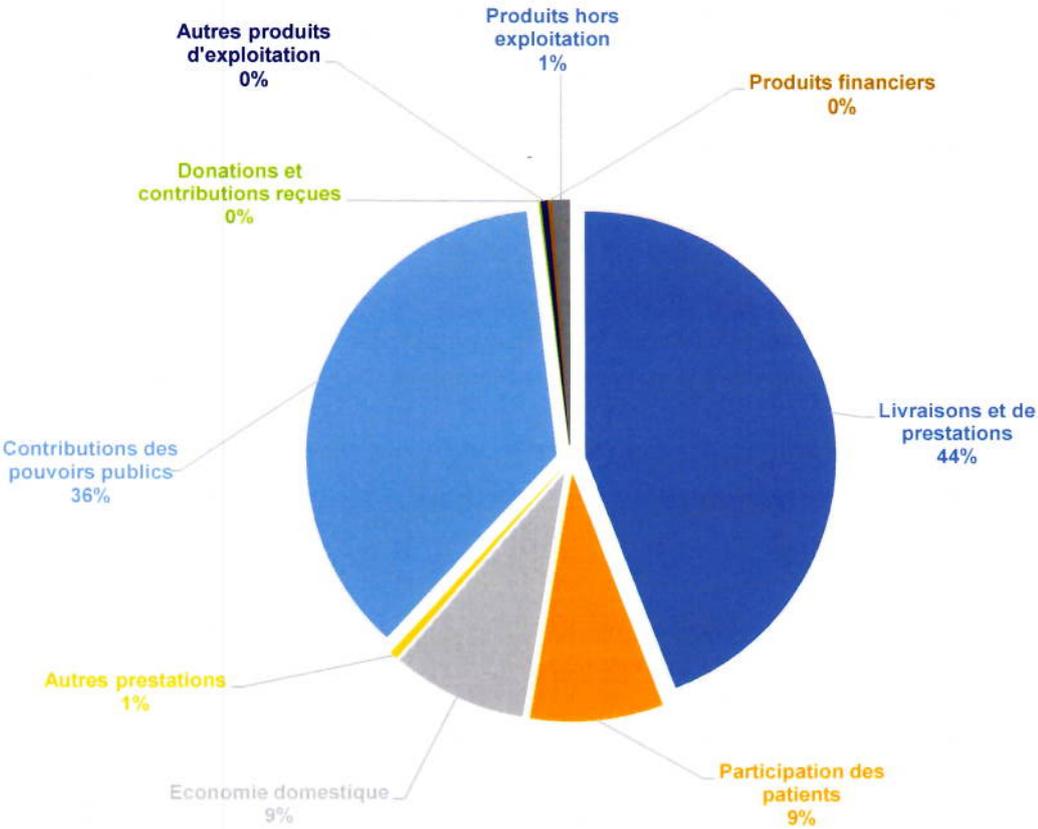
Les autres produits d'exploitation qui concerne la commission reçue de la gérance a diminué de CHF 227.12.

### 5.3.4 Répartition des heures facturées



Depuis l'année 2020 les soins facturés ont augmenté d'environ 25 %

5.3.5 Répartition des revenus



## Charges de l'exploitation

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.6 Charges de personnel</b>			
Salaires	2 326 089.75	2 216 831.70	2 143 210.00
Assurances sociales	433 044.28	410 167.50	431 040.00
Autres charges de personnel	81 830.18	81 585.93	42 100.00
<b>Total CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 840 964.21</b>	<b>2 708 585.13</b>	<b>2 616 350.00</b>

### 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 2'326'089.75. Par rapport au comptes annuel 2023 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, 51 employé(e)s ont travaillé au sein du service contre 48 l'année passée pour une occupation moyenne annuelle de 31.74.

### Assurances sociales

Les cotisations sociales associées aux salaires sont également en augmentation.

### Autres charges de personnel

Dans les charges de personnel, les coûts de recrutement ont été bien plus élevés que prévu, avec une augmentation de CHF 6'849.25 par rapport au budget initial. Par ailleurs, les dépenses liées à la formation ont également dépassé les prévisions. Le budget prévoyait un montant de CHF 28'100.–, alors que les comptes affichent CHF 61'876.95. Plusieurs cours de perfectionnement ont été suivis par le personnel, tels que des formations en réanimation cardio-pulmonaire, résolution consciente des conflits, gestion des compresses et droit du travail.

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.7 Charges de matériel, marchandise commerciale et prestations de services</b>			
Matériel médical d'exploitation	10 886.40	12 478.00	16 000.00
Autre matériel	766.50	1 961.65	1'000.00
<b>Total CHARGES DE MATERIEL, MARCHANDISES COMMERCIALES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>11 652.90</b>	<b>14 439.65</b>	<b>17 000.00</b>

### 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 5'347.10 par rapport au budget.

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.8 Autres charges d'exploitation</b>			
Charges de véhicules et transports	52 572.85	50 521.85	48 000.00
Entretiens, réparations et remplacements	12 655.45	18 502.40	14 000.00
Amortissements et correctifs de valeurs	14 022.45	17 152.15	13 720.00
Charges des locaux	31 841.55	28 826.00	30 300.00
Charges pour administration et informatique	164 192.60	145 972.10	152 600.00
Assurances, taxes et frais d'autorisation	5 618.70	5 782.55	6 700.00
Autres charges exploitation	61 510.00	5 541.50	7 300.00
<b>Total</b>	<b>342 413.60</b>	<b>272 298.55</b>	<b>272 620.00</b>

#### Charges de véhicules et transports

Les charges de véhicules ont été moins importantes que prévu. En contrepartie, les indemnités kilométriques pour véhicules privés ont été plus importants que prévu. Cette année 49'002 kilomètres en été parcourus contre 45'251 l'année passée.

#### Entretiens et réparations et remplacement

Les charges d'entretiens, réparations et remplacements ont été moins importantes que prévues. Elles diminuent de CHF 1'344.55 par rapport au budget.

#### Amortissements et correctifs de valeurs

Les amortissements correspondent aux investissements réalisés au cours de ces dernières années.

#### Charges des locaux

Les charges des locaux ont augmenté de CHF 1'541.55, principalement en raison du matériel de nettoyage. Par ailleurs, le décompte des charges des locaux a dépassé les prévisions initiales, car le décompte final des charges pour l'année 2023 a été comptabilisé cette année.

#### Charges pour administration et informatique

L'augmentation de CHF 11'592.60 par rapport au budget constatée dans les charges de l'administration concerne principalement les honoraires d'une personne externe mandatée pour des travaux liés à la collaboration du système qualité, de sécurité au travail ainsi que des frais associés aux travaux de regroupement des services en vue du contrat de soumission.

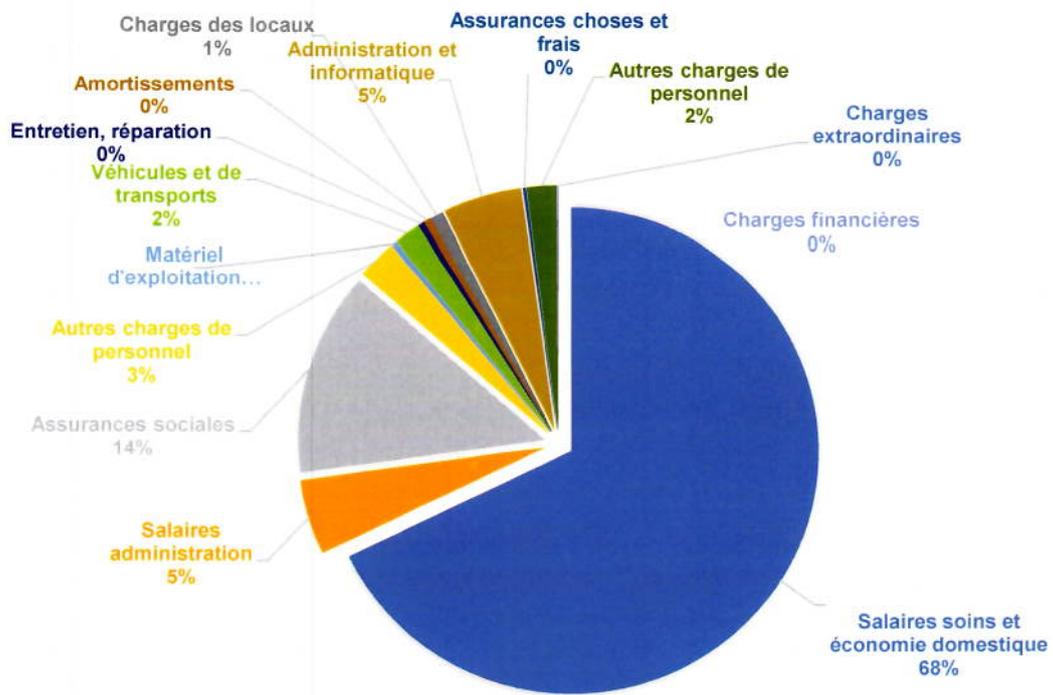
#### Assurances, taxes et frais d'autorisation

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 ont enregistré une augmentation d'environ CHF 54'210.—. Cette hausse correspond à une provision pour les heures supplémentaires. Cette somme n'avait pas été prévue dans le budget, car lors des exercices précédents, il n'avait pas été jugé nécessaire de la constituer. En raison d'un manque de personnel, les employés ont accumulé un nombre important d'heures supplémentaires en fin d'année, ce qui a conduit à l'introduction de cette provision dans le compte de résultat.

### 5.3.9 Répartition des charges



	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.10 Résultat hors exploitation</b>	6'376.98	4 318.12	0.00
<b>Total Résultat hors exploitation</b>	<b>6'376.982</b>	<b>4 318.12</b>	<b>-1'500.00</b>

#### Résultat hors exploitation

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

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.11 Résultat exceptionnel</b>	36 836.20	8 300.00	0.00
<b>Total Résultat exceptionnel</b>	<b>36 836.20</b>	<b>18 900.00</b>	<b>0.00</b>

#### Résultat exceptionnel

L'assurance Visana nous a versé la participation à l'excédent d'indemnités journalières en cas de maladie pour l'année 2023.

	Comptes 2024	Comptes 2023	Budget 2024
<b>5.3.12 Variation du capital des fonds</b>	-297 688.43	-10 600.00	0.00
<b>Total Variation du capital des fonds</b>	<b>-297 688.43</b>	<b>-10 600.00</b>	<b>0.00</b>

#### Variation du capital des fonds

Cette année, un don de CHF 200.— a été prélevé pour la sortie des personnes âgés. Quant aux fonds affectés, ils comprennent la collecte de dons de CHF 9'413.25 ainsi qu'une donation exceptionnelle de CHF 288'275.18, issus du legs d'une personne décédée.

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 5.2.12 page 12)

## 6. Autres informations

### 6.1 Nombre de postes à temps pleins en moyenne annuelle

	31.12.2024	31.12.2023
- Collaborateurs au 31.12.2024	28.65	29.25

### 6.2 Indemnités versées aux membres des organes de direction

	Comptes 2024		Comptes 2023	
- Indemnités aux membres du comité	CHF	8'886.80	CHF	4'752.50.—
- Indemnités aux membres de la direction	CHF	135'944.10	CHF	162'189.70

### 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
- 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 6 mai 2025

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

*C. Friedli*

La responsable des finances  
Catherine Friedli