

ANNEXE 2023

1. INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUÉS

Les comptes annuels ont été établis conformément aux directives de la loi suisse, en particulier de l'article sur la tenue de la comptabilité commerciale et la présentation des comptes du Code des obligations (art. 957 à 962). Les titres des actifs circulants et des actifs immobilisés sont évalués au cours du jour ou au prix courant conformément à l'art. 960b du Code des obligations.

La présentation des comptes exige du Comité central des évaluations et appréciations susceptibles d'influencer le montant des fonds, des dettes et des dettes éventuelles mais aussi des charges et des produits de l'exercice lors de l'inscription au bilan. De ce fait, le Comité central décide à chaque fois selon sa libre appréciation de l'utilisation des marges de manœuvre légales à sa disposition pour les évaluations et inscriptions au bilan. Pour le bien de l'entreprise, il lui est donc possible de procéder, en respectant le principe de précaution, à des amortissements, ajustements de valeurs et provisions dépassant l'ampleur nécessaire à la bonne marche de l'entreprise.

en CHF **31.12.2023** 31.12.2022

2. INFORMATIONS, STRUCTURE DÉTAILLÉE ET COMMENTAIRES CONCERNANT CERTAINS POSTES DU BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

a) Immobilisations corporelles

Immeuble Elfenstrasse 18	4'390'000.00	4'730'000.00
Activation coûts de construction rénovation générale Elfenstrasse 18	5'342'373.00	5'342'373.00
Mobilier et équipements	1.00	0.00
Nouveau mobilier après rénovation de l'Elfenstrasse 18	5.00	10.00
Machines de bureau, informatique	0.80	3.10
Total	9'732'379.80	10'072'386.10

b) Provisions

Heures supplémentaires / Vacances	1'289'485.64	1'228'205.96
Indemnités de départ / de réinsertion	350'998.05	347'798.05
Financement de projets pour les membres	533'024.84	762'008.18
Pool de projets central	14'669'257.09	13'789'497.90
Campagne de communication 2023–2025	446'935.82	0.00
Projets ISFM	3'500'000.00	3'500'000.00
Total	20'789'701.44	19'627'510.09

c) Résultat des activités annexes d'exploitation

Loyers encaissés	24'971.44	26'990.81
Autres charges de l'immeuble	-298'918.51	-153'491.92
Total	-273'947.07	-126'501.11

en CHF	2023	2022
--------	-------------	------

3. EXPLICATIONS CONCERNANT LES POSTES EXCEPTIONNELS, UNIQUES OU HORS PÉRIODE DU COMPTE DE RÉSULTAT

a) Charges exceptionnelles, uniques ou hors période

Amortissement exceptionnel emprunt à l'actif fondation «mesvaccins» / Suspension procédure de faillite au 02.06.2022	0.00	100'000.00
Provision pool de projets central	1'400'000.00	0.00
Provision projets ISFM	0.00	1'000'000.00
Total	1'400'000.00	1'100'000.00

b) Produits exceptionnels, uniques ou hors période

Dissolution de provisions financement de projets pour les membres	228'983.34	400'025.01
Dissolution de provisions pool de projets central	608'493.85	0.00
Dissolution de provisions projets Teach the teachers de l'ISFM	0.00	18'000.00
Bénéfices issus de la vente d'équipements	0.00	10'594.25
Helsana participation aux excédents 2020–2022	11'159.60	0.00
Produit exceptionnel (taxation provisoire des années fiscales 2020/2021)	0.00	58'324.15
Total	848'636.79	486'943.41

4. PARTICIPATIONS

Société / Forme juridique	Capital initial en CHF 1'000		Participation en %	
	31.12.2023		31.12.2022	
Health Info Net SA, Wallisellen	3'000	57.67	3'000	57.67
EMH SA, Bâle	1'500	55.00	1'500	55.00
NewIndex SA, Olten	620	8.00	620	8.00
SwissDRG SA, Berne	100	8.00	100	8.00
ats-tms SA, Olten (en phase de dissolution)	100	50.00	100	50.00
AD Swiss Net AG, Urdorf	400	10.00	400	10.00
OTMA Organisation tarifs médicaux ambulatoires SA, Berne	100	25.00	100	25.00

Pour les participations, le nombre de voix et la part au capital sont identiques.

en CHF	31.12.2023	31.12.2022
--------	-------------------	------------

5. CRÉANCES ET DETTES ENVERS DES TIERS ET ORGANISATIONS PROCHES

Créances résultant de livraisons et de prestations

Tiers	1'159'643.39	2'507'519.72
Entreprises avec une participation directe ou indirecte	6'974.00	20'328.55
Total	1'166'617.39	2'527'848.27

Dettes résultant d'achats et de prestations

Tiers	835'682.81	613'233.89
Entreprises avec une participation directe ou indirecte	525'130.23	64'727.70
Total	1'360'813.04	677'961.59

6. CHARGE D'ACTIFS POUR LA GARANTIE DES ENGAGEMENTS PROPRES ET D'ACTIFS SOUS RÉSERVE DE PROPRIÉTÉ

Immeuble y c. activation des coûts de construction (valeur comptable au 31.12.23)	9'732'373.00	10'072'373.00
Cédules hypothécaires Total	5'190'000.00	5'190'000.00

7. ÉCHÉANCE DES DETTES À LONG TERME PORTANT INTÉRÊTS

Crédit à taux fixe UBS (hypothèque) : échéance de 1 à 5 ans	0.00	0.00
Crédit à taux fixe UBS (hypothèque : échéance après 5 ans)	3'000'000.00	3'000'000.00
Total dettes à long terme portant intérêts	3'000'000.00	3'000'000.00

8. DISSOLUTION NETTE DE RÉSERVES LATENTES

Dissolution nette importante de réserves latentes	aucune	aucune
---	--------	--------

9. ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS APRÈS LA DATE DE CLÔTURE DU BILAN

Après la date de clôture du bilan et jusqu'à l'approbation des comptes annuels par le Comité central le 13 mars 2024, aucun événement important n'est survenu qui pourrait fausser l'exactitude des comptes annuels 2023 et qui devrait être explicitement mentionné.

10. HONORAIRES DE L'ORGANE DE RÉVISION

Prestations de révision (y c. examen comptes consolidés)	25'535.65	25'524.90
--	-----------	-----------

11. NOMBRE DE COLLABORATEURS

Nombre de postes à plein temps en moyenne annuelle	103	97
--	-----	----