

RAPPORT DE GESTION 2023 DE LA FMH

**COMPTES
ANNUELS
2023**

BILAN AU 31.12.2023

en CHF	31.12.2023	31.12.2022
ACTIFS		
Actifs circulants		
Trésorerie	7'497'292.65	14'297'641.85
Titres	13'431'002.99	2'923'867.86
Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	1'166'617.39 ⁵	2'527'848.27
Autres créances à court terme	145'776.19	114'443.49
Actifs de régularisation	381'410.81	302'100.31
Total des actifs circulants	22'622'100.03	20'165'901.78
en % de la somme inscrite au bilan	48.6%	47.8%
Actifs immobilisés		
Immobilisations financières	13'875'749.71	10'035'871.81
Participations	297'005.00 ⁴	1'914'002.00
Immobilisations corporelles	9'732'379.80 ^{2a}	10'072'386.10
Total des actifs immobilisés	23'905'134.51	22'022'259.91
en % de la somme inscrite au bilan	51.4%	52.2%
TOTAL DES ACTIFS	46'527'234.54	42'188'161.69

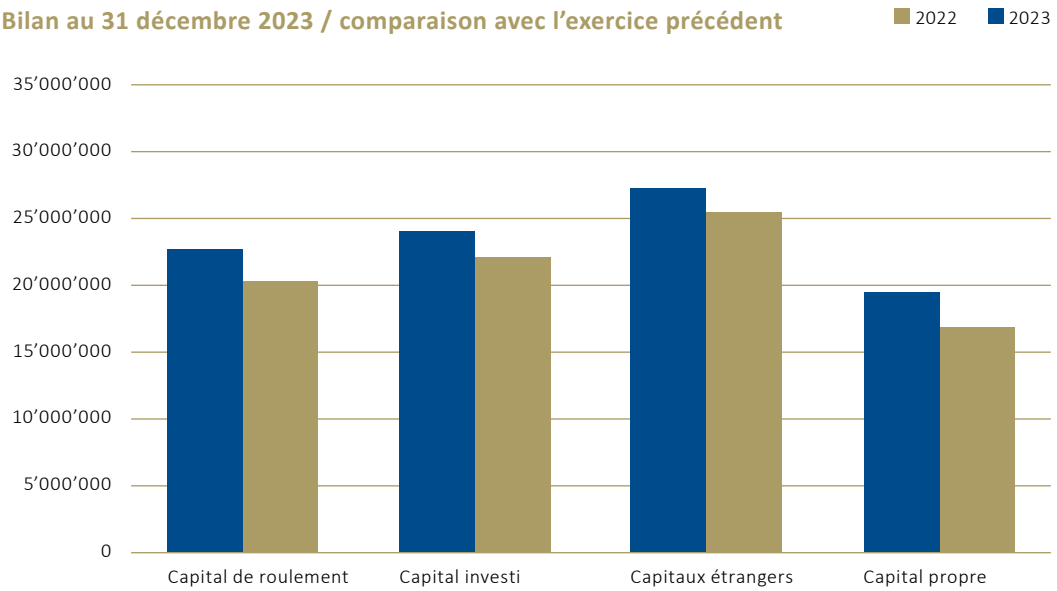
en CHF	31.12.2023	31.12.2022
PASSIFS		
Fonds étrangers à court terme		
Dettes à court terme résultant de l'achat de biens et de prestations de services	1'360'813.04 ⁵	677'961.59
Autres dettes à court terme	8'442.50	61'825.20
Passifs de régularisation	1'962'487.74	1'997'287.47
Total des fonds étrangers à court terme	3'331'743.28	2'737'074.26
en % de la somme inscrite au bilan	7.2%	6.5%
Fonds étrangers à long terme		
Dettes à long terme portant intérêt	3'000'000.00	3'000'000.00
Provisions	20'789'701.44 ^{2b}	19'627'510.09
Total des fonds étrangers à long terme	23'789'701.44	22'627'510.09
en % de la somme inscrite au bilan	51.1%	53.6%
Total des fonds étrangers	27'121'444.72	25'364'584.35
en % de la somme inscrite au bilan	58.3%	60.1%
Fonds propres		
Capital	10'479'637.08	12'709'207.91
Réserves pour l'ISFM	6'343'940.26	4'638'657.49
Résultat d'exploitation	2'582'212.48	-524'288.06
Total des fonds propres	19'405'789.82	16'823'577.34
en % de la somme inscrite au bilan	41.7%	39.9%
TOTAL DES PASSIFS	46'527'234.54	42'188'161.69

COMPTE D'EXPLOITATION 1.1. – 31.12.2023

en CHF	2023	Budget 2023	2022
Cotisations de membres	22'548'801.93	20'700'000.00	21'321'074.25
Recettes pour prestations	13'224'473.83	10'562'150.00	12'478'756.86
Recettes résultant de projets	352'383.18	580'474.00	641'915.82
Diminution des produits	-129'421.83	0.00	-196'239.59
Total des produits	35'996'237.11	31'842'624.00	34'245'507.34
Restitutions de cotisations de membres au moment / après obtention du titre	-690'654.95	-780'000.00	-629'648.85
Charges directes pour prestations	-2'618'975.57	-3'024'394.00	-2'299'172.42
Contributions et cotisations de soutien	-1'349'361.33	-1'800'250.00	-1'855'939.79
Charges relatives à des projets	-983'453.05	-1'500'000.00	-2'940'156.21
Diminution des charges	538.15	200.00	0.00
Total des charges directes	-5'641'906.75	-7'104'444.00	-7'724'917.27
Résultat brut après charges pour prestations fournies	30'354'330.36	24'738'180.00	26'520'590.07
en % des produits	84.3%	77.7%	77.4%
Salaires et traitements	-16'680'311.08	-17'125'247.00	-16'003'444.78
Charges sociales	-2'909'979.54	-3'025'352.00	-2'820'877.66
Autres charges de personnel	-712'813.15	-761'634.00	-701'060.62
Prestations de la part de tiers	-452'253.26	-270'950.00	-525'356.68
Total des charges de personnel	-20'755'357.03	-21'183'183.00	-20'050'739.74
Résultat brut après charges de personnel	9'598'973.33	3'554'997.00	6'469'850.33
en % des produits	26.7%	11.2%	18.9%

en CHF	2023	Budget 2023	2022
Charges de locaux	-87'580.58	-89'500.00	-301'609.40
Entretien, réparations, remplacements	-26'762.86	-44'050.00	-200'548.96
Charges de véhicules et de transport	-10'270.88	-11'650.00	-68'815.24
Assurances-choses, droits, taxes	-42'047.17	-47'450.00	-17'365.31
Charges d'énergie et d'évacuation des déchets	-1'364.48	-1'500.00	-3'040.15
Charges d'administration et d'informatique	-2'638'134.94	-4'184'520.00	-1'533'187.23
Charges de publicité	-1'510'425.40	-1'846'450.00	-628'650.95
Autres charges d'exploitation	-551'875.13	-502'000.00	-757'493.75
Total des autres charges d'exploitation	-4'868'461.44	-6'727'120.00	-3'510'710.99
Résultat d'exploitation avant amortissements, résultat financier et impôts (EBITDA)	4'730'511.89	-3'172'123.00	2'959'139.34
Amortissements des postes sur immobilisations corporelles	-2'265'159.41	-400'000.00	-805'940.56
Résultat d'exploitation avant résultat financier et impôts (EBIT)	2'465'352.48	-3'572'123.00	2'153'198.78
Charges financières	-304'375.21	-59'300.00	-2'311'712.20
Produits financiers	1'254'832.72	331'900.00	380'800.86
Résultat d'exploitation avant impôts	3'415'809.99	-3'299'523.00	222'287.44
Résultat des activités annexes d'exploitation	-273'947.07 ^{2c}	-184'460.00	-126'501.11
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	-1'400'000.00 ^{3a}	0.00	-1'100'000.00
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	848'636.79 ^{3b}	3'445'700.00	486'943.41
Bénéfice ou perte de l'exercice avant impôts	2'590'499.71	-38'283.00	-517'270.26
Impôts directs	-8'287.23	-100'000.00	-7'017.80
BÉNÉFICE OU PERTE DE L'EXERCICE	2'582'212.48	-138'283.00	-524'288.06

Bilan au 31 décembre 2023 / comparaison avec l'exercice précédent



Compte d'exploitation 2023 / comparaison avec l'exercice précédent

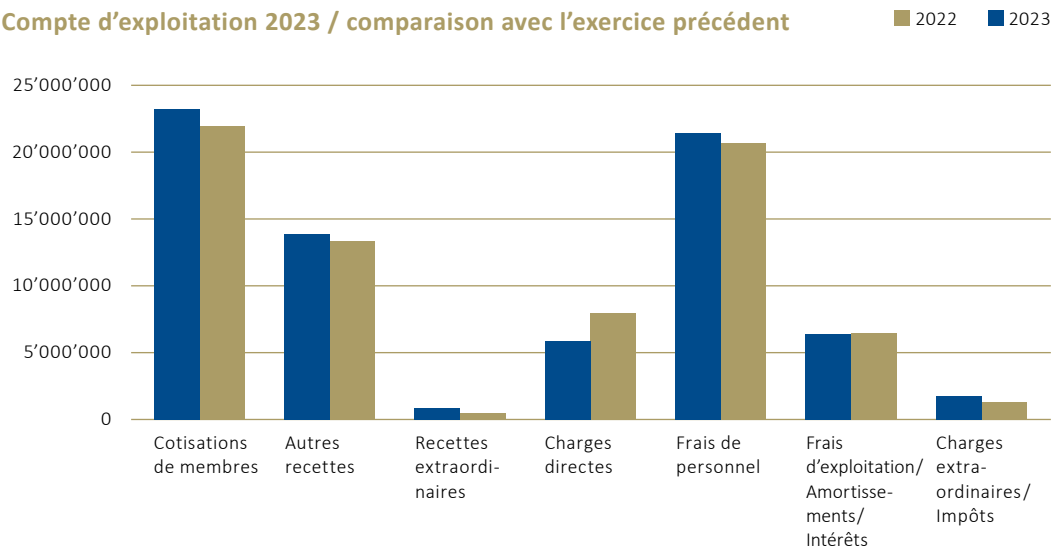


TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

en CHF	2023	2022
Paiements effectués par des clients	37'805'302.09	34'563'940.53
Versements aux fournisseurs	-10'336'661.41	-11'649'870.84
Versements au personnel	-15'898'020.20	-15'727'779.56
Versements pour des activités administratives	-4'215'709.63	-3'006'217.56
Versements pour d'autres charges	-393'616.69	-2'434'212.95
Versements pour dépenses diverses	-70'308.60	0.00
Versements pour intérêts bancaires, dividendes et titres	948'511.54	-1'933'397.77
Autres produits payés	12'415.60	12'458.00
Versements amortissements, provisions	0.00	18'000.00
Total des produits/charges de l'activité d'exploitation	7'851'912.70	-157'080.15
Investissements immobilisations corporelles	-40'248.87	-1'649'056.15
Investissements / désinvestissements immobilisations financières y c. titres à court terme	-14'347'014.03	5'387'308.71
Achat de participations	-265'000.00	-25'000.00
Total des produits/charges de l'activité d'exploitation	-14'652'262.90	3'713'252.56
Augmentation de l'hypothèque	0.00	0.00
Total de la variation de l'activité de financement	0.00	0.00
Variation de la trésorerie	-6'800'350.20	3'556'172.41
Justification		
Trésorerie en début d'exercice	14'297'641.85	10'741'469.44
Variation de la trésorerie	-6'800'349.20	3'556'172.41
Trésorerie en fin d'exercice	7'497'292.65	14'297'641.85

RAPPORT DE GESTION 2023 DE LA FMH

**ANNEXE
AUX COMPTES
ANNUELS
2023**

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
--	-----	----

PROPOSITION D'UTILISATION DU BÉNÉFICE

en CHF	31.12.2023	31.12.2022
CAPITAL DE LA FMH		
Fonds propres de la FMH au 1 ^{er} janvier	10'479'637.08	12'709'207.91
Attribution du bénéfice / de la perte (-)	91'952.10	-2'229'570.83
Total	10'571'589.18	10'479'637.08
RÉSERVES POUR L'ISFM		
Situation au 1 ^{er} janvier	6'343'940.26	4'638'657.49
Attribution du bénéfice / de la perte (-)	2'490'260.38	1'705'282.77
Total	8'834'200.64	6'343'940.26
UTILISATION DU BÉNÉFICE		
Attribution au capital (résultat FMH)	91'952.10	-2'229'570.83
Attribution aux réserves ISFM (résultat ISFM)	2'490'260.38	1'705'282.77
Total	2'582'212.48	-524'288.06
in CHF	01.01.2024	01.01.2023
FORTUNE (APRÈS ATTRIBUTION DU BÉNÉFICE / DE LA PERTE)		
FMH	10'571'589.18	10'479'637.08
ISFM	8'834'200.64	6'343'940.26