

Annexe et notes aux comptes annuels Détails du compte d'exploitation	2023 Réalisé 31.12.2023	2024 réalisé 30.09.2024	2024 budget	2025 budget	2025 budget 19 lits
		CHF	CHF	CHF	CHF
Recettes d'exploitation					
60 Pensions	956 472.90	653 879.30	860 302.08	873 792.48	754 638.96
60 Contributions d'infrastructures	251 809.25	197 433.60	259 015.68	269 037.12	232 350.24
60 Forfaits CM	592 516.10	460 060.80	518 031.36	518 031.36	447 390.72
60 Taxes encadrements	123 327.05	186 563.00	244 754.40	248 994.24	215 040.48
60 Taxes de soins résidents	182 413.00	135 129.00	177 302.40	177 302.40	153 124.80
60 Financement des soins par le Canton	515 940.80	395 573.85	462 142.56	482 185.44	416 432.88
62 Prestations médicales Lamal	12 441.80	6 801.40	13 251.00	9 068.53	7 798.94
Total des pensions et contributions	2 634 920.90	2 035 440.95	2 534 799.48	2 578 411.57	2 226 777.02
65 Téléphones résidents	1 575.00	725.00	1 700.00	1 000.00	860.00
65 Abonnements TV	2 160.00	1 500.00	2 200.00	2 000.00	1 720.00
65 Produits Hygiène	1 739.22	795.70	1 500.00	1 500.00	1 290.00
65 Transports	2 522.80	1 420.60	2 500.00	2 500.00	2 150.00
65 Assurances résidents	1 315.00	990.00	1 400.00	1 500.00	1 290.00
65 Recettes diverses résidents	9 132.29	4 391.65	10 000.00	7 000.00	6 020.00
65 Frais studio	7 200.00	5 400.00	7 200.00	7 200.00	6 192.00
65 Coiffeur, pédicure, manucure	18 051.00	11 510.00	17 200.00	17 000.00	14 620.00
65 Taxe libération chambre	3 756.45	1 156.00	4 500.00	2 000.00	1 720.00
# 65 Entretien et travaux de couture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65 Taxe entrée	1 200.00	2 700.00	800.00	3 500.00	3 010.00
65 Taxe de sortie			0.00	500.00	430.00
65 Réservation de chambre	350.00	150.00	0.00	500.00	430.00
Total des autres recettes	49 001.76	30 738.95	49 000.00	46 200.00	39 732.00
	2 683 922.66	2 066 179.90	2 583 799.48	2 624 611.57	2 266 509.02
Recettes diverses					
66 Intérêts des comptes	2 620.25		0.00	2 000.00	2 000.00
68 Repas du personnel	8 102.00	6 049.00	5 000.00	8 000.00	6 000.00
68 Subvention formation / recette stagiaire / civiliste	21 955.10	13 370.00	18 800.00	20 000.00	18 800.00
68 Recette animations - manifestations	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
68 Produits annexes			0.00		
	40 677.35	27 419.00	31 800.00	38 000.00	34 800.00
Frais de personnel					
31 Salaires du personnel soignant et en formation	-994 080.32	-717 644.45	-971 166.55	-979 608.87	-911 532.01
32 Salaires animation et stagiaires	-57 016.50	-46 318.95	-59 746.25	-99 843.77	-99 843.77
32 Salaires psychologue				-16 985.80	-20 382.96
33 Salaires administration	-155 275.99	-121 501.40	-145 688.94	-133 631.42	-133 631.42
34 Salaires cuisine, Hôtellerie	-304 387.84	-252 885.32	-227 986.21	-283 395.48	-243 720.11
35 Salaires technique et maintenance	-241 175.94	-181 822.55	-256 040.20	-279 347.46	-240 238.82
Total des salaires (nets des indemnités reçues)	-1 751 936.59	-1 320 172.67	-1 660 628.14	-1 792 812.80	-1 649 349.09
en % des recettes d'exploitation		64 %	64 %	68 %	63 %

Annexe et notes aux comptes annuels Détails du compte d'exploitation	2023 Réalisé 31.12.2023	2024 réalisé 30.09.2024	2024 budget	2025 budget	2025 budget 19 lits
		CHF	CHF	CHF	CHF
37 Charge pour l'AVS	-164 560.95	-108 662.93	-130 853.50	-145 000.00	-124 700.00
37 Charge pour la LAA et LAAC	-27 239.05	-24 632.75	-30 453.48	-35 000.00	-30 100.00
37 Charge pour les APG maladie	-22 897.90	-22 952.75	-22 287.23	-30 000.00	-25 800.00
36 Primes	-6 000.00	-17 950.00	-20 000.00	-20 000.00	-17 200.00
37 Alloc.Familiales				0.00	
37 Charge pour la LPP	-127 713.60	-86 508.80	-104 400.00	-115 000.00	-98 900.00
Total des charges sociales	-348 411.50	-260 707.23	-307 994.21	-345 000.00	-296 700.00
en % des salaires		20 %	19 %	19 %	18 %
38 Honoraires	-6 745.00	-12 256.00	-14 000.00	-26 500.00	-26 500.00
39 Formation du personnel	-29 966.30	-7 269.40	-20 000.00	-35 000.00	-35 000.00
39 Autres frais du personnel, manifestations	-23 993.05	-7 471.80	-13 000.00	-8 000.00	-8 000.00
39 Autres charges du personnel		-43.80		-5 000.00	-5 000.00
Autres frais du personnel	-60 704.35	-27 041.00	-47 000.00	-74 500.00	-74 500.00
	-2 161 052.44	-1 607 920.90	-2 015 622.35	-2 212 312.80	-2 020 549.09
en % des recettes d'exploitation		78 %	78 %	84 %	77 %
Médicaments, matériel médical, prestations médicales					
40 Médicaments	-61.55	-85.80	-100.00	-100.00	-86.00
40 Incontinence	-22773.45	-11 757.26	-19 500.00	-18 000.00	-15 480.00
40 Prestation médicale de tiers		-76.75	0.00	0.00	0.00
40 Matériel médical	-5374.53	-3 141.65	-6 500.00	-6 000.00	-5 160.00
40 Article de toilettes	-1608.59	-778.15	-1 900.00	-1 500.00	-1 290.00
	-29 818.12	-15 839.61	-28 000.00	-25 600.00	-22 016.00
en % des recettes d'exploitation		1 %	1 %	1 %	1 %
Cuisine, aliments					
41 Viande, poisson, volaille	-30 732.91	-35 703.45	-46 000.00	-50 000.00	-43 000.00
41 Pain, boulangerie	-5 914.68	-6 282.08	-7 000.00	-6 000.00	-5 160.00
41 Produits laitiers, œufs, lait	-10 760.52	-11 122.64	-15 000.00	-15 000.00	-12 900.00
41 Alimentation, épicerie	-42 714.48	-20 989.88	-41 000.00	-35 000.00	-30 100.00
41 Fruits et légumes	-23 939.48	-22 984.18	-30 000.00	-35 000.00	-30 100.00
41 Boissons	-6 614.56	-3 566.20	-6 000.00	-5 000.00	-4 300.00
	-120 676.63	-100 648.43	-145 000.00	-146 000.00	-125 560.00
en % des recettes d'exploitation		5 %	6 %	6 %	5 %

Annexe et notes aux comptes annuels Détails du compte d'exploitation	2023 Réalisé 31.12.2023	2024 réalisé 30.09.2024	2024 budget	2025 budget	2025 budget 19 lits
		CHF	CHF	CHF	CHF
Vêtements, intendance, nettoyages					
42 Textiles	-11 683.20	-3 981.20	-5 000.00	-6 000.00	-5 160.00
42 Matériel de nettoyage	-9 048.56	-6 380.05	-7 000.00	-8 500.00	-7 310.00
42 Articles de ménage Résidents	-1 293.70		-4 200.00	-4 200.00	-3 612.00
42 Matériel de cuisine	-10 911.68	-7 502.79	-12 000.00	-12 000.00	-10 320.00
42 Produits de lessive et de nettoyage	-19 795.81	-15 633.83	-15 000.00	-20 000.00	-17 200.00
	-52 732.95	-33 497.87	-43 200.00	-50 700.00	-43 602.00
en % des recettes d'exploitation		2 %	2 %	2 %	2 %
Entretien et réparations					
43 Immeubles	-58 116.04	-21 543.45	-57 000.00	-55 000.00	-55 000.00
43 Entretien et réparation mobilier	-21 521.95	-48 918.41	-25 000.00	-45 000.00	-46 000.00
43 Véhicule (carburants, entretien, taxes et assurance)	-6 689.85	-3 348.33	-3 500.00	-5 000.00	-5 000.00
43 Matériel atelier et outillages	-1 468.45	-1 545.95	-2 000.00	-2 000.00	-2 000.00
	-87 796.29	-75 356.14	-87 500.00	-107 000.00	-108 000.00
en % des recettes d'exploitation		4 %	3 %	4 %	4 %
Finances et investissements					
46 Intérêts Hypothécaires	-3 250.00	-1 625.00	-3 250.00	-3 250.00	-3 250.00
44 Leasing	-3 230.17		-140.00	-3 500.00	-3 500.00
	-6 480.17	-1 625.00	-3 390.00	-6 750.00	-6 750.00
en % des recettes d'exploitation		0 %	0 %	0 %	0 %
Amortissements					
44 Sur les immeubles	-39 527.96		-42 000.00		
44 Sur les équipements	-55 665.49		-28 000.00		
	-95 193.45	0.00	-70 000.00	-95 000.00	-95 000.00
en % des recettes d'exploitation		0 %	3 %	4 %	4 %
Charges d'énergie					
45 Electricité, eau	-45 894.30	-27 479.20	-48 000.00	-48 000.00	-41 280.00
45 Chauffage	-22 345.95	-9 978.90	-20 000.00	-21 000.00	-18 060.00
	-68 240.25	-37 458.10	-68 000.00	-69 000.00	-59 340.00
en % des recettes d'exploitation		2 %	3 %	3 %	2 %

Annexe et notes aux comptes annuels Détails du compte d'exploitation	2023 Réalisé 31.12.2023	2024 réalisé 30.09.2024	2024 budget	2025 budget	2025 budget 19 lits
		CHF	CHF	CHF	CHF
Frais d'administration					
47 Matériel de bureau	-5 579.30	-5 729.03	-6 000.00	-6 000.00	-6 000.00
47 Téléphones, ports, taxes	-4 629.00	-3 078.64	-5 000.00	-4 600.00	-4 600.00
47 Abonnements et documentation	-2 632.65	-3 026.70	-4 500.00	-3 500.00	-3 500.00
47 Cotisations aux associations	-1 842.40				
47 Publicité	-2 991.00	-10 529.05	-5 000.00	-5 000.00	-5 000.00
47 Frais de déplacements et représentation	-1 159.20	-1 912.80	-1 000.00	-2 000.00	-2 000.00
47 Honoraires réviseurs / Qualité	-23 950.35	-9 837.10	-15 500.00	-13 000.00	-13 000.00
47 Débours personnel	-1 098.40		-1 500.00		
47 Démarches qualité					
47 Informatique	-22 131.00	-27 056.75	-18 500.00	-21 000.00	-21 000.00
47 Frais bancaire et postaux	-4 097.01	-1 920.17	-2 500.00	-2 500.00	-2 500.00
47 Frais d'administration	-107.75	-155.00	-500.00	-500.00	-500.00
47 Frais COVID	-1 161.00			0.00	
47 Frais de rappel et intérêts moratoires			0.00		
	-71 379.06	-63 245.24	-60 000.00	-58 100.00	-58 100.00
en % des recettes d'exploitation		3 %	2 %	2 %	2 %
Frais liés aux résidents					
48 Transport des résidents	-643.00	-730.40	-300.00	-500.00	-430.00
48 Animation	-9 781.10	# -7 560.64	-8 000.00	-8 000.00	-6 880.00
48 Autres prestations liés aux résidents	-27 494.15	-13 631.05	-22 200.00	-22 000.00	-18 920.00
48 Autres charges liés aux résidents		# 0.00			
48 Perte sur débiteurs	3 875.97		0.00		
	-34 042.28	-21 922.09	-30 500.00	-30 500.00	-26 230.00
en % des recettes d'exploitation		1 %	1 %	1 %	1 %

Annexe et notes aux comptes annuels Détails du compte d'exploitation	2023 Réalisé 31.12.2023	2024 réalisé 30.09.2024	2024 budget	2025 budget	2025 budget 19 lits
		CHF	CHF	CHF	CHF
Assurances et autres charges					
49 Assurances choses et RC et protection juridique	-11 744.50	-11 991.05	-12 000.00	-12 000.00	-12 000.00
49 Taxes et redevances diverses	-2 856.30	-346.75	-2 500.00	-2 500.00	-2 500.00
49 Enlèvements ordures et déchets	-8 799.84	-5 327.93	-5 000.00	-8 000.00	-8 000.00
49 Abonnements TV			-400.00		
49 Autres charges / dons	-4 978.32	-1 344.55	-4 000.00	-3 000.00	-3 000.00
49 Sécurité au travail		0.00	-2 000.00	-2 000.00	-2 000.00
	-28 378.96	-19 010.28	-25 900.00	-27 500.00	-27 500.00
en % des recettes d'exploitation		1 %	1 %	1 %	1 %
Constitution / dissolution de la provision pour pertes sur créances					
48 Constitution / dissolution de la provision	-5 466.35		0.00		
	-5 466.35	0.00	0.00	0.00	0.00
Attributions / prélèvements des provisions					
44 Attribution/prélèvement sur la provision infrastruct.	-24 641.00		0.00		
	-24 641.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recettes et charges extraordinaires/apériodiques					
70 Recettes extraordinaires	17 411.23	3 999.47			
70 Charges extraordinaires	-379.00		0.00		
	17 032.23	3 999.47	0.00	0.00	0.00
Recettes et charges hors exploitation					
71 Loyer Montagu 8b	3 975.00	3 250.00	0.00	15 000.00	15 000.00
71 Loyer Diverses	640.00	635.00	640.00	640.00	640.00
75 Recettes buanderies	357.75	283.50	200.00	300.00	300.00
75 Recettes Cafétéria + Kiosque	4 180.00	3 847.00	3 000.00	4 000.00	3 440.00
75 Charges Cafétéria + Kiosque	-2 315.05	-597.95	-2 500.00	-2 500.00	-2 500.00
Total recettes et charges hors exploitations	6 837.70	7 417.55	1 340.00	17 440.00	16 880.00

Annexe et notes aux comptes annuels Détails du compte d'exploitation	2023 Réalisé 31.12.2023	2024 réalisé 30.09.2024	2024 budget	2025 budget	2025 budget 19 lits
		CHF	CHF	CHF	CHF
Résultat du Foyer de Jour (FJ)					
72 Forfaits journaliers	37 380.00	24 640.00	30 250.00	33 000.00	33 000.00
72 Forfaits soins	23 769.60	21 811.20	26 400.00	28 800.00	28 800.00
72 Transports	3 680.00	2 805.00	3 000.00	4 000.00	4 000.00
72 Contributions cantonales	50 625.00	29 325.00	41 250.00	45 000.00	45 000.00
72 Produits divers - extraordinaire Covid-19		0.00	0.00		
Total des produits FJ	115 454.60	78 581.20	100 900.00	110 800.00	110 800.00
72 Salaires et charges sociales	-121 459.09	-91 771.65	-123 151.28	-123 467.97	-136 184.85
72 Matériel	-374.83	-313.50	-500.00	-500.00	-500.00
72 Repas	-7 094.95	-4 510.35	-6 000.00	-5 000.00	-7 000.00
72 Transport	-6 689.84	-10 044.99	-7 000.00	-8 000.00	-8 000.00
72 Charges exploitations		-876.00			
72 Divers	-231.32	-82.45			
72 Electricité	-552.10	-141.80	-440.00	-500.00	-500.00
Total des charges FJ	-136 402.13	-107 740.74	-137 091.28	-137 467.97	-152 184.85
Résultat FJ	-20 947.53	-29 159.54	-36 191.28	-26 667.97	-41 384.85
Résultat Repas extérieur					
72 Recettes repas extérieur	508 427.50	301 427.50	388 093.33	405 000.00	405 000.00
72 Autres recettes cantines	4 364.00		2 500.00		
72 Produits extraordinaires cantines		0.00	0.00		
Total des produits cantine	512 791.50	301 427.50	390 593.33	405 000.00	405 000.00
72 Salaires et charges sociales	-189 394.48	-53 518.40	-165 656.97	-176 119.01	-176 119.01
72 Matériel pour repas extérieur	-2 291.10	-1 212.88	-7 000.00	-5 000.00	-5 000.00
72 TVA	-508.25	-180.82	-400.00	-500.00	-500.00
72 Frais d'administration					
72 Prêt en personnel	-3 891.80	-2 360.00	-4 000.00	-4 000.00	-4 000.00
72 Frais de véhicules	-20 069.53	-10 044.99	-20 000.00	-15 000.00	-15 000.00
72 Assurance transport cantine	-833.70	-275.00	-900.00	-900.00	-900.00
72 Marchandises cuisine repas extérieur	-266 512.36	-118 152.50	-180 000.00	-180 000.00	-180 000.00
72 Frais divers	-239.09	-277.30	0.00		
Total des charges cantine	-483 740.31	-186 021.89	-377 956.97	-381 519.01	-381 519.01
Résultat cantines	29 051.19	115 405.61	12 636.36	23 480.99	23 480.99
Résultat de l'exercice	-29 324.35	214 738.33	16 272.22	-151 598.21	-292 361.93