



Comptes au 31 décembre 2021

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Bilan au 31 décembre 2021

	Annexe	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
ACTIF			
ACTIFS CIRCULANTS			
Liquidités	2.1	1'135'709.71	1'178'150.14
Créances de livraisons et prestations		206'065.00	263'229.50
Autres créances à court terme	2.2	375'976.99	380'824.16
Stocks et prestations de services non facturées	2.3	216'310.75	244'673.10
Actifs de régularisation	2.4	<u>36'731.70</u>	<u>55'644.05</u>
TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS		1'970'794.15	2'122'520.95
ACTIFS IMMOBILISES			
Immobilisations financières		-	11'721.20
Immobilisations corporelles	2.5	<u>220'000.00</u>	<u>194'671.90</u>
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		220'000.00	206'393.10
TOTAL DE L'ACTIF		2'190'794.15	2'328'914.05

Bilan au 31 décembre 2021

	Annexe	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
PASSIF			
CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services		14'239.55	14'786.45
Autres dettes à court terme	2.6	73'816.55	120'688.60
Passifs de régularisation	2.7	141'203.35	174'867.65
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME		229'259.45	310'342.70
CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME			
Provisions à long terme	2.8	260'900.00	280'650.00
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME		260'900.00	280'650.00
CAPITAL DES FONDS			
Capital des fonds		607'247.44	592'278.54
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS	2.9	607'247.44	592'278.54
CAPITAL D'ORGANISATION			
Capital d'association		159'826.23	159'826.23
Capital lié		330'201.91	284'163.39
Capital libre		655'614.67	655'614.67
Résultat annuel		-52'255.55	46'038.52
TOTAL CAPITAL D'ORGANISATION	2.9	1'093'387.26	1'145'642.81
TOTAL DU PASSIF		2'190'794.15	2'328'914.05

Compte de résultat de l'exercice 2021

	Annexe	2021 CHF	2020 CHF
Recettes des prestations et livraisons	2.10	2'383'963.30	2'448'989.05
Contributions du secteur public		1'533'584.00	1'486'217.36
Cotisations des membres		4'240.00	4'420.00
Dons		14'714.00	24'983.34
RECETTES D'EXPLOITATION		3'936'501.30	3'964'609.75
Charges de personnel	2.11	3'526'777.70	3'521'824.72
Charges de matériel		43'225.25	52'508.35
Autres charges d'exploitation	2.12	370'760.15	308'152.25
Amortissements		63'487.85	23'872.00
CHARGES D'EXPLOITATION		4'004'250.95	3'906'357.32
RESULTAT D'EXPLOITATION		-67'749.65	58'252.43
Charges financières		-2'016.40	-2'267.97
Produits financiers		2'010.70	1'561.40
Résultat financier		-5.70	-706.57
Recettes extraordinaires	2.13	30'468.70	13'639.75
Résultat exceptionnel		30'468.70	13'639.75
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS		-37'286.65	71'185.61
Variation du capital des fonds		-14'968.90	-25'147.09
RESULTAT ANNUEL (avant allocation au capital)		-52'255.55	46'038.52
Attribution / prélèvement au capital de l'association		52'255.55	-46'038.52
RESULTAT ANNUEL		-	-

Annexe aux comptes annuels 2021

1. Informations sur les principes utilisés dans les comptes annuels

Les principes de comptabilité utilisés pour les présents comptes annuels répondent aux exigences du droit comptable suisse. Les recommandations du Manuel Finances Aide et soins à domicile 4e édition 2020 ont été reprises.

La présentation des comptes a été modifiée compte tenu du nouveau Manuel Finances (4e édition 2020). Les comptes comparatifs 2020 ont été retraités en conséquence afin de faciliter la lecture.

2. Informations, structure détaillée et commentaires concernant certains postes du bilan et compte de résultat

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
2.1 Trésorerie		
Caisse	1'188.65	2'745.75
CCP	316'880.10	365'505.78
Banques	817'640.96	809'898.61
	1'135'709.71	1'178'150.14
2.2 Autres créances à court terme		
Avoirs résultant de l'impôt anticipé	348.09	663.80
Subvention à recevoir	366'003.85	378'383.86
Créances des assurances sociales	9'625.05	1'776.50
	375'976.99	380'824.16
2.3 Stocks et prestations de services non facturées		
Stock matériel de soins	24'000.00	28'000.00
Prestations de services non facturées	192'310.75	216'673.10
	216'310.75	244'673.10
2.4 Actifs de régularisation		
Avoirs des assurances sociales (indemnités)	-	10'975.05
Indemnités pour stages à recevoir	1'400.00	3'620.00
Primes d'assurances payées d'avance	25'322.75	26'397.80
Diverses charges payées d'avance	9'848.95	14'451.20
Divers produits à recevoir	160.00	200.00
	36'731.70	55'644.05

Annexe aux comptes annuels 2021 (suite)

2.5 Immobilisations corporelles

	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
Acomptes versés pour immobilisations	-	95'671.90
Immobilisations corporelles	220'000.00	99'000.00
	220'000.00	194'671.90

Tableau des immobilisations

	Machines de bureau et informatiques	Véhicules	Total
Valeurs comptables nettes au 01.01.2021	21'000.00	78'000.00	99'000.00
Coûts d'acquisition			
Situation au 01.01.2021	42'449.40	249'136.80	291'586.20
Entrées	142'597.85	44'290.00	186'887.85
Modification des valeurs actuelles			0.00
Sorties		-39'800.00	-39'800.00
Reclassifications			0.00
Situation au 31.12.2021	185'047.25	253'626.80	438'674.05
Correctifs de valeur cumulés			
Situation au 01.01.2021	-21'449.40	-171'136.80	-192'586.20
Amortissements réguliers	-42'597.85	-23'290.00	-65'887.85
Dépréciations			0.00
Sorties		39'800.00	39'800.00
Reclassifications			0.00
Situation au 31.12.2021	-64'047.25	-154'626.80	-218'674.05
Valeurs comptables nettes au 31.12.2021	121'000.00	99'000.00	220'000.00

Annexe aux comptes annuels 2021 (suite)

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
2.6 Autres dettes à court terme		
Dettes envers des services étatiques	21'276.20	7'060.40
Dettes envers des parties prenantes et des organes	4'849.70	109'334.35
Dettes envers les assurances sociales et institutions de prévoyance	47'690.65	4'293.85
	73'816.55	120'688.60
2.7 Passifs de régulation		
Provision heures et vacances dues	130'000.00	163'000.00
Provision honoraires révision et juridiques	3'200.00	3'500.00
Cotisations des membres reçues d'avance	-	40.00
Diverses charges à payer	8'003.35	8'327.65
	141'203.35	174'867.65

2.8 Provisions à long terme

	Renouvellement immobilisations	Informatique et matériel du bureau	Formation	Projet qualité	Soutien aux prestations	Mutation contrat LPP	Total
Valeur comptable au 01.01.2020	105'000.00	32'800.00	35'250.00	60'000.00	41'350.00	12'500.00	286'900.00
Constitution							0.00
Utilisation							0.00
Dissolution						-6'250.00	-6'250.00
Valeur comptable au 31.01.2020	105'000.00	32'800.00	35'250.00	60'000.00	41'350.00	6'250.00	280'650.00
Valeur comptable au 01.01.2021	105'000.00	32'800.00	35'250.00	60'000.00	41'350.00	6'250.00	280'650.00
Constitution							0.00
Utilisation		-13'500.00				-6'250.00	-19'750.00
Dissolution							0.00
Valeur comptable au 31.01.2021	105'000.00	19'300.00	35'250.00	60'000.00	41'350.00	0.00	260'900.00

Annexe aux comptes annuels 2021 (suite)

2.9 Variation du capital

2021	Etat au 01.01	Affectations	Transferts internes	Utilisation	Affectation résultat financier	Total variation	Etat au 31.12
Capital des fonds							
<i>Fonds affectés</i>							
Fonds spécial dons et legs	434'415.94	19'537.15		-5'770.30	254.90	14'021.75	448'437.69
Fonds projets futurs	150'000.00					0.00	150'000.00
Fonds spécial du personnel	7'862.60	1'480.00		-532.85		947.15	8'809.75
Total capital des fonds	592'278.54	21'017.15	0.00	-6'303.15	254.90	14'968.90	607'247.44
Capital de l'association							
<i>Capital de base</i>							
Capital de l'association	159'826.23					0.00	159'826.23
<i>Capital lié</i>							
Réserves facultatives de bénéficiaires avec affectation	330'201.91			-52'255.55		-52'255.55	277'946.36
<i>Capital libre</i>							
Réserves facultatives de bénéficiaires sans affectation	655'614.67					0.00	655'614.67
Total capital de l'association	1'145'642.81	0.00	0.00	-52'255.55	0.00	-52'255.55	1'093'387.26

	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
2.10 Recettes des prestations et livraisons		
Prestations de soins	2'020'424.40	1'968'966.14
Participation du patient	342'153.50	346'717.60
Pertes sur débiteurs et variation du ducroire	183.35	-6'144.64
Economie domestique	16'273.00	125'029.10
Livraison de repas	376.00	8'284.00
Autres prestations	4'553.05	6'136.85
	2'383'963.30	2'448'989.05
2.11 Charges de personnel		
Salaires	3'016'566.60	3'036'211.90
Charges sociales	510'025.00	493'539.95
Prestations de tiers	11'243.90	5'560.75
Autres charges de personnel	15'203.70	16'878.42
Subvention pour la formation	-26'261.50	-30'366.30
	3'526'777.70	3'521'824.72

Annexe aux comptes annuels 2021 (suite)

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
2.12 Autres charges d'exploitation		
Charges de véhicules et transport	115'770.10	113'682.95
Entretien des immobilisations corporelles	1'972.55	731.45
Frais de locaux, énergie et déchets	70'494.25	71'204.35
Frais pour l'administration et l'informatique	173'994.60	113'575.10
Assurances et taxes	8'408.50	8'958.40
Autres charges	120.15	
	370'760.15	308'152.25
2.13 Recettes extraordinaires		
Redistribution de la taxe CO2	836.20	1'469.75
Vente d'actifs immobilisés	5'690.00	5'920.00
Indemnité d'assurance véhicule (dégât total)	3'513.00	-
Rétrocession de cotisations LPP	679.50	-
Dissolution de provisions	19'750.00	6'250.00
	30'468.70	13'639.75
3. Dissolution nette des réserves latentes	31'327.40	1'898.90
4. Autres indications		
4.1 Nom, forme juridique et siège		
Service d'aide et de soins à domicile du Vallon de Saint-Imier (SASDOVAL), association de droit privé, Saint-Imier.		
4.2 Moyenne annuelle des emplois à plein temps		
Le nombre d'emploi à plein temps ne dépasse pas 50 emplois en moyenne annuelle.		
4.3 Dettes envers des institutions de prévoyance		
	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
	82.80	-
4.4 Evènement importants survenus après la date du bilan		
Aucun évènement important qui pourrait avoir une incidence sur la présentation des comptes n'a eu lieu après la date du bilan et jusqu'à l'adoption des comptes annuels par le comité le 23 mars 2022.		