

RAPPORT DE GESTION 2018 DE LA FMH**COMPTES
ANNUELS
2018**

BILAN AU 31.12.2018

en CHF	31.12.2018	31.12.2017
ACTIFS		
Actifs circulants		
Trésorerie	13'710'850.71	15'131'985.93
Titres	7'276'743.00	4'500'979.25
Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	1'324'313.40 ⁵	1'511'354.10
Autres créances à court terme	81'390.32	104'641.39
Actifs de régularisation	76'511.45	81'594.20
TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS	22'469'808.88	21'330'554.87
<i>en % de la somme inscrite au bilan</i>	76.8%	75.9%
Actifs immobilisés		
Immobilisations financières	20'000.00	20'000.00
Participations	1'889'001.00 ⁴	1'864'001.00
Immobilisations corporelles	4'880'065.00 ^{2a}	4'880'130.00
Total des actifs immobilisés	6'789'066.00	6'764'131.00
<i>en % de la somme inscrite au bilan</i>	23.2%	24.1%
TOTAL DES ACTIFS	29'258'874.88	28'094'685.87

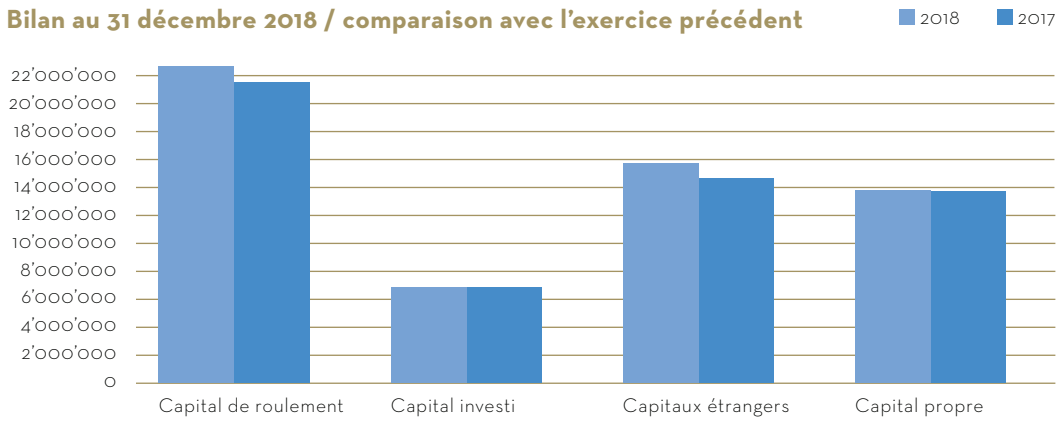
en CHF	31.12.2018	31.12.2017
PASSIFS		
Fonds étrangers à court terme		
Dettes à court terme résultant de l'achat de biens et de prestations de services	1'192'469.11 ⁵	1'648'897.18
Autres dettes à court terme	8'678.45	0.00
Passifs de régularisation	1'933'030.23	1'849'582.55
Total des fonds étrangers à court terme	3'134'177.79	3'498'479.73
<i>en % de la somme inscrite au bilan</i>	<i>10.7%</i>	<i>12.5%</i>
Fonds étrangers à long terme		
Provisions	12'439'143.90 ^{2b}	10'994'711.30
Total des fonds étrangers à long terme	12'439'143.90	10'994'711.30
<i>en % de la somme inscrite au bilan</i>	<i>42.5%</i>	<i>39.1%</i>
Total des fonds étrangers	15'573'321.69	14'493'191.03
<i>en % de la somme inscrite au bilan</i>	<i>53.2%</i>	<i>51.6%</i>
Fonds propres		
Capital	10'811'171.10	10'124'243.24
Réserves pour l'ISFM	2'790'323.74	3'435'310.46
Résultat d'exploitation	84'058.35	41'941.14
Total des fonds propres	13'685'553.19	13'601'494.84
<i>en % de la somme inscrite au bilan</i>	<i>46.8%</i>	<i>48.4%</i>
TOTAL DES PASSIFS	29'258'874.88	28'094'685.87

COMPTE D'EXPLOITATION 1.1. – 31.12.2018

en CHF	2018	Budget	2017
Cotisations de membres	21'597'573.40	21'779'723.00	22'258'075.35
Recettes pour prestations	8'374'446.28	8'294'200.00	7'773'613.18
Recettes résultant de projets	38'554.54	30'000.00	44'575.93
Diminution des produits	9'922.99	0.00	5'241.28
Total des produits	30'020'497.21	30'103'923.00	30'081'505.74
Restitutions de cotisations de membres	-451'026.16	-400'000.00	-584'502.70
Charges directes pour prestations	-2'188'733.82	-2'181'770.00	-1'999'137.60
Contributions et cotisations de soutien	-2'229'689.90	-2'605'734.00	-3'142'393.27
Charges relatives à des projets	-2'818'594.27	-5'223'800.00	-1'949'030.67
Diminution des charges	392.23	0.00	316.40
Total des charges directes	-7'687'651.92	-10'411'304.00	-7'674'747.84
Résultat brut après charges pour prestations fournies	22'332'845.29	19'692'619.00	22'406'757.90
<i>en % des produits</i>	<i>74.4%</i>	<i>65.4%</i>	<i>74.5%</i>
Salaires et traitements	-14'731'199.56	-14'531'300.00	-13'210'452.25
Charges sociales	-2'281'103.76	-2'562'580.00	-2'273'136.72
Autres charges de personnel	-848'149.30	-699'180.00	-851'498.09
Prestations de la part de tiers	-340'177.86	-301'000.00	-246'978.40
Total des charges de personnel	-18'200'630.48	-18'094'060.00	-16'582'065.46
Résultat brut après charges de personnel	4'132'214.81	1'598'559.00	5'824'692.44
<i>en % des produits</i>	<i>13.8%</i>	<i>5.3%</i>	<i>19.4%</i>

en CHF	2018	Budget	2017
Charges de locaux	-132'249.58	-106'200.00	-132'065.73
Entretien, réparations, remplacements	-26'107.11	-28'100.00	-30'611.16
Charges de véhicules et de transport	-10'314.65	-12'400.00	-24'491.83
Assurances-choses, droits, taxes	-44'275.58	-39'925.00	-50'740.95
Charges d'énergie et d'évacuation des déchets	-2'765.88	-3'000.00	-1'605.28
Charges d'administration et d'informatique	-1'528'409.49	-1'512'420.00	-1'559'555.83
Charges de publicité	-426'983.60	-571'300.00	-433'358.28
Autres charges d'exploitation	-558'060.55	-559'800.00	-572'794.21
Total des autres charges d'exploitation	-2'729'166.44	-2'833'145.00	-2'805'223.27
Résultat d'exploitation avant amortissements, résultat financier et impôts (EBITDA)	1'403'048.37	-1'234'586.00	3'019'469.17
Amortissements des postes sur immobilisations corporelles	-67'242.39	-130'050.00	-360'614.85
Résultat d'exploitation avant résultat financier et impôts (EBIT)	1'335'805.98	-1'364'636.00	2'658'854.32
Charges financières	-249'789.04	-6'800.00	-20'192.31
Produits financiers	227'079.90	116'400.00	300'234.66
Résultat d'exploitation avant impôts	1'313'096.84	-1'255'036.00	2'938'896.67
Résultat des activités annexes d'exploitation	-474'942.19 ^{2c}	-253'200.00	-153'095.38
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	-1'100'000.00 ^{3a}	0.00	-3'321'720.00
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	383'378.20 ^{3b}	950'000.00	609'949.35
Bénéfice ou perte de l'exercice avant impôts	121'532.85	-558'236.00	74'030.64
Impôts directs	-37'474.50	-25'000.00	-32'089.50
BÉNÉFICE OU PERTE DE L'EXERCICE	84'058.35	-583'236.00	41'941.14

Bilan au 31 décembre 2018 / comparaison avec l'exercice précédent



Compte d'exploitation 2018 / comparaison avec l'exercice précédent

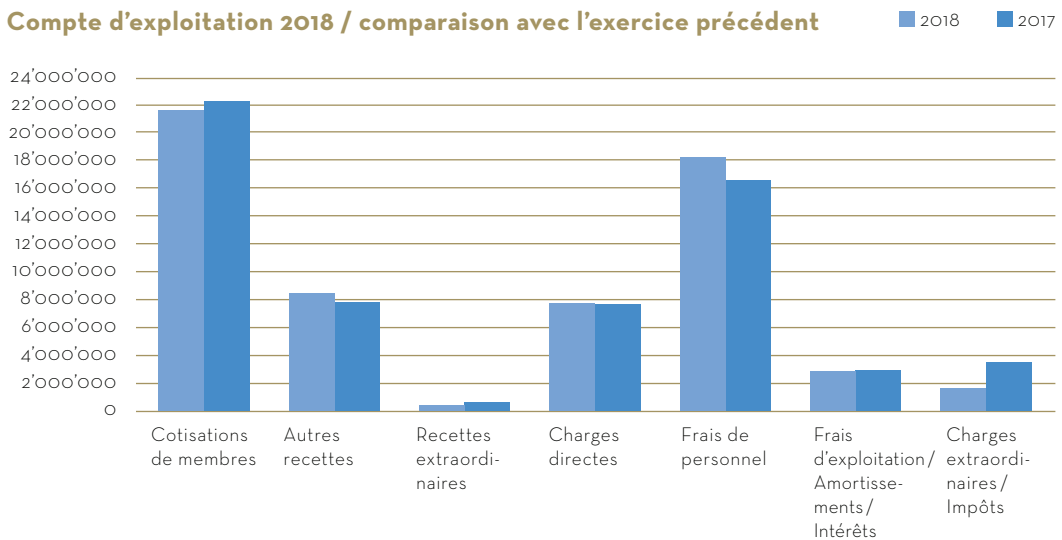


TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

en CHF	2018	2017
Paiements effectués par des clients	29'953'415.98	30'300'362.35
Versements à des fournisseurs	-12'145'829.56	-13'406'162.18
Versements chèques (REKA)	-90'000.00	-90'000.00
Versements à du personnel	-13'370'634.43	-13'115'300.48
Versements pour des activités administratives	-2'550'400.90	-2'820'244.78
Versements pour d'autres charges	-189'900.49	-193'939.84
Versements pour intérêts bancaires, dividendes et titres	-23'327.08	279'559.71
Autres produits payés	48'082.65	55'595.35
Total des produits /charges de l'activité d'exploitation	1'631'406.17	1'009'870.13
Vente chèques (REKA)	90'000.00	80'000.00
Achat de biens meubles	-69'362.45	-256'163.55
Achat de biens immobiliers	-272'415.19	-202'577.45
Vente de biens immobiliers	0.00	96'600.00
Achat de participations	-25'000.00	0.00
Total des produits /charges de l'activité d'exploitation	-276'777.64	-282'141.00
Variation de la trésorerie	1'354'628.53	727'729.13
Justification		
Trésorerie en début d'exercice	19'632'965.18	18'905'236.05
Variation de la trésorerie	1'354'628.53	727'729.13
Trésorerie en fin d'exercice	20'987'593.71	19'632'965.18