**La Charmaie SA
Muraz (Collombey)**

Rapport de l'organe de révision
31 décembre 2021

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'assemblée générale ordinaire des actionnaires de La Charmaie SA, à Muraz

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de votre société pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021. Le contrôle restreint des indications de l'exercice précédent mentionnées dans les comptes annuels a été effectué par un autre organe de révision. Dans son rapport du 29 mars 2021, celui-ci a exprimé une opinion non modifiée.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au conseil d'administration alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Fiduciaire FIDAG SA

Jean-Claude De Iaco
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Jean-Luc Wassmer
Expert-réviseur agréé

Monthey, le 25 mars 2022
Exemplaire numérique.

Annexes : comptes annuels préparés par La Charmaie SA

Sommaire

Tableau 1	Bilans aux 31 décembre 2021 et 2020
Tableau 2	Comptes de résultat des exercices 2021 et 2020
Tableau 3	Annexe aux comptes annuels
Tableau 4	Proposition du conseil d'administration concernant l'emploi du bénéfice

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 1 - EMS et FDJ consolidés

BILANS AUX 31 DÉCEMBRE (en CHF)	Notes	2021	2020
ACTIF			
ACTIF CIRCULANT			
Caisses		20'215	2'893
Banques		784'222	1'345'067
Trésorerie		804'437	1'347'960
Créances envers les pensionnaires		654'875	576'079
c/C Etat du Valais		5'887	2'240
C/c Communes Valaisannes		33'726	32'916
- provisions pertes sur créances		0	-1'360
Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services		694'488	609'875
Raiffeisen 65744.67 c/c investissements		300'000	300'000
Autres créances		6'105	1'825
Autres créances à court terme		306'105	301'825
Stocks		86'191	80'407
Actifs de régularisation	2	681'236	64'615
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		2'572'457	2'404'682
ACTIF IMMOBILISÉ			
Part sociale Banque Raiffeisen		20'000	20'000
Raiffeisen 65744.24 arrhes résidents		281'166	254'652
Immobilisations financières		301'166	274'652
Immeubles	3	13'237'800	13'545'873
Installations	3	1'311'500	1'368'430
Véhicules	3	8'445	1
Immobilisations corporelles		14'557'745	14'914'304
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		14'858'911	15'188'956
TOTAL DE L'ACTIF		17'431'368	17'593'638

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 1 - EMS et FDJ consolidés

BILANS AUX 31 DÉCEMBRE (en CHF)	Notes	2021	2020
PASSIF			
CAPITAUX ETRANGERS			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services			
- envers des tiers		202'526	232'906
- envers Etat du Valais		9'812	9'608
- envers Communes valaisannes		6'924	6'924
- envers la commune de Collombey-Muraz		124'972	111'414
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services		344'234	360'851
Emprunt investissement			
		300'000	300'000
Hypothèque part à court terme			
		300'000	300'000
Dettes à court terme portant intérêt		600'000	600'000
Loterie Romande			
		6'093	0
Avances UAT			
		5'000	2'100
Dépôt de garantie			
		0	700
Autres dettes à court terme		11'093	2'800
Passifs de régularisation	4	151'320	159'889
CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME		1'106'646	1'123'540
Prêt commune de Collombey-Muraz, portant intérêt			
		6'738'000	6'738'000
Hypothèque, portant intérêt			
		7'890'000	8'190'000
Arrhes résidents			
		281'166	254'652
Dettes à long terme		14'909'166	15'182'652
Fonds de régularisation des tarifs de pension		43'000	43'000
Provisions	5	384'255	284'255
CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME		15'293'421	15'466'906
TOTAL DES CAPITAUX ÉTRANGERS		16'400'067	16'590'446
CAPITAUX PROPRES			
Capital-actions		1'000'000	1'000'000
Bénéfice reporté			
		-39'808	92'786
Bénéfice de l'exercice			
		28'110	-132'594
Réserves facultatives issues du bénéfice		-11'699	-39'808
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		1'031'301	1'003'192
TOTAL DU PASSIF		17'431'368	17'593'638

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 2 - EMS

COMPTES DE RESULTAT DES EXERCICES (en CHF)	Notes	2021	2020
Produits nets des ventes de biens et de prestations de services		8'413'919	8'126'158
Produits des soins	7	7'215'600	7'095'525
Allocations pour impotent		382'569	343'550
Autres Prestations à des tiers et personnel, et cafétéria		748'380	631'673
Loyers		41'000	39'000
Subventions diverses à l'exploitation		0	0
Loterie Romande		26'370	16'410
Produits d'exploitation		8'413'919	8'126'158
Charges de matériel		-1'076'023	-1'016'573
Matériel médical d'exploitation		-109'041	-115'172
Produits alimentaires		-658'328	-612'951
Ménage et nettoyage		-164'488	-148'667
Entretien / réparation / petit outillage		-138'560	-120'449
Variation des stocks de produits finis et semi-finis		-5'605	-19'335
Charges de personnel		-6'457'398	-6'219'604
Salaires		-4'965'960	-4'740'248
<i>Remboursement des prestations d'assurances</i>		185'747	119'430
Charges sociales		-952'200	-893'279
Honoraires pour prestation de tiers		-693'752	-676'895
Autres charges du personnel		-31'233	-28'612
Autres charges d'exploitation		-913'439	-779'631
Eau et énergie		-93'774	-104'006
Frais de bureau et d'administration		-129'990	-124'496
Frais d'animation		-21'142	-15'375
Primes d'assurances choses - taxes - impôts		-56'173	-54'310
Charges d'investissement		-82'810	-50'077
Amortissements	3	-429'551	-431'367
Attribution à la provision pour rénovation bâtiment	5	-100'000	0
Charges		-8'446'859	-8'015'808
RESULTAT D'EXPLOITATION		-32'940	110'350
Produits financiers		2'773	2'268
Charges financières	8	-163'111	-171'162
Résultat financier		-160'337	-168'894
Produits hors exploitation et exceptionnels	9	186'878	200
Charges hors exploitation et exceptionnelles		0	-31
Résultat hors exploitation		186'878	169
PERTE NETTE		-6'399	-58'375

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 2 - Foyer De Jour

COMPTES DE RESULTAT DES EXERCICES (en CHF)	Notes	2021	2020
Produits nets des ventes de biens et de prestations de services		587'328	381'992
Produits des soins	7	357'050	215'911
Allocations pour impotent		3'978	2'281
Autres Prestations à des tiers et personnel, et cafétéria			
Loyers			
Subventions diverses à l'exploitation		226'300	163'800
Loterie Romande		0	0
Produits d'exploitation		587'328	381'992
Charges de matériel		-96'357	-73'420
Matériel médical d'exploitation		0	0
Produits alimentaires		-78'513	-57'054
Ménage et nettoyage		-5'500	-4'800
Entretien / réparation / petit outillage		-12'344	-11'566
Variation des stocks de produits finis et semi-finis			
Charges de personnel		-474'250	-330'342
Salaires		-409'246	-276'394
<i>Remboursement des prestations d'assurances</i>		16'456	0
Charges sociales		-81'188	-53'354
Honoraires pour prestation de tiers		-250	-250
Autres charges du personnel		-21	-344
Autres charges d'exploitation		-56'048	-53'180
Eau et énergie		-6'600	-5'475
Frais de bureau et d'administration		-6'680	-6'928
Frais d'animation		-5'349	-3'453
Primes d'assurances choses - taxes - impôts		-400	-374
Charges d'investissement		-38'379	-36'950
Dissolution provision perte sur créance		1'360	0
Charges		-626'655	-456'942
PERTE D'EXPLOITATION		-39'327	-74'950
Produits financiers		0	0
Charges financières	8	-383	-286
Résultat financier		-383	-286
Produits hors exploitation et exceptionnels	9	74'219	1'017
Charges hors exploitation et exceptionnelles			
Résultat hors exploitation		74'219	1'017
RESULTAT NET		34'509	-74'219

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 2 - EMS et FDJ consolidés

COMPTES DE RESULTAT DES EXERCICES (en CHF)	Notes	2021	2020
Produits nets des ventes de biens et de prestations de services		9'001'247	8'508'151
Produits des soins	7	7'572'650	7'311'437
Allocations pour impotent		386'547	345'831
Autres Prestations à des tiers et personnel, et cafétéria		748'380	631'673
Loyers		41'000	39'000
Subventions diverses à l'exploitation		226'300	163'800
Loterie Romande		26'370	16'410
Produits d'exploitation		9'001'247	8'508'151
Charges de matériel		-1'172'380	-1'089'993
Matériel médical d'exploitation		-109'041	-115'172
Produits alimentaires		-736'841	-670'005
Ménage et nettoyage		-169'988	-153'467
Entretien / réparation / petit outillage		-150'904	-132'015
Variation des stocks de produits finis et semi-finis		-5'605	-19'335
Charges de personnel		-6'931'648	-6'549'946
Salaires		-5'375'206	-5'016'642
<i>Remboursement des prestations d'assurances</i>		202'203	119'430
Charges sociales		-1'033'389	-946'633
Honoraires pour prestation de tiers		-694'002	-677'145
Autres charges du personnel		-31'254	-28'956
Autres charges d'exploitation		-969'487	-832'812
Eau et énergie		-100'374	-109'481
Frais de bureau et d'administration		-136'670	-131'424
Frais d'animation		-26'490	-18'828
Primes d'assurances choses - taxes - impôts		-56'573	-54'685
Charges d'investissement		-121'189	-87'027
Amortissements	3	-429'551	-431'367
Mouvement de provisions	5	-998'640	0
Charges		-9'073'514	-8'472'750
RESULTAT D'EXPLOITATION		-72'267	35'400
Produits financiers		2'773	2'268
Charges financières	8	-163'493	-171'448
Résultat financier		-160'720	-169'180
Produits hors exploitation et exceptionnels	9	261'097	1'217
Charges hors exploitation et exceptionnelles		0	-31
Résultat hors exploitation		261'097	1'186
RESULTAT NET		28'110	-132'593.93

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 3

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (en CHF)

1. Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes du droit suisse, en particulier les articles sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes du Code des obligations (articles 957 à 962 CO).

La présentation des comptes a été revue. Les chiffres 2020 ont été adaptés afin de permettre la comparabilité des rubriques.

2. Actifs de régularisation	31.12.2021	31.12.2020
Compensation perte COVID 2021	84'300	0
Autres produits à recevoir	596'936	64'615
	681'236	64'615

3. Immobilisations

Investissements

Désignation	Valeur au 01.01.2021	Achats/ Ventes	Total
Immeuble	13'545'873	0	13'545'873
Installations	1'368'430	63'992	1'432'422
Véhicules	1	9'000	9'001
	14'914'304	72'992	14'987'296

Amortissements

Désignation	Taux	Amortissements		Valeur au
		Immédiats	Ordinaires	31.12.2021
Immeuble	2%		308'073	13'237'800
Installations	5% / 25%		120'922	1'311'500
Véhicules	25%		556	8'445
		0	429'551	14'557'745

4. Passifs de régularisation	31.12.2021	31.12.2020
Solde cotisations LPP	63'684	11'156
Provision pour vacances non prises	76'924	122'007
Autres charges à payer	10'712	26'726
	151'320	159'889

5. Provisions	31.12.2021	31.12.2020
Provision pour rénovation du bâtiment	344'127	244'127
Provision LIMA	40'128	40'128
	384'255	284'255

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 3

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (en CHF)

	31.12.2021	31.12.2020
6. Dissolution nette significative de réserves latentes		
Provision entretien des installations	0	92'900
Autres provisions diverses	0	38'849
	<u>0</u>	<u>131'749</u>
7. Produits des soins	2021	2020
<i>Produits des soins EMS</i>		
Produits des prestations LAMAL	3'726'294	3'589'213
Financement cantonal et communal à l'exploitation	264'975	250'430
Taxes de pension et prestations résidents	3'185'264	3'210'974
Produits divers y compris indemnités praticien formateur	39'067	44'909
	<u>7'215'600</u>	<u>7'095'525</u>
<i>Produits des soins FDJ</i>		
Contribution des assureurs maladie	134'467	75'302
Contribution des pouvoirs publics valaisans : canton et commune	111'488	59'192
Taxes de pension et prestations résidents	111'095	81'417
	<u>357'050</u>	<u>215'911</u>
8. Charges financières	2021	2020
Intérêts sur prêt Commune de Collombey-Muraz	87'712	92'122
Intérêts sur prêt BCV	71'702	75'302
Autres charges financières	4'079	4'024
	<u>163'493</u>	<u>171'448</u>
9. Produits hors exploitation et exceptionnels	2021	2020
Compensation pertes financières COVID 2020	108'301	0
Estimation Compensation pertes financières COVID 2021	84'300	0
Rattrapages impotences année précédente	46'589	0
Autres produits hors exploitation ou exceptionnels	21'907	1'217
	<u>261'097</u>	<u>1'217</u>
10. Nombre de collaborateurs	31.12.2021	31.12.2020
Fourchette des emplois à plein temps en moyenne annuelle :	<250	<250
11. Dettes envers des institutions de prévoyance	31.12.2021	31.12.2020
Solde des cotisations de l'année à payer	63'684	11'156
12. Actifs gagés pour propre compte	31.12.2021	31.12.2020
Immeuble	13'237'800	13'545'873
13. Autre information prescrite par la loi	31.12.2021	31.12.2020
	Néant	Néant

La Charmaie SA - Muraz (Collombey)

Tableau 4

PROPOSITION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE CONCERNANT L'EMPLOI DU BENEFICE EN CHF

	2021	2020
A la disposition de l'assemblée générale		
Perte reportée / Bénéfice reporté	-39'808	92'786
Bénéfice de l'exercice / Perte de l'exercice	28'110	-132'594
Réserves facultatives issues du bénéfice / Pertes cumulées	-11'699	-39'808
<hr/>		
Total à la disposition de l'assemblée générale	-11'699	-39'808
<hr/>		
Proposition du conseil d'administration		
Bénéfice/Perte résultant du bilan	-11'699	-39'808
./. Affectation à la réserve légale issue du bénéfice	0	0
./. Distribution d'un dividende	0	0
<hr/>		
Report à compte nouveau	-11'699	-39'808
<hr/>		