

Rapport sur les constatations effectives relatives à l'examen des comptes cumulés de l'association médico-sociale régionale Monthey / St Maurice pour l'exercice 2020

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons effectué les procédures convenues avec vous et énumérée ci-après, concernant la validation des comptes annuels cumulés de votre association pour l'exercice 2020 qui sont annexés.

Notre mandat a été effectué selon la Norme d'audit suisse 920 « Examen d'informations financières sur la base de procédures convenues ». Nous avons obtenu tous les éléments probants appropriés sur la base de sondages. Nos opérations ont servi uniquement à vous permettre de vous faire une opinion sur la validité des montants indiqués dans le rapport financier de synthèse et peuvent se résumer ainsi :

1. Examen des rapports sur les comptes annuels 2020 des centres médico-sociaux régionaux de Monthey et St-Maurice et sub-régional de Vouvry préparés par les fiduciaires mandatées. Information aux membres si ces rapports contiennent des divergences par rapport au texte standard.
2. Examen du report correct dans le tableau cumulé des chiffres ressortant des comptes annuels des centres médico-sociaux de Monthey, St-Maurice et Vouvry.
3. Les co-financements publics et/ou privés mentionnés dans le décompte des recettes ont bien été encaissés.

Nos constatations sont les suivantes :

Ad 1. Les fiduciaires mandatées ont dûment établi leurs attestations sur les comptes annuels 2020 des centres médico-sociaux régionaux de Monthey et St-Maurice et subrégional de Vouvry. Il n'existe aucune divergence dans les rapports des fiduciaires mandatées par rapport au texte standard.

Ad 2. Les chiffres des comptes annuels des centres médico-sociaux de Monthey, St-Maurice et Vouvry sont correctement reportés dans le tableau cumulé.

Ad 3. Les co-financement publics et/ou privés mentionnés dans le décompte des recettes ont bien été encaissés.

L'opération mentionnée ci-dessus ne constituant ni un audit ni une review en conformité avec les Normes d'audit suisses (NAS), nous ne donnons pas d'assurance sur le projet.

Si nous avons procédé à des opérations supplémentaires, à un audit ou une review en conformité avec les Normes d'audit suisses (NAS), nous aurions éventuellement constaté d'autres éléments et vous en aurions fait rapport.



Notre rapport sert uniquement à répondre aux objectifs exposés ci-dessus et à vous informer. Il ne saurait être utilisé dans aucun autre but ni remis à aucune autre partie. Il se réfère uniquement au mandat désigné ci-dessus et non à des quelconques autres états financiers de l'association médico-sociale régionale Monthey / St Maurice pris dans son ensemble.

Fiduciaire FIDAG SA

Jean-Claude De Iaco
Expert-réviser agréé
Réviser responsable

Jean-Luc Wassmer
Expert-réviser agréé

Monthey, le 3 mai 2021
Exemplaire numérique

Annexe : Bilan et comptes 2020 cumulés

BILAN COMPARE AU 31.12.2020 ET AU 31.12.2019

	31.12.2020	31.12.2019
<u>ACTIFS</u>		
Disponible		
Caisse	1 999.05	5 883.35
Caisse Service Social	1 046.35	8 293.85
Compte de chèques postaux	- 10.19	1 975.20
Cpte de chèques postaux Serv. Social	113 578.49	132 082.70
C/c bancaires	789 240.55	638 734.91
	905 854.25	786 970.01
Réalisable		
Débiteurs	980 011.60	1 075 359.05
Débiteurs Service Social	65 607.00	75 306.75
C/c Etat du Valais - Contr. Résiduelles	1 623 356.68	1 198 938.53
C/c communes - Contr. Résiduelles	818 690.67	577 985.94
Actifs transitoires	246 020.25	143 990.75
	3 733 686.20	3 071 581.02
Immobilisé		
Mobilier et équipement de bureaux	88 451.00	98 551.00
Matériel informatique	20 401.00	137 301.00
Investissements SICMS	30 184.50	45 476.10
Parts sociales	200.00	700.00
	139 236.50	282 028.10
<u>Perte de l'exercice</u>	9 204 773.22	8 149 764.42
TOTAL DE L'ACTIF	13 983 550.17	12 290 343.55
<u>PASSIF</u>		
Fonds étrangers		
Créanciers	695 976.88	514 940.47
Créanciers Serv. Social	53 179.24	65 830.70
Créanciers Serv. Social, dons & autres	127 052.60	122 158.95
C/c bancaires	6 638.34	3 619.25
Emprunt Foyer St-Jacques	—	250 000.00
C/c Etat du Valais	9 298 024.55	7 801 777.48
C/c communes	2 880 700.48	2 678 928.72
Passifs transitoires	807 960.85	735 952.65
	13 869 532.94	12 173 208.22
Fonds propres		
Fonds Loterie Romande	64 001.37	67 105.47
Autres Fonds	50 015.86	50 029.86
	114 017.23	117 135.33
TOTAL DU PASSIF	13 983 550.17	12 290 343.55

Groupe	INTITULES	COMPTES 2020				BUDGET 2020				Différences Comptes-budget 2020	
		Monthey		Vouvry		St-Maurice		Total		Fr.	
		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.	
	CHARGES D'EXPLOITATION	9 869 951.21	3 077 419.50	3 186 058.33	16 133 429.04	9 901 300.00	3 901 484.00	3 919 916.00	17 722 700.00	-1 589 270.96	Fr.
3	CHARGES DE PERSONNEL	8 770 104.35	2 775 130.10	2 792 035.25	14 337 269.70	8 757 800.00	3 439 300.00	3 391 300.00	15 588 400.00	-1 251 130.30	Fr.
310	Personnel infirmier diplômé avec formation complémentaire	591 301.20	290 898.85	309 801.55	1 192 001.60	674 000.00	229 500.00	585 600.00	1 489 100.00	-297 098.40	Fr.
311	Personnel infirmier diplômé	1 267 390.25	410 146.15	294 800.90	1 972 337.30	1 155 700.00	693 700.00	304 350.00	2 153 750.00	-181 412.70	Fr.
312	Aide familia(e) certifié(e), Infirmière CC CRS	1 115 991.50	201 708.05	325 447.40	1 643 146.95	1 104 700.00	314 500.00	400 500.00	1 819 700.00	-176 553.05	Fr.
313	Personnel d'assistance et d'encadrement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Fr.
314	Collaborateur avec cours de soins de base auxiliaire de	1 178 231.65	549 646.65	380 118.15	2 107 996.45	1 220 000.00	574 100.00	368 500.00	2 162 600.00	-54 603.55	Fr.
315	Collaborateur sans cours de soins	80 036.55	49 005.00	87 378.85	216 420.40	123 200.00	85 600.00	72 600.00	281 400.00	-64 979.60	Fr.
316	Salaires divers	-	4 961.15	-	4 961.15	-	16 540.00	55 600.00	72 140.00	-67 178.85	Fr.
317	Salaires Stagiaires	8 125.00	-	19 876.20	28 001.20	-	-	-	-	28 001.20	Fr.
320	Salaires Service des repas	185 695.35	-	-	185 695.35	180 700.00	-	-	180 700.00	4 995.35	Fr.
322	Salaires Physiothérapeute	-	-	-	-	26 100.00	8 510.00	8 510.00	43 120.00	-43 120.00	Fr.
323	Salaires Ergothérapie	97 878.10	-	-	97 878.10	71 100.00	43 550.00	43 540.00	158 190.00	-60 311.90	Fr.
324	Salaires Conseil social	826 781.60	278 150.90	348 649.45	1 453 581.95	846 500.00	313 300.00	360 500.00	1 520 300.00	-66 718.05	Fr.
325-329	Salaires autres domaines	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Fr.
330	Salaires Service centraux	1 665 607.35	418 897.95	411 659.35	2 496 164.65	1 612 000.00	439 450.00	445 500.00	2 496 950.00	-785.35	Fr.
336	Salaires Services d'entretien et auxiliaires	-	16 923.90	10 191.20	27 115.10	-	22 550.00	-	22 550.00	4 565.10	Fr.
350	Indemnité comité	-	-	250.00	250.00	-	-	1 500.00	1 500.00	-1 250.00	Fr.
37	Charges sociales	1 416 995.45	444 132.60	485 502.05	2 346 630.10	1 382 500.00	542 000.00	556 500.00	2 481 000.00	-134 369.90	Fr.
380	Charges pour conseil spécialisé	106 370.25	42 460.25	60 699.05	209 529.55	155 000.00	74 000.00	83 100.00	312 100.00	-102 570.45	Fr.
381	Charges pour prestations spécialisées	32 582.85	29 810.65	27 504.70	89 898.20	30 300.00	32 500.00	32 500.00	95 300.00	-5 401.80	Fr.
382	Charges pour organe de décision	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Fr.
384	Charges pour stagiaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Fr.
385	Charges pour personnel spécialisé aide	105 535.60	18 608.30	5 276.25	129 420.15	40 000.00	5 000.00	20 000.00	65 000.00	64 420.15	Fr.
386	Charges pour service d'entretien	-	1 455.00	-	1 455.00	-	-	1 000.00	1 000.00	455.00	Fr.
390-391	Charges annexes du personnel	91 581.65	18 324.70	24 880.15	134 786.50	136 000.00	44 500.00	51 500.00	232 000.00	-97 213.50	Fr.

Groupe	INTITULES	Monthey		Vouvry		St-Maurice		Total		Monthey		Vouvry		St-Maurice		Total		Comptes-budget 2020		COMPTES 2019	
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
4	CHARGES DE MATIERE ET DE TRANSPORT	302 028.50	113 230.00	113 390.32	528 648.82	412 000.00	183 000.00	751 500.00	-222 851.18	487 550.35											
400	Matériel médical d'usage courant	17 455.00	27 031.65	16 799.32	61 285.97	149 500.00	67 000.00	276 500.00	-215 214.03	40 911.50											
401	Matériel d'exploitation	741.60	-	-	741.60	-	500.00	500.00	241.60	1 012.70											
415	Charges pour repas prêts à la consommation	55 514.05	2 827.50	-	58 341.55	30 000.00	2 500.00	32 500.00	25 841.55	29 711.55											
420	Charges pour prestations ménagères	548.15	-	23.15	571.30	2 000.00	-	2 000.00	-1 428.70	319.55											
430	Carburants, réparations et entretien véhicules	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
432	Assurances, redevances et taxes pour véhicules	15 819.25	9 254.10	7 189.55	32 262.90	24 000.00	8 000.00	42 500.00	-10 237.10	39 037.30											
438	Dédommagement pour usage de véhicules	211 950.45	74 116.75	89 378.30	375 445.50	206 500.00	86 000.00	397 500.00	-22 054.50	376 557.75											
5	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	797 818.36	189 059.40	280 632.76	1 267 510.52	731 500.00	305 684.00	1 382 800.00	-115 289.48	1 136 624.08											
530	Entretiens et réparations	65 416.70	33 302.40	42 246.40	140 965.50	66 500.00	24 000.00	141 500.00	-534.50	88 676.60											
540	Acquisitions	6 396.25	5 125.95	9 073.52	20 595.72	6 000.00	16 000.00	40 000.00	-19 404.28	64 352.12											
541	Amortissements	131 619.30	-	11 300.00	142 919.30	112 000.00	54 500.00	199 000.00	-56 080.70	99 196.80											
544	Charges de location	1 143.90	-	688.85	1 812.75	500.00	-	500.00	1 312.75	1 651.87											
545	Crédit-bail/leasing	21 897.40	2 777.80	2 840.14	27 515.34	32 000.00	4 000.00	39 000.00	-11 484.66	5 321.45											
550	Loyers locaux d'entreprise, charges	158 911.80	32 604.00	83 124.00	274 639.80	163 500.00	50 000.00	303 500.00	-28 860.20	235 523.00											
551	Frais annexes locaux	88 697.25	10 088.45	17 086.10	115 871.80	45 000.00	13 000.00	68 000.00	47 871.80	102 140.45											
570	Matériel de bureau, imprimés, photocopies	18 820.00	14 784.15	10 233.61	43 837.76	25 500.00	16 500.00	52 000.00	-8 162.24	51 524.94											
571	Téléphone, fax, Internet, frais de port	48 729.90	17 494.30	17 568.55	83 792.75	68 000.00	24 000.00	115 000.00	-31 207.25	82 736.25											
574	Frais généraux	8 585.45	5 501.60	4 327.25	18 414.30	11 000.00	5 000.00	21 000.00	-2 585.70	17 674.20											
575	Frais d'équipement informatique	212 120.00	57 076.05	73 431.60	342 627.65	175 500.00	76 184.00	335 300.00	7 327.65	328 074.70											
577	Publicité et relations publiques	9 110.70	3 040.30	3 119.30	15 270.30	5 000.00	4 500.00	14 500.00	770.30	24 845.70											
580	Assurances-chose	5 390.95	1 862.60	1 222.90	8 476.45	3 000.00	10 000.00	18 000.00	-9 523.55	12 422.35											
582	Charges financières	7 026.01	1 135.80	1 752.59	9 914.40	11 000.00	4 000.00	23 000.00	-13 085.60	14 549.80											
590	Autres frais d'exploitation	13 952.75	4 266.00	2 637.95	20 856.70	7 000.00	4 000.00	12 500.00	8 356.70	7 933.85											

Groupe	INTITULES	Monthey		Vouvry		St-Maurice		Total		Monthey		Vouvry		St-Maurice		Total		Comptes-budget 2020		COMPTES 2019	
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
	PRODUITS D'EXPLOITATION	4 266 747.69	1 351 875.62	1 407 868.11	7 026 491.42	4 251 000.00	1 494 700.00	1 527 500.00	7 273 200.00	-246 708.58	7 026 191.11										
600	Evaluation et conseil	295 346.19	187 404.16	87 580.13	570 330.48	342 800.00	145 000.00	117 600.00	605 200.00	-34 869.52	585 013.75										
601	Examens et soins	855 122.85	270 877.45	360 463.85	1 486 464.15	805 800.00	349 700.00	323 200.00	1 478 700.00	7 764.15	1 386 860.85										
602	Soins de base	1 126 029.73	431 319.75	369 833.88	1 927 183.36	1 121 800.00	415 200.00	421 500.00	1 958 500.00	-31 316.64	2 067 681.10										
603	Soins aigus et de transition	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
604	Participation des patients	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
605	Aide au ménage	429 832.50	74 295.00	122 565.00	626 692.50	481 000.00	126 500.00	150 000.00	757 500.00	-130 807.50	715 627.50										
607	Autres recettes de prestations non-OPAS	9 711.65	1 182.85	1 393.74	12 288.24	25 500.00	1 000.00	2 000.00	28 500.00	-16 211.76	16 591.20										
606	Prestations de l'activité médico-scolaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
609	Pertes sur produits	-2 165.19	-4 903.15	-422.93	-7 491.27	-5 000.00	-7 000.00	-5 000.00	-17 000.00	9 508.73	-12 146.03										
610	Produits service de repas	10 863.90	-	-	10 863.90	10 000.00	-	-	10 000.00	863.90	9 226.55										
612	Produits physiothérapeute	-	-	-	-	10 000.00	6 000.00	5 000.00	21 000.00	-21 000.00	-										
613	Produits ergothérapie	68 780.90	-	-	68 780.90	60 000.00	25 000.00	20 000.00	105 000.00	-36 219.10	61 689.50										
620	Produits conseil spécialisé	24 000.00	-	-	24 000.00	24 000.00	-	-	24 000.00	-	38 700.00										
621	Produits échange de personnel spécialisé	358 900.40	9 540.00	92 714.35	461 154.75	321 000.00	10 000.00	79 000.00	410 000.00	51 154.75	510 586.95										
650	Produits vente de matériel/médicaments	300.10	-	-	300.10	-	-	-	300.10	300.10	601.30										
652	Produits vente de matériel divers	21.00	-	-	21.00	-	-	-	21.00	21.00	504.80										
660	Intérêts sur le capital	97.82	32.40	121.45	251.67	-	-	-	-	251.67	313.59										
690	Contribution résiduelle aux soins des communes	316 858.76	111 505.48	105 680.00	534 044.24	316 300.00	127 100.00	121 000.00	564 400.00	-30 355.76	464 146.02										
695	Contribution résiduelle aux soins du canton	739 633.83	260 293.53	246 610.37	1 246 537.73	738 000.00	296 200.00	282 200.00	1 316 400.00	-69 862.27	1 083 536.28										
696	Contribution résiduelle aux soins des pouvoirs publics	1 536.25	602.00	118.17	2 256.42	-	-	-	-	2 256.42	3 630.80										
698	Collation des membres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 149.65										
699	Allocations de tiers	31 877.00	9 726.15	21 210.10	62 813.25	-	-	11 000.00	11 000.00	51 813.25	91 477.30										
	CHARGES ET PRODUITS EXTRAORDINAIRES	3 508.30	1 043.85	1 088.25	5 640.40	-	-	-	-	5 640.40	9 302.40										
800	Charges extraordinaires	41 388.35	-	-	41 388.35	-	-	-	-	41 388.35	2 533.35										
801	Produits extraordinaires	44 896.65	1 043.85	1 088.25	47 028.75	-	-	-	-	47 028.75	11 835.75										
	TOTAL DES CHARGES	9 911 339.56	3 077 419.50	3 186 058.33	16 174 817.39	9 901 300.00	3 901 484.00	3 919 916.00	17 722 700.00	-1 547 882.61	15 187 791.28										
	TOTAL DES PRODUITS AVANT SUBVENTIONNEMENT (Etat et	4 311 644.34	1 352 919.47	1 408 956.36	7 073 520.17	4 251 000.00	1 494 700.00	1 527 500.00	7 273 200.00	-199 679.83	7 038 026.86										
	EXCEDENT DES CHARGES AVANT SUBVENTIONNEMENT	5 599 695.22	1 724 500.03	1 777 101.97	9 101 297.22	5 650 300.00	2 406 784.00	2 392 416.00	10 449 500.00	-1 348 202.78	8 149 764.42										
	RESULTAT HORS EXPLOITATION (SSJ)	103 476.00	-	-	103 476.00	-	-	-	-	103 476.00	-										
	EXCEDENT DE L'EXERCICE	5 703 171.22	1 724 500.03	1 777 101.97	9 204 773.22	5 650 300.00	2 406 784.00	2 392 416.00	10 449 500.00	-1 244 726.78	8 149 764.42										