

# RAPPORT ANNUEL 2022

**Etablissement  
médico-social (EMS)  
Les Châteaux  
Echallens**



**Etablissement  
médico-social (EMS)  
Les Châteaux  
Goumoens**



**Centre d'accueil  
temporaire (CAT)  
Nouméa  
Echallens**



**Logements  
protégés (LP)  
Ô-Talent  
Cugy**



**Logements  
protégés (LP)  
Bô-Regard  
Villars-le-Terroir**



## TABLE DES MATIÈRES

Composition des Comités .....	2
Rapport du Président .....	3-4
Comptes d'exploitation EMS et CAT .....	5
Comptes hors exploitation .....	6
Comptes des investissements .....	7
Comptes de pertes et profits .....	8
Bilans comparatifs aux 31 décembre 2021 et 2022 - Actif .....	9
Bilans comparatifs aux 31 décembre 2021 et 2022 - Passif .....	10
Rapport de la Trésorière .....	11
Rapport de l'organe de révision .....	12
Rapport du Directeur général .....	13-14
Quelques statistiques .....	15-16
Rapport de la Vice-Présidente de l'Association des Amis .....	17
Comptes de l'Association des Amis de la Fondation .....	18

Echallens, le 2 mai 2023

## COMPOSITION DES COMITÉS

### Fondation Les Châteaux

Président	M. Laurent MAGNIN *
Vice-Président	M. Denis RUBATTEL *
Trésorière	Mme Clémence GROGNOUZ *
Secrétaire	Mme Ariane VIONNET*
Membre	Mme Sonia FENU *
Membre	M. Philippe JAMAIN
Membre	Mme Corinne JUDLIN
Membre	Mme Bernadette MARTIN
Membre	Mme Corinne SAUTY
Membre	M. Olivier SIMON
Directeur	M. Frédéric THOMAS

\* Membres du Comité

### Association des Amis

Vice-Présidente	Mme Véronique BRANDON
Secrétaire	Mme May-Rose RECOUSO
Trésorière	Mme Ariane FAVRE
Membre	Mme Bernadette MARTIN
Membre	M. Nicolas CROCE
Membre	M. Michel SCHULER

## RAPPORT DU PRÉSIDENT

### **Une année d'activités.**

Cette année écoulée aura été une année de transition pour ce qui est de la composition du Comité et du Conseil de Fondation. En effet, après quelques années de service et atteint par la limite d'âge, Monsieur Pascal Wulliamoz a quitté le Conseil. Il en va de même pour Madame Claude-Annette Mermoud qui, de son côté, a souhaité rendre son tablier de Présidente de la Fondation. Monsieur Olivier Simon a ainsi rejoint le Conseil de Fondation et j'ai eu le plaisir de reprendre la Présidence. Monsieur Denis Rubattel a quant à lui rejoint le Comité de Fondation.

Le Comité de Fondation s'est réuni à 11 reprises durant l'année 2022. Six sous la Présidence de Claude-Annette et cinq sous la composition du nouveau Comité. Ces rencontres sont l'occasion de nous informer sur la bonne gouvernance des lieux d'accueil que gère la Fondation. Lors de ces séances, Monsieur Frédéric Thomas, Directeur, nous présente sous forme de dashboard, des indicateurs sur divers thèmes qui vont de la masse salariale à l'absentéisme, en passant par l'activité longs et courts séjours, la rotation du personnel et d'autres encore.

Nous rencontrons également une fois par année les responsables de service des différents secteurs d'activités : les EMS d'Echallens et de Goumoens, le Centre d'Accueil Temporaire (CAT) à Echallens et la responsable des deux sites des appartements protégés de Cugy et de Villars-le-Terroir. Ces rencontres avec les différents responsables sont des moments que je n'hésiterais pas à qualifier de privilégiés, car ils nous permettent d'approfondir nos connaissances sur le fonctionnement des différents secteurs, de mieux appréhender les difficultés rencontrées sur le terrain et d'établir un dialogue constructif avec ces derniers. Nous rencontrons à cette même occasion Mme Carole Favre, l'assistante de Direction. Je tiens à préciser que ces rencontres se font sans la présence du Directeur, de manière à laisser une totale liberté d'expression à chacun.

### **Protocoles de contrôle.**

En plus des indicateurs en place pour le suivi mensuel, des contrôles imposés par les autorités de surveillance ou la législation en vigueur ont lieu régulièrement. Ainsi l'audit annuel en lien avec la certification ISO 9001:2015 portant sur l'ensemble des activités de la Fondation, EMS, CAT et appartements protégés s'est déroulé le 12 mai 2022. Il est à relever que notre Fondation est certifiée ISO 9001 de la branche depuis maintenant 20 ans. Le Contrôle interdisciplinaire des visites en établissements sanitaires et sociaux (CIVESS) effectue régulièrement des inspections. La dernière en date s'est déroulée en 2021 et concernait le site de l'EMS d'Echallens.

Les documents en lien avec ces différents contrôles sont systématiquement remis au Comité de Fondation et je profite de l'occasion pour mentionner que les membres de ce dernier se plaisent à relever l'excellence des résultats de ceux-ci.

### **Covid le bout du tunnel.**

Il aura fallu attendre la toute fin de l'année 2021, voire le début de l'année 2022 pour enfin penser à imaginer n'être plus obligé de porter le masque lors de nos réunions du Comité du Conseil ! Les consignes très strictes mises en place par la Direction et ceci dès le début de la crise du Covid, ont permis de contenir d'une manière efficace cette maladie en dehors des murs des deux EMS. Je me permets aujourd'hui de réitérer mes remerciements et félicitations à toutes les équipes des EMS et à la Direction pour l'anticipation dont ils ont su faire preuve à l'occasion de cette crise sanitaire.

Le port du masque lors des rencontres du Comité n'est rien en comparaison des contraintes que cette pandémie a imposées à l'ensemble du personnel dans l'exercice de ses activités.

Si, au plein cœur de cette crise sanitaire, il était légitime d'imaginer que celle-ci pourrait avoir des répercussions financières sur la bonne marche de nos centres d'activités, force est de constater qu'au terme de celle-ci, seul le CAT a été fortement impacté avec une baisse de fréquentation notable et durable. Il n'est pas inutile ici de répéter encore une fois, que si les résultats financiers sont restés dans le noir, c'est grâce à l'anticipation et l'implication de la Direction dans la gestion de cette crise, ainsi que l'engagement de tous les collaborateurs de nos institutions.

### **Nouvelle construction de Goumoëns.**

Le projet du nouvel EMS de Goumoëns avance sereinement et très efficacement. C'est en effet dans une ambiance de travail très agréable et constructive que la commission de projet (CoPro) et la commission des utilisateurs (CoMut) se réunissent à un rythme mensuel. La Commune de Goumoëns n'est pas en reste puisqu'elle est active dans l'élaboration du plan d'affectation de la parcelle sur laquelle prendra place le nouveau bâtiment. Le plan d'affectation a été mis en consultation au canton en début d'année et, dans la foulée, une présentation a été organisée pour la population. Le plan sera soumis à l'enquête publique dans le 2<sup>e</sup> trimestre 2023.

Une autre séance d'information s'est tenue le 2 juillet 2022 dans le parc du château de Goumoëns. Destinée aux habitants du village et de la région, elle a réuni une soixantaine de personnes et a permis aux participants de poser leurs questions sur ce projet d'envergure.

### **Remerciements.**

Au terme de ce rapport, j'adresse mes plus sincères remerciements aux personnes qui, jour après jour sur le terrain, dans les lieux d'accueil de la Fondation, assurent des soins et une présence de très haute qualité. Je remercie également la Direction et toute son équipe pour le travail effectué, son encadrement efficace et son management très humain. Je remercie également mes collègues du Comité de Fondation pour leur soutien et le travail accompli durant toute cette année.

Et pour terminer je tiens à remercier également l'Association des Amis des Châteaux qui, par leur travail et leur engagement auprès de notre Fondation, nous permettent d'offrir des vacances à nos Résidents, et accessoirement de passer de magnifiques moments ensemble.

Le Président de la Fondation

Laurent Magnin

## COMPTES D'EXPLOITATION - EMS ET CAT

Pertes et profits au 31 décembre 2022

Produits	2022 (CHF)	Budget annuel	Utilisation en %	2021 (CHF)
Résidents	12'178'546.35	12'030'000	101.23	12'249'457.05
Allocations d'impotence	545'717.90	500'000	109.14	600'841.60
<b>Taxes d'hébergement</b>	<b>12'724'264.25</b>	<b>12'530'000</b>	<b>101.55</b>	<b>12'850'298.65</b>
Montants attribués par des fonds	460'000.00	460'000	100.00	390'000.00
Perte/Produit sur débiteurs	-16'355.07	0	0.00	-16'990.90
Variation provision s/débiteurs douteux	0.00	0	0.00	-15'000.00
<b>Divers produits</b>	<b>443'644.93</b>	<b>460'000</b>	<b>96.44</b>	<b>358'009.10</b>
Allocations d'impotence ex. antérieurs	2'152.00	0	0.00	9'728.00
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>2'152.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>9'728.00</b>
<b>Autres prestations aux Résidents</b>	<b>46'177.20</b>	<b>45'000</b>	<b>102.62</b>	<b>44'878.00</b>
<b>Intérêts créanciers</b>	<b>24.25</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>23.85</b>
<b>Prestations CAT</b>	<b>860'417.35</b>	<b>957'000</b>	<b>89.91</b>	<b>978'301.85</b>
<b>Prestations au personnel et à des tiers</b>	<b>463'908.45</b>	<b>440'000</b>	<b>105.43</b>	<b>409'616.97</b>
<b>Divers, Subvention d'exploitation, dons</b>	<b>15'570.75</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>493'135.75</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14'556'159.18</b>	<b>14'432'000</b>	<b>100.86</b>	<b>15'143'992.17</b>
Personnel médical	80'268.15	77'000	104.24	84'757.65
Personnel d'accompagnement soins	5'325'135.50	5'475'000	97.26	5'554'449.60
Personnel d'accompagnement social	950'817.55	958'000	99.25	935'378.35
Personnel administratif	533'779.90	543'000	98.30	571'037.10
Personnel hôtelier	2'593'919.65	2'579'000	100.58	2'607'894.05
Personnel technique	258'607.55	251'000	103.03	234'651.80
Charges sociales	2'112'742.45	2'150'000	98.27	2'171'414.60
Indemnités des instances décisionnelles	10'547.60	0	0.00	10'195.85
Honoraires pour prestations de tiers	25'766.65	11'000	234.24	28'634.75
Autres charges du personnel	113'730.60	108'000	105.31	155'192.79
<b>Salaires et charges sociales</b>	<b>12'005'315.60</b>	<b>12'152'000</b>	<b>98.79</b>	<b>12'353'606.54</b>
Matériel médical d'exploitation	17'751.20	38'000	46.71	52'827.20
Produits alimentaires	922'156.04	852'000	108.23	885'355.60
Autres charges ménagères	390'981.47	322'000	121.42	429'954.79
Contrat d'entretien, outillage et matériel	142'323.26	118'000	120.61	219'310.97
Achats et locations	0.00	0	0.00	54'063.50
Eau et énergie	175'186.80	175'000	100.11	165'553.15
Intérêts sur c/c, emprunts	9'640.48	5'000	192.81	4'274.94
Frais de bureau & administration	256'082.25	227'000	112.81	257'745.37
Evacuation des déchets	26'761.90	17'000	157.42	26'674.25
Autres charges d'exploitation	559'521.48	516'000	108.43	890'761.94
<b>Autres charges</b>	<b>2'500'404.88</b>	<b>2'270'000</b>	<b>110.15</b>	<b>2'986'521.71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>14'505'720.48</b>	<b>14'422'000</b>	<b>100.58</b>	<b>15'340'128.25</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>50'438.70</b>	<b>10'000</b>		<b>-196'136.08</b>

## COMPTES HORS EXPLOITATION

<b>Produits EMS</b>	<b>2022 (CHF)</b>	<b>2021 (CHF)</b>	<b>Ecart</b>
Dons, legs	20.00	9'671.55	-9'651.55
Autres produits hors exploitation	3'000.00	3'000.00	0.00
<b>Total produits</b>	<b>3'020.00</b>	<b>12'671.55</b>	<b>-9'651.55</b>

<b>Charges EMS</b>	<b>2022 (CHF)</b>	<b>2021 (CHF)</b>	<b>Ecart</b>
Parc des animaux	4'497.55	5'562.50	-1'064.95
Autres charges hors exploitation	1'000.00	9'843.00	-8'843.00
<b>Total charges</b>	<b>5'497.55</b>	<b>15'405.50</b>	<b>-9'907.95</b>

<b>RÉSULTAT EMS</b>	<b>-2'477.55</b>	<b>-2'733.95</b>	<b>256.40</b>
---------------------	------------------	------------------	---------------

<b>Logements Protégés</b>	<b>2022 (CHF)</b>	<b>2021 (CHF)</b>	<b>Ecart</b>
Produits LP	138'074.75	130'063.90	8'010.85
Charges LP	130'889.56	132'630.95	-1'741.39
<b>RÉSULTAT LP</b>	<b>7'185.19</b>	<b>-2'567.05</b>	<b>9'752.24</b>

<b>Résultat hors exploitation</b>	<b>4'707.64</b>	<b>-5'301.00</b>	<b>10'008.64</b>
-----------------------------------	-----------------	------------------	------------------

## COMPTES DES INVESTISSEMENTS

<b>MOBILIER EMS</b>	<b>2022 (CHF)</b>	<b>2021 (CHF)</b>
Achat d'installations et d'équipements	66'448.05	113'654.70
Achat matériel médico-technique	30'501.30	0.00
Location d'exploitation (moins de CHF 10'000.-)	28'171.45	0.00
Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles meubles	23'972.10	0.00
<b>Total charges mobilières</b>	<b>149'092.90</b>	<b>113'654.70</b>
Participation forfaitaire des Résidents	131'628.20	131'648.30
Don Loterie Romande	40'000.00	
<b>Total produits mobiliers</b>	<b>171'628.20</b>	<b>131'648.30</b>
<b>Résultat mobilier</b>	<b>22'535.30</b>	<b>17'993.60</b>

<b>IMMOBILIER EMS</b>	<b>2022 (CHF)</b>	<b>2021 (CHF)</b>
Entretien immeubles	136'662.72	161'715.35
<b>Total charges immobilières</b>	<b>136'662.72</b>	<b>161'715.35</b>
Participation forfaitaire des Résidents	219'963.50	220'028.25
<b>Total produits immobiliers</b>	<b>219'963.50</b>	<b>220'028.25</b>
<b>Résultat immobilier</b>	<b>83'300.78</b>	<b>58'312.90</b>

<b>MOBILIER / IMMOBILIER CAT</b>	<b>2022 (CHF)</b>	<b>2021 (CHF)</b>
Entretien et équipements	12'197.50	54'627.64
Loyer et charges	90'856.95	89'827.85
<b>Total charges mobilières / immobilières</b>	<b>103'054.45</b>	<b>144'455.49</b>
Subvention loyer	89'580.00	89'580.00
<b>Total produits mobiliers / immobiliers</b>	<b>89'580.00</b>	<b>89'580.00</b>
<b>Résultat mobilier / immobilier</b>	<b>-13'474.45</b>	<b>-54'875.49</b>



## COMPTES DE PERTES ET PROFITS

	<u>2022</u> (CHF)	<u>2021</u> (CHF)
Résultat d'exploitation	50'438.70	-196'136.08
Résultat d'investissement mobilier	22'535.30	17'993.60
Résultat d'investissement immobilier	83'300.78	58'312.90
Résultat d'investissement CAT	-13'474.45	-54'875.49
Résultat hors exploitation	4'707.64	-5'301.00
<b>Résultat avant affectations</b>	<b>147'507.97</b>	<b>-180'006.07</b>
 <b>Variation des provisions</b>		
Attribution / dissolution fonds renouvellement mobilier	-22'535.30	-17'993.60
Attribution / dissolution fonds rénovation immobilière	-83'300.78	-58'312.90
Attribution / dissolution provision COVID	0.00	40'000.00
Attribution / dissolution fonds affectés	-32'000.00	0.00
<b>Total variation des provisions</b>	<b>-137'836.08</b>	<b>-36'306.50</b>
 <b>Variation des réserves à but spécifique</b>		
Attribution / dissolution réserve pour rénovation/construction	0.00	250'000.00
Attribution / dissolution réserve pour 100 <sup>ème</sup> Goumoens	0.00	-10'000.00
<b>Total variation des réserves à but spécifique</b>	<b>0.00</b>	<b>240'000.00</b>
 <b>Perte (-) / bénéfice de l'exercice</b>	 <b>9'671.89</b>	 <b>23'687.43</b>

## BILANS COMPARATIFS AUX 31 DECEMBRE 2021 ET 2022

### ACTIF

Dénomination	2022 (CHF)	En %	2021 (CHF)	En %
<b>Trésorerie et actifs cotés à court terme</b>	<b>367'169.23</b>	<b>9.77%</b>	<b>327'052.12</b>	<b>12.36%</b>
Débiteurs Résidents	988'446.70	26.30%	946'369.45	35.76%
Débiteurs CEESV	634'816.20	16.89%	666'957.60	25.20%
Débiteurs Bénéficiaires SAMS	18'348.45	0.49%	15'529.20	0.59%
Débiteurs Etat de Vaud	216'130.00	5.75%	307'939.45	11.63%
./. Provision pour pertes s/débiteurs	<b>-80'000.00</b>	<b>-2.13%</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-3.02%</b>
<b>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</b>	<b>1'777'741.35</b>	<b>47.29%</b>	<b>1'856'795.70</b>	<b>70.15%</b>
Autres débiteurs	63'070.00	1.68%	42'507.75	1.61%
<b>Autres créances à court terme</b>	<b>63'070.00</b>	<b>1.68%</b>	<b>42'507.75</b>	<b>1.61%</b>
<b>Stocks</b>	<b>62'000.00</b>	<b>1.65%</b>	<b>61'000.00</b>	<b>2.30%</b>
<b>Actifs de régularisation</b>	<b>147'073.50</b>	<b>3.91%</b>	<b>339'443.90</b>	<b>12.82%</b>
<b>TOTAL ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>2'417'054.08</b>	<b>64.30%</b>	<b>2'626'799.47</b>	<b>99.24%</b>
Participations permanentes	20'000.00	0.53%	20'000.00	0.76%
<b>Immobilisations financières</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.53%</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.76%</b>
Mobilier & agencement	40'001.00	1.06%	0.00	0.00%
Fonds amortissement mobilier & agencement	-4'000.00	-0.11%	0.00	0.00%
Véhicules	99'860.50	2.66%	0.00	0.00%
Fonds amortissement véhicules	-19'972.10	-0.53%	0.00	0.00%
Matériel informatique	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Fonds amortissement matériel informatique	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>Immobilisations corporelles meubles</b>	<b>115'889.40</b>	<b>3.08%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
Immeubles Echallens	1.00	0.00%	1.00	0.00%
Immeubles Goumoens	1.00	0.00%	1.00	0.00%
Construction et transformations	1'205'974.29	32.08%	1.00	0.00%
<b>Immobilisations corporelles immeubles</b>	<b>1'205'976.29</b>	<b>32.08%</b>	<b>3.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL ACTIFS IMMOBILISÉS</b>	<b>1'341'865.69</b>	<b>35.70%</b>	<b>20'003.00</b>	<b>0.76%</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3'758'919.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>2'646'802.47</b>	<b>100.00%</b>

## BILANS COMPARATIFS AUX 31 DECEMBRE 2021 ET 2022

### PASSIF

Dénomination	2022 (CHF)	En %	2021 (CHF)	En %
Fournisseurs	341'587.33	9.09%	297'569.30	11.24%
<b>Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services</b>	<b>341'587.33</b>	<b>9.09%</b>	<b>297'569.30</b>	<b>11.24%</b>
Créanciers Etat de Vaud	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Autres dettes à court terme relatives aux CS	84'248.95	2.24%	356'842.55	13.48%
Créanciers Résidents	30.50	0.00%	0.00	0.00%
Créanciers collaborateurs	74'831.80	1.99%	75'160.30	2.84%
<b>Autres dettes à court terme</b>	<b>159'111.25</b>	<b>4.23%</b>	<b>432'002.85</b>	<b>16.32%</b>
<b>Dettes à court terme portant intérêt</b>	<b>1'211'444.00</b>	<b>32.23%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Passifs de régularisation</b>	<b>20'308.80</b>	<b>0.54%</b>	<b>31'381.90</b>	<b>1.19%</b>
<b>Capitaux étrangers à court terme</b>	<b>1'732'451.38</b>	<b>46.09%</b>	<b>760'954.05</b>	<b>28.75%</b>
BCV - hypothèque 591.85.40	73'642.45	1.96%	80'530.45	3.04%
Autres emprunts à des tiers à long terme	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>Dettes à long terme portant intérêt</b>	<b>73'642.45</b>	<b>1.96%</b>	<b>80'530.45</b>	<b>3.04%</b>
Fonds d'entretien immobilier	579'793.33	15.42%	496'492.55	18.76%
Fonds acquisition et renouv. mobilier	389'072.20	10.35%	366'536.90	13.85%
Fonds affectés financés par les Résidents	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Fonds affectés financés par les tiers	32'000.00	0.85%	0.00	0.00%
Fonds affectés financés par l'Etat	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<b>Fonds affectés</b>	<b>1'000'865.53</b>	<b>26.63%</b>	<b>863'029.45</b>	<b>32.61%</b>
<b>Capitaux étrangers à long terme</b>	<b>1'074'507.98</b>	<b>28.59%</b>	<b>943'559.90</b>	<b>35.65%</b>
<b>CAPITAUX ÉTRANGERS</b>	<b>2'806'959.36</b>	<b>74.67%</b>	<b>1'704'513.95</b>	<b>64.40%</b>
Capital de la Fondation	17'974.52	0.48%	17'974.52	0.68%
<b>Capital propre</b>	<b>17'974.52</b>	<b>0.48%</b>	<b>17'974.52</b>	<b>0.68%</b>
Réserve à but spécifique	610'000.00	16.23%	610'000.00	23.05%
<b>Réserves facultatives issues du bénéfice</b>	<b>610'000.00</b>	<b>16.23%</b>	<b>610'000.00</b>	<b>23.05%</b>
Pertes et profits reportés	314'314.00	8.36%	290'626.57	10.98%
Résultat exercice	9'671.89	0.26%	23'687.43	0.89%
<b>Bénéfice ou perte résultant du bilan</b>	<b>323'985.89</b>	<b>8.62%</b>	<b>314'314.00</b>	<b>11.88%</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>951'960.41</b>	<b>25.33%</b>	<b>942'288.52</b>	<b>35.60%</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3'758'919.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>2'646'802.47</b>	<b>100.00%</b>

## RAPPORT DE LA TRÉSORIÈRE

Le compte de résultat 2022, qui englobe toutes les activités de la Fondation (EMS, CAT, Logements protégés, etc.), présente un excédent de produits de Fr. 9'671.89.

La présentation des comptes subit une réorganisation afin de respecter la nouvelle directive comptable. Dorénavant, le CAT Nouméa fait partie intégrante de l'exploitation, au même titre que l'hébergement. Certaines rubriques comptables sont déplacées ou regroupées. Les investissements supérieurs à dix mille francs doivent être activés, puis amortis selon les durées prescrites par objet (5 à 20 ans).

L'activité principale (EMS) est stable avec 39'292 journées (quasiment identique à l'année dernière), dont 39'086 en longs-séjours et 206 en courts-séjours. Le budget prévoyait 38'988 journées, c'est donc un écart positif de 304 journées qui est enregistré.

Pour ce qui concerne le CAT, la structure a continué de subir les contraintes et effets du COVID, si bien que 4'400 journées sont totalisées sur une prévision de 4'838.

Au niveau comptable, le compte de pertes et profits global, qui comprend aussi le CAT, totalise des produits pour Fr. 14'556'159.- (écart + 0.86% par rapport au budget) et des charges pour Fr. 14'505'720.- (écart + 0,58% par rapport au budget).

Pour l'hébergement en EMS, le taux d'activité, de même que la moyenne des rétributions PLAISIR et financement résiduel contribuent à l'amélioration des recettes. Les charges sont quant à elles maîtrisées, alors qu'il a fallu faire face à la hausse conjoncturelle des prix, notamment dans les produits alimentaires et les autres charges ménagères. Le résultat de l'activité EMS boucle avec un résultat positif de Fr. 127'241.-.

Concernant l'exploitation du CAT, la fréquentation a diminué, de même que le profil des utilisateurs s'est modifié avec des cas qui demandent moins de soins, d'où une réduction des financements externes. Le résultat de l'exercice présente un excédent de charges de Fr. 76'803.-, auquel il faut ajouter Fr. 13'474.- pour le solde du compte d'investissement mobilier/immobilier.

Les prestations offertes pour les logements protégés enregistrent un bénéfice de Fr. 7'185.19 et le résultat des autres activités hors exploitation est déficitaire de Fr. 2'477.55.

Les opérations de bouclage ont conduit à l'attribution au fonds affecté financé par des tiers d'un montant de Fr. 40'000.-, correspondant au soutien de la Loterie Romande pour l'achat d'un véhicule. Un prélèvement de Fr. 8'000.- est opéré sur ce fonds pour la part d'amortissement de ce bien, dont la durée de vie économique est de 5 ans.

Le total du bilan s'élève à Fr. 3'758'919.77, avec pour mémoire à l'actif deux immeubles dont la valeur comptable est de Fr. 1.- chacun. Les dépenses d'étude du futur bâtiment de Goumoens sont activées pour Fr. 1'205'976.29 et financées par un emprunt de Fr. 1'211'444.- figurant au passif. La nouvelle directive comptable impose de porter à l'actif les achats, c'est pourquoi figure du mobilier pour Fr. 40'001.- et un nouveau véhicule pour Fr. 99'860.50. Ces objets sont amortis de Fr. 4'000.- pour le premier (10 ans) et de Fr. 19'972.10 (5 ans) pour le second par le biais du compte d'investissement mobilier. Au passif, les fonds étrangers se chiffrent à Fr. 2'806'959.36 et les fonds propres à Fr. 951'960.41. Les comptes d'investissements se soldent par une attribution de Fr. 83'300.78 au fonds d'entretien immobilier et Fr. 22'535.30 au fonds pour le mobilier, les portant respectivement à Fr. 579'793.33 et Fr. 389'072.20.

La Trésorière  
Clémence Grognoz

# RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION

## Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint des comptes de l'exercice 2022

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, comptes d'exploitation, comptes d'investissement, comptes hors exploitation, comptes de profits et pertes et annexes) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil de Fondation 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 audits, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans la Fondation contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des audits 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.

L'organe de révision  
Fiduciaire Saugy SA  
La réviseur responsable :  
A. Lüthi L. Chappuis  
expert-réviseur agréé

## RAPPORT DU DIRECTEUR GÉNÉRAL

Fin **2022**, nous avons déjà derrière nous presque 3 ans de pandémie. Cette situation exceptionnelle s'est fortement ancrée dans notre quotidien et est devenue une normalité. Nous pouvons constater que la Fondation Les Châteaux a su, par les compétences de ses collaborateurs, faire face aux nombreux défis que nous a imposés cette pandémie.

Malheureusement, la situation géopolitique s'est aggravée avec la guerre en Ukraine, entraînant des conséquences importantes sur notre quotidien. La hausse des coûts et des taux hypothécaires, l'annonce d'une pénurie énergétique, et j'en passe, ont mis à mal le moral déjà bien éprouvé de nos collaborateurs. Je voudrais, ici, **les remercier sincèrement pour leur engagement** sans faille dans leurs missions auprès de nos aînés et de leurs proches. 🙏

L'année 2022 s'est globalement bien déroulée. L'équilibre financier a été atteint malgré des surcoûts importants et une activité en baisse dans notre Centre d'Accueil Temporaire Nouméa, en lien avec la pandémie Covid. Nous avons renouvelé, avec succès, **le label Qualité pour la prise en charge de la douleur** dans l'hébergement et passé **sans non-conformité** le 1<sup>er</sup> audit de surveillance de notre système Qualité. Concernant **la pénurie énergétique**, la Fondation a mis en place un concept en trois phases. La 1<sup>ère</sup>, une liste simple à réaliser pour limiter les consommations d'énergies. La 2<sup>ème</sup>, une adaptation pertinente à réaliser pour limiter les consommations d'énergies et la 3<sup>ème</sup>, dans le temps, la liste des transformations à réaliser pour limiter la consommation d'énergie. Un plan de continuité a également été mis en place. Nous constatons aussi que **le marché du travail**, tous secteurs confondus, devient tendu. Fort de ce constat, le Comité de Direction a dégagé trois axes principaux : la pénibilité du travail, revoir les dotations et la composition des équipes. Une nouvelle organisation a été mise en place au 1<sup>er</sup> janvier 2023 mais il est encore trop tôt pour en tirer des conclusions. Je voudrais aussi mettre **l'accent sur la formation**. Notre Fondation compte plus de quarante apprentis dans sept métiers différents. Nous pouvons également féliciter les quatorze apprentis qui ont terminé leurs formations en juillet 2022. La formation est aussi un moyen pour lutter contre cette pénurie du personnel. **BRAVO À CES JEUNES.**

Concernant nos **infrastructures**, le projet de **Goumoens** entre dans une phase décisive. Le plan d'affectation a été accepté sans opposition. Le projet d'étude est finalisé. Les prochaines étapes sont l'enquête publique et le passage au Conseil d'Etat pour le financement. Le début des travaux est prévu au début de l'année 2024.

Pour **Echallens**, nous avons déposé, en début d'année 2022, un projet pour la rénovation du site mais nous sommes toujours dans l'attente d'une réponse du Canton.

Concernant les structures d'accompagnement médico-sociales (**SAMS**), notre **Centre d'Accueil Temporaire Nouméa** a connu une année difficile avec la pandémie. Nous avons pu malgré tout répondre aux demandes des aînés de notre région et proposer de nombreuses solutions.

Pour les logements protégés, afin de répondre aux enjeux démographiques et aux souhaits des seniors de pouvoir vieillir à domicile, le Conseil d'Etat veut renforcer la politique des logements adaptés avec accompagnement (LADA). La Fondation développe depuis plusieurs années cette prestation dans notre région. Des nouveaux projets sont prévus sur Goumoens-la-Ville, Bercher et Villars-le-Terroir (2<sup>ème</sup> étape de la Résidence Bô-Regard). Malheureusement, les déclarations d'intention de nos autorités sont bien loin des réalités du terrain. **MERCI À NOS POLITIQUES DE FAIRE PREUVE DE PRAGMATISME.**

Je ne pourrais pas terminer sans parler de notre Association des Amis de la Fondation. Après quelques années « covidienne », son comité est reparti pied au plancher et a organisé un grand nombre de manifestations qui ont permis de financer des vacances à nos Résidents en 2022 et à nos Bénéficiaires en 2023. Un grand **MERCI** à la grande famille des Amis.

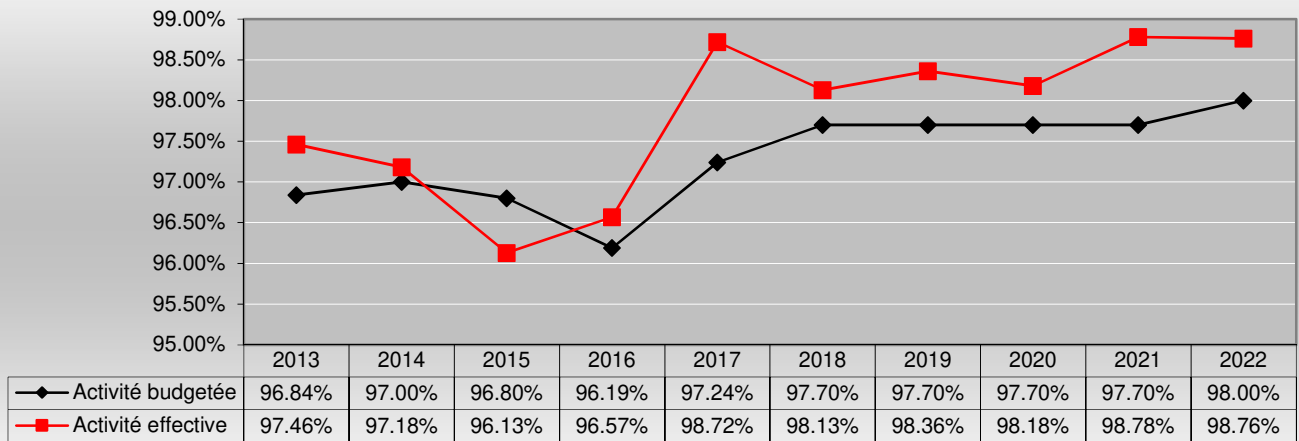
Je tiens à remercier mes collègues pour leur engagement, leur état d'esprit et la qualité de leur travail sans quoi rien ne serait possible. Merci aussi au Conseil de Fondation et à son Comité pour leur travail et leur soutien.

**« Tout seul, on va plus vite, ensemble, on va plus loin. »**

Le Directeur général  
Frédéric Thomas

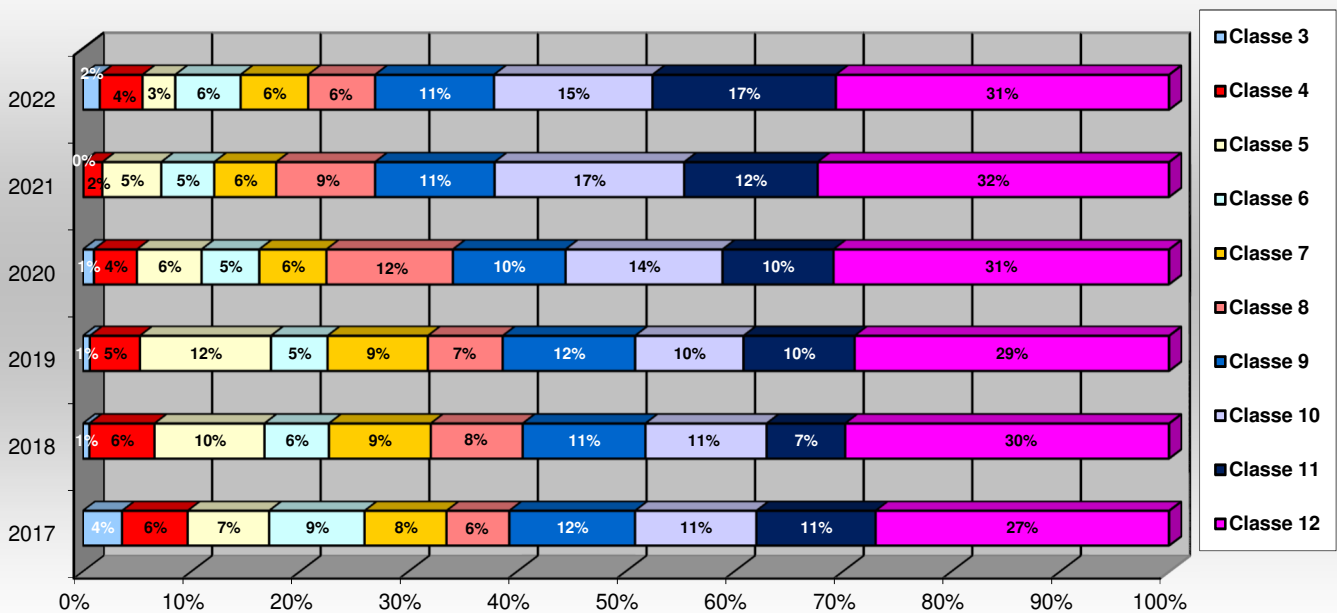
## QUELQUES STATISTIQUES

### EVOLUTION ACTIVITE



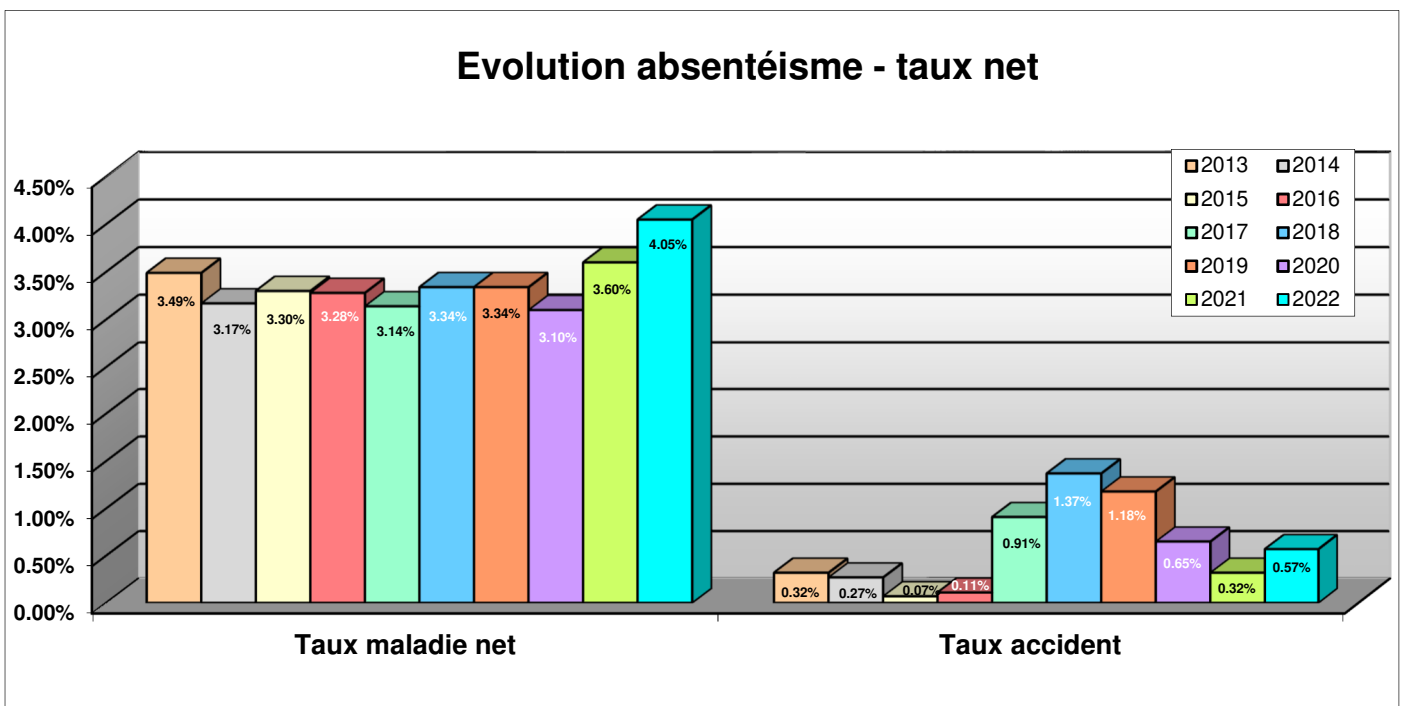
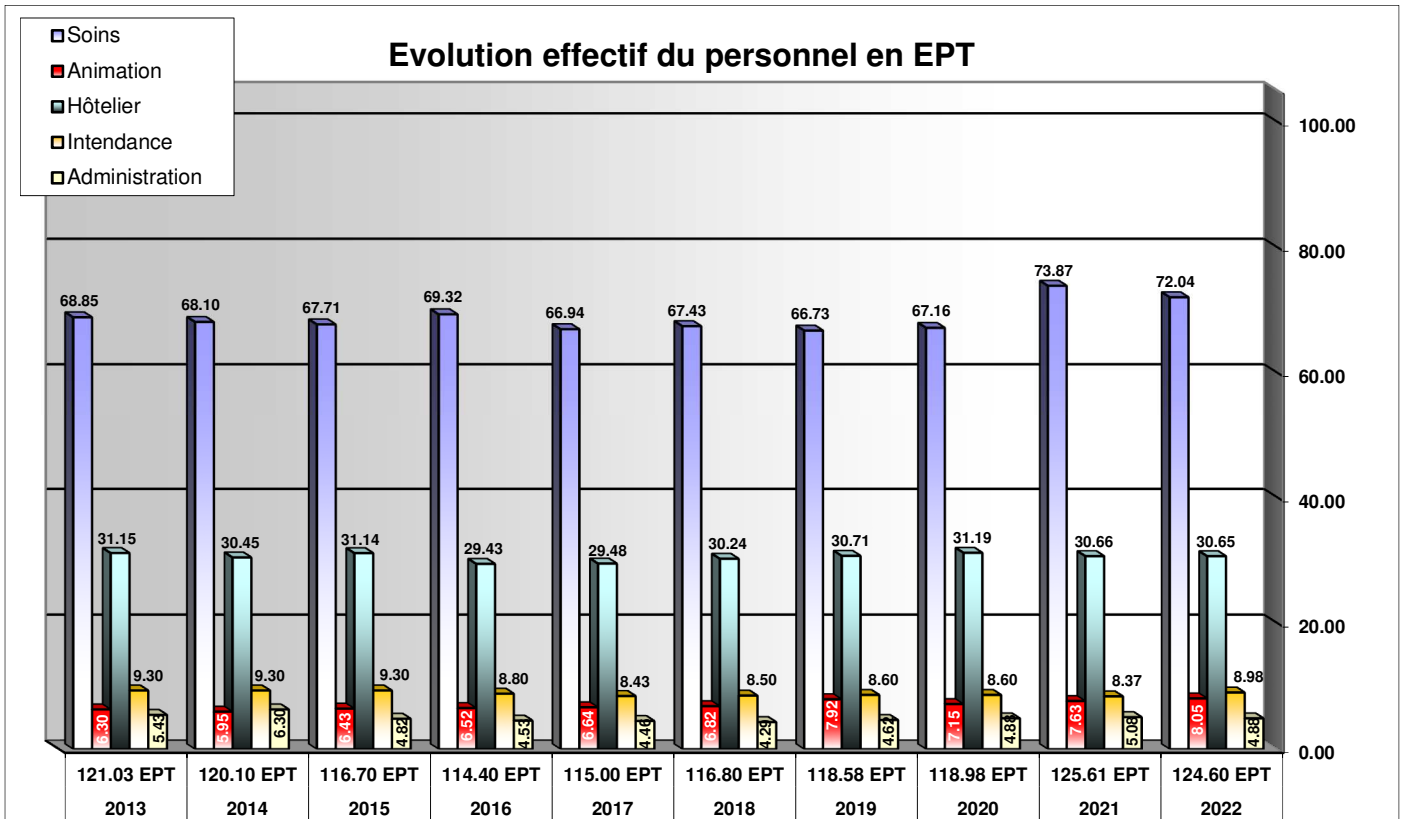
—◆— Activité budgétée      —■— Activité effective

### Evolution PLAISIR





## QUELQUES STATISTIQUES



## RAPPORT DE LA VICE-PRESIDENTE DE L'ASSOCIATION DES AMIS

C'est avec bonheur que nous avons enfin pu organiser en 2022, non seulement notre traditionnelle journée Marchâteaux et notre belle soirée FASILA, mais également un super-spectacle.

Le succès a été au rendez-vous pour ces trois manifestations, notamment avec 146 convives pour le FASILA du 23 juin. Quant au super-spectacle avec les impayables et talentueuses Sissi's le 5 février (initialement prévu en 2020) ce n'est pas moins de 175 personnes que nous avons régâlées avec la traditionnelle saucisse au chou – papet vaudois.

Nous prévoyons ainsi d'organiser un rendez-vous festif chaque année, alternant entre Marchâteaux & FASILA, et un super-spectacle.

En 2023, ce sera un one-women-show avec la pétillante humoriste Karine C, et un souper jambon-gratin en première partie. Réservez d'ores et déjà votre soirée du **vendredi 27 octobre 2023 à la grande salle du Battoir à Goumoens-la-Ville.**

Ces activités et les bénéfiques qui en découlent nous permettent ainsi de financer, entre autres, les vacances annuelles des Résidents. Ce fut le cas à nouveau cette année pour notre plus grand plaisir, avec une semaine à La Grande Borne pour certains, et une semaine aux Diablerets pour d'autres.

Après deux années d'annulation, notre assemblée générale a pu être à nouveau tenue en 2022. Nous avons accueilli un nouveau membre, Nicolas Croce, syndic d'Oulens-sous-Echallens, et avons soumis avec succès deux nominations, celles de Dominique Sberna de Poliez-le-Grand comme président et Véronique Brandon de Goumoens-la-Ville comme vice-présidente. Malheureusement, notre Cher président n'a pas eu le temps de profiter pleinement de son nouveau mandat car il nous a quittés en janvier dernier des suites de sa maladie. Nous voulons ici saluer un homme généreux, courageux et d'un optimisme à toute épreuve : quel immense plaisir nous avons eu de partager cinq ans de Comité avec « Le Bla ». Nos pensées sont avec lui et sa famille.

Pour ces prochaines années, nous continuerons notre réflexion sur l'évolution de nos manifestations afin qu'elles puissent toujours apporter les financements nécessaires contribuant au bien-être des Résidents et du personnel soignant qui accomplit un travail remarquable, tout comme l'ensemble des collaborateurs et la Direction de la Fondation. Nous avons beaucoup de chance d'avoir leur soutien et de pouvoir collaborer étroitement en tout temps avec eux ; nous les en remercions chaleureusement.

L'ensemble du Comité adresse également ses remerciements à toutes les personnes qui nous soutiennent par le paiement de leur cotisation : une motivation supplémentaire à nos efforts pour atteindre les buts fixés dans le cadre de l'association.

Au nom du Comité de  
L'Association des Amis  
de la Fondation Les Châteaux  
Véronique Brandon

## COMPTES DE L'ASSOCIATION DES AMIS DE LA FONDATION

<b>Compte de Pertes et Profits comparés</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cotisations	5'790.00	6'020.00
Dons et legs	5'512.00	2'885.00
Revenus des titres et placements	3'793.95	3'759.00
Intérêts comptes bancaires	44.26	58.30
Soirée Théâtre	7'339.45	0.00
Fasila	3'204.60	0.00
Marchâteaux	3'238.30	0.00
<b>Total des recettes</b>	<b>28'922.56</b>	<b>12'722.30</b>
Frais administratifs	-2'551.05	-563.00
Frais bancaires	-747.15	-665.10
Vacances des Résidents	-10'000.00	0.00
Action de l'exercice	-15'000.00	0.00
<b>Total des charges</b>	<b>-28'298.20</b>	<b>-1'228.10</b>
<b>Excédent de recettes (+) / charges (-)</b>	<b>624.36</b>	<b>11'494.20</b>

<b>Evolution de la fortune</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fortune au 1 <sup>er</sup> janvier	228'208.54	216'714.34
Provision pour actions futures	15'000.00	0.00
Passifs transitoires	80.00	0.00
Excédent de produits (+)/charges (-) de l'exercice	624.36	11'494.20
<b>Fortune au 31 décembre</b>	<b>243'912.90</b>	<b>228'208.54</b>

<b>Bilans comparés au 31 décembre</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caisse	0.75	0.00
BCV co 590.691.4	51'353.40	37'733.95
Banque Raiffeisen co 11593.84	88'990.05	88065.94
Titres	99'805.50	99'805.50
AFC - impôt anticipé	3'763.20	2'453.15
Actifs transitoires (cotisations 2021 reçues janvier 2022)	0.00	150.00
Créanciers (frais d'envois 2020 payés en janvier 2021)	0.00	0.00
<b>Total du bilan au 31 décembre</b>	<b>243'912.90</b>	<b>228'208.54</b>