

Relais du Valais S.A.
1963 Vétroz

COMPTES 2023

Vétroz, le 4 mars 2024

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2023 ET LE BUDGET 2024

A l'attention des participantes et participants à l'assemblée générale de la société Relais du Valais SA,

Vous retrouverez ci-après les différents documents concernant le bouclage des comptes 2023 de Relais du Valais SA, ainsi que le budget 2024 arrêté en séance de la commission bourgeoise le 26 février 2024.

Les comptes 2023 laissent apparaître une perte nette de CHF 79'928.60. L'exercice 2023 est principalement marqué par l'augmentation des charges énergétiques, l'électricité et le gaz, qui ont plus que doublé par rapport à l'année 2022. Une détente et un retour à la situation d'avant la crise paraît peu probable à court terme.

Hormis les frais d'énergie, les frais d'entretien ont été sensiblement plus élevés, principalement à cause des frais de remise à niveau des installations électriques suite au contrôle OIBT pour un montant de CHF 13'051.50 et par le remplacement du ventilateur de l'installation de ventilation pour un montant de CHF 8'598.80.

L'augmentation des taux bancaires a des conséquences importantes sur la santé financière déjà précaire de la société Relais du Valais SA. Le 28 janvier 2023, le Conseil bourgeois a renouvelé les taux fixes des emprunts au nom de la Bourgeoisie au taux de 2.08% pour une durée de 5 années. Ces intérêts sont facturés à la société Relais du Valais SA et ne peuvent pas être payés à la Bourgeoisie, faute de liquidités.

La situation de Relais du Valais SA devient critique, pour couvrir les charges actuelles, il faudrait pouvoir doubler les rentrées, à savoir les loyers. Le contrat de bail actuel arrive à son terme à la fin de l'année 2025. L'augmentation des charges d'énergie et des taux hypothécaires n'a fait que souligner la précarité du modèle économique de la société, et il faut à présent prendre des mesures importantes afin d'éviter que cette dernière ne se retrouve en surendettement à très court terme.

Les fonds propres de CHF 650'000.— sont entamés à hauteur de CHF 229'635.92 par les pertes réalisées. Pour rappel, la société Relais du Valais SA doit à ce jour un montant de CHF 2'123'436.40 à la Bourgeoisie de Vétroz. Les emprunts bancaires au nom de la Bourgeoisie liés à l'acquisition du bâtiment s'élèvent au 31 décembre 2023 à CHF 3'502'750.—, ces derniers sont cautionnés par la Municipalité de Vétroz.

Concernant le budget 2024, la situation sera sensiblement la même qu'en 2023. L'excédent de charge attendu est à hauteur de CHF 73'100.—. Cette situation devrait perdurer jusqu'à la fin du contrat de bail actuel au 31 décembre 2025. Seule une baisse des coûts d'énergie pourrait améliorer ces projections.

Vétroz, le 4 mars 2024

**Le chef
du service financier**

Joël Germanier



	2023	2022
DISPONIBLE		
1010 RAIFFEISEN	18'550.98 D	54'098.43 D
	18'550.98 D	54'098.43 D
REALISABLE		
1300 ACTIFS TRANSITOIRES	1'005.40 D	432.20 D
	1'005.40 D	432.20 D
IMMOBILISE		
1500 AGENCEMENT ET MOBILIER	43'791.35 D	46'091.35 D
1510 INSTALLATIONS ET MACHINES	99'506.15 D	95'406.15 D
1601 IMMEUBLE	2'400'000.00 D	2'400'000.00 D
	2'543'297.50 D	2'541'497.50 D
	2'562'853.88 D	2'596'028.13 D
TOTAL	2'562'853.88 D	2'596'028.13 D

	2023	2022
FONDS ETRANGERS A COURT T.		
2000 CREANCIERS	18'394.00 C	0.00 -
2205 TVA / AFC	682.55 D	1'711.70 C
2250 PASSIFS TRANSITOIRES	0.00 -	28'000.00 C
	17'711.45 C	29'711.70 C
AUTRES DETTES A LONG TERME		
2500 C/C BOURGEOISIE DE VETROZ	330'809.85 C	272'055.25 C
2501 C/C REPRISE RELAIS VALAIS SA	1'792'626.55 C	1'792'626.55 C
	2'123'436.40 C	2'064'681.80 C
PROVISIONS A LONG TERME		
2600 FONDS DE RENOVATION DE L'IMMEUBLE	1'341.95 C	1'341.95 C
	1'341.95 C	1'341.95 C
FONDS PROPRES		
2800 CAPITAL ACTIONS	650'000.00 C	650'000.00 C
2990 P.P. REPORTE	149'707.32 D	140'340.02 D
2995 RESULTAT DE L'EXERCICE	79'928.60 D	9'367.30 D
	420'364.08 C	500'292.68 C
	2'562'853.88 C	2'596'028.13 C
TOTAL	2'562'853.88 C	2'596'028.13 C

	2023	Budget	Ecart	Ecart %
PRODUITS				
3000 LOCATION RESTAURANT	84'000.00 C	84'000.00 C	0.00	0.0%
3300 PARTICIPATION FRAIS ENERGIE	11'760.25 C	11'500.00 C	-260.25	2.3%
	95'760.25 C	95'500.00 C	-260.25	0.2%
	95'760.25 C	95'500.00 C	-260.25	0.2%
TOTAL	95'760.25 C	95'500.00 C	-260.25	0.2%

	2023	Budget	Ecart	Ecart %
FRAIS GENERAUX				
6100 ENTRETIEN LOCAUX ET MACHINES	26'401.10 D	10'000.00 D	16'401.10	164.0%
6150 CONTRATS ENTRETIEN	4'859.00 D	6'000.00 D	-1'141.00	-19.0%
6300 ASSURANCES COMMERCIALES	4'963.00 D	5'200.00 D	-237.00	-4.6%
6400 ELECTRICITE, CHAUFFAGE,	53'637.25 D	50'000.00 D	3'637.25	7.3%
6500 FRAIS DE BUREAU, COMPTA	539.00 D	500.00 D	39.00	7.8%
6511 FRAIS DE RECEPTION,	185.60 D	300.00 D	-114.40	-38.1%
6800 INTERETS ET FRAIS	70'849.40 D	73'400.00 D	-2'550.60	-3.5%
6900 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT	2'300.00 D	2'400.00 D	-100.00	-4.2%
6901 AMORTISSEMENT INSTALLATION	5'200.00 D	4'800.00 D	400.00	8.3%
6980 IMPOTS	6'754.50 D	7'200.00 D	-445.50	-6.2%
	175'688.85 D	159'800.00 D	15'888.85	9.9%
	175'688.85 D	159'800.00 D	15'888.85	9.9%
TOTAL	175'688.85 D	159'800.00 D	15'888.85	9.9%
Résultat d'exploitation	79'928.60 D			
		64'300.00 D	64'300.00 C	

	2023	2022
PRODUITS		
3000 LOCATION RESTAURANT	84'000.00 C	84'000.00 C
3300 PARTICIPATION FRAIS ENERGIE BOURGEOISIE	11'760.25 C	12'146.45 C
	95'760.25 C	96'146.45 C
TOTAL	95'760.25 C	96'146.45 C

	2023	2022
FRAIS GENERAUX		
6100 ENTRETIEN LOCAUX ET MACHINES	26'401.10 D	14'542.20 D
6150 CONTRATS ENTRETIEN	4'859.00 D	5'855.00 D
6300 ASSURANCES COMMERCIALES	4'963.00 D	5'219.20 D
6400 ELECTRICITE, CHAUFFAGE, EGOUTS	53'637.25 D	26'112.70 D
6500 FRAIS DE BUREAU, COMPTA	539.00 D	539.00 D
6511 FRAIS DE RECEPTION, PUBLICATION	185.60 D	220.40 D
6800 INTERETS ET FRAIS	70'849.40 D	36'051.95 D
6900 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT ET MOBILIER	2'300.00 D	2'400.00 D
6901 AMORTISSEMENT INSTALLATION ET MACHINE	5'200.00 D	5'000.00 D
6980 IMPOTS	6'754.50 D	9'573.30 D
	175'688.85 D	105'513.75 D
TOTAL	175'688.85 D	105'513.75 D
Résultat d'exploitation	79'928.60 D	9'367.30 D

Relais du Valais SA

Amortissements comptabilisés dans le cadre de l'exercice 2023

No compte bilan	Libellé	Valeur comptable 01.01.2023	Augmentation 2023	Actifs à amortir	Amortissements ordinaires	Taux amortissement	Imputation comptabilité
1500	Agencement et mobilier	46 091.35	-	46 091.35	2 300.00	5.00%	6900
1510	Installations et machines	95 406.15	9 300.00	104 706.15	5 200.00	5.00%	6901
Total général		141 497.50	9 300.00	150 797.50	7 500.00	---	---