

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint de l'exercice 2021 au Conseil de fondation de la Fondation Malley-Prairie, Lausanne

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la Fondation Malley-Prairie pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

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 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'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels, présentant des capitaux propres de CHF 1'072'624.64, ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Berney Associés Audit SA

BA Signature électronique authentifiée



Claude HERI
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

BA Signature électronique authentifiée



Marina CHRISTE
Expert-réviseur agréée

Annexe : comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)

1207 Genève
Rue du Nant 8
+41 58 234 90 00

1700 Fribourg
Boulevard de Pérolles 37
+41 58 234 93 00

1950 Sion
Place de la Gare 2
+41 27 322 75 40

1003 Lausanne
Rue Étraz 4
+41 58 234 91 00

1896 Vouvry
Rue Arthur Parchet 1
+41 58 234 90 20

En ligne
berneyassociés.com
info@berneyassociés.com

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

	Note	31.12.2021 CHF	31.12.2020 CHF
ACTIF			
Liquidités	8.1	1'648'666.17	1'822'768.46
Créances résultant de la vente de biens et de prestations	8.2	616'778.45	746'475.90
Autres créances à court terme	8.3	422'031.55	183'954.46
Stocks		17'074.60	16'328.81
Actifs de régularisation		95'948.10	196'826.46
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		2'800'498.87	2'966'354.09
Immobilisations financières	8.4	567'355.35	555'568.86
Immobilisations corporelles	8.5	3'688'440.08	3'681'252.70
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		4'255'795.43	4'236'821.56
TOTAL DE L'ACTIF		7'056'294.30	7'203'175.65
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		164'285.45	217'539.45
Dettes à court terme portant intérêt	8.6	390'442.17	310'083.60
Autres dettes à court terme	8.7	661'536.60	746'978.77
Passifs de régularisation		100'957.80	64'308.10
Total des capitaux étrangers à court terme		1'317'222.02	1'338'909.92
Dettes à long terme portant intérêt	8.8	4'072'424.21	4'214'412.55
Total des capitaux étrangers à long terme		4'072'424.21	4'214'412.55
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		5'389'646.23	5'553'322.47
CAPITAL DES FONDS	8.9	594'023.43	572'690.28
Capital lié	8.10	76'041.26	97'749.41
Capital libre	8.11	994'264.14	984'618.13
Résultat de l'exercice		2'319.24	-5'204.64
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		1'072'624.64	1'077'162.90
TOTAL DU PASSIF		7'056'294.30	7'203'175.65

COMPTE DE RESULTAT 2021

	Note	2021 CHF	2020 CHF
PRODUITS			
Contributions au CMP - DGCS (Hébergement et ambulatoire)		4'607'433.00	4'943'036.00
Contributions au CMP - DGCS (CPAie et Guidance)		1'661'329.62	1'325'612.70
Subvention DGEJ exploitation CVE		732'000.00	732'000.00
Contributions au CVE		3'703'347.65	3'721'709.89
Autres produits d'exploitation	8.12	75'207.01	89'872.50
Total des produits d'exploitation		10'779'317.28	10'812'231.09
CHARGES			
Charges de personnel	8.13	-8'992'120.55	-9'035'577.90
Autres charges d'exploitation	8.14	-1'003'716.25	-936'630.56
Frais d'ouverture nouvelle structure		-3'088.00	-1'15'909.25
Frais utilisation installations	8.15	-588'736.72	-554'524.26
Frais utilisation installations - amortissements	8.16	-48'933.62	-66'627.30
Total des charges d'exploitation		-10'636'595.14	-10'709'269.27
RESULTAT D'EXPLOITATION		142'722.14	102'961.82
Résultat financier	8.17	12'110.46	-1'130.61
Résultat exceptionnel	8.18	31'299.35	9'473.51
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS		186'131.95	111'304.72
Variation des fonds du capital des fonds	8.20-8.24	0.00	0.00
Variation des fonds du capital lié et du capital libre	8.20-8.24	-1'740.00	1'764.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE		184'391.95	113'068.72
Excédent net de l'exercice CMP à recevoir/restituer	8.22	-133'494.06	15'554.54
Excédent de produits de l'exercice CVE à restituer	8.24	-48'578.65	-133'827.90
RESULTAT DE L'EXERCICE		2'319.24	-5'204.64

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

1. GÉNÉRAL

La fondation a été inscrite au Registre du Commerce du Canton de Vaud en date du 30 septembre 1985 et a son siège au ch. de la Prairie 34 à 1007 Lausanne. Ses statuts en vigueur sont ceux modifiés le 27 avril 2018.

Son activité consiste à intervenir en faveur de toutes personnes confrontées aux violences conjugales ou familiales; agir, par les moyens appropriés d'analyse, d'information, de prévention, de formation, d'éducation et d'aide personnelle ou collective, sur les causes et les conséquences de cette violence en coordination avec le réseau. La fondation gère également un centre de vie enfantine.

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux directives de la loi suisse, et en particulier selon les articles 957 à 960 sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes du Code des obligations.

Les titres sont évalués à leur valeur boursière à la date de clôture. Une provision pour plus-values non réalisées sur titres est constituée afin de ramener les titres à leur prix d'acquisition.

La fondation est exonérée de l'impôt sur le bénéfice et le capital selon décision du 24 avril 2007 de l'Administration cantonale des impôts.

La Fondation Malley-Prairie (No 102'091) est soumise à la surveillance de l'Autorité de surveillance LPP et des fondations de Suisse occidentale.

Les membres du Conseil de fondation et les personnes engageant la fondation, au 31 décembre 2021, sont :

Conseil de fondation		Autres personnes habilitées à signer	
Clément Serge	* Président	Anglada Christian	* Directeur
Denisart Valérie	* Vice-Présidente	Gigandet Michèle	* Directrice
Corboz Antoinette	* Membre	Lattion Ana	* Directrice
Guinchard Hayward Fabienne	* Membre	Malservisi Catherine	* Directrice
Matter Thierry	* Membre		
Mihoubi Sylvette	* Membre		
Stoudmann Patrick	* Membre		
Martin Jean	Membre		
Pippia Giovanni	Membre		
Turki Malika	Membre		

* Signature collective à deux

Aucun membre du Conseil de fondation n'a reçu de salaire, de jeton de présence ou d'honoraire en 2021 ou en 2020, à l'exception d'un défraiement total de CHF 5'500 pour les membres du Bureau du Conseil pour des interventions extraordinaires durant l'exercice 2021.

La comptabilité de la fondation est tenue en interne sous la responsabilité de Mme Catherine Malservisi.

L'organe de révision est Berney Associés Audit SA, succursale de Lausanne, à Lausanne et le réviseur responsable est M. Claude Heri.

2. MOYENNE ANNUELLE DES EMPLOIS A PLEIN TEMPS

	2021	2020
Le nombre moyen d'emplois à plein temps n'a pas dépassé les	250	250

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

3. **DETTES DÉCOULANT D'OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL ASSIMILABLES À DES CONTRATS DE VENTE ET DES AUTRES DETTES RÉSULTANT D'OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF
Engagements loyers	<u>1'693'389.00</u>	<u>1'902'801.00</u>
avec une échéance < 1 an	209'412.00	209'412.00
avec une échéance > 1 an	1'483'977.00	1'693'389.00
Total	<u>1'693'389.00</u>	<u>1'902'801.00</u>

4. **DETTE ENVERS L'INSTITUTION DE PRÉVOYANCE PROFESSIONNELLE**

Le montant global de la dette envers l'institution de prévoyance professionnelle au 31 décembre 2021 s'élève à CHF 12'284.85 (2020: CHF 2'306.40).

5. **ACTIFS ENGAGÉS EN GARANTIE DES DETTES DE LA FONDATION / GREVÉS D'UNE RÉSERVE DE PROPRIÉTÉ**

Au 31 décembre 2021, une cédule en 1er rang, d'un montant nominal de CHF 4'200'000.00 (2020: CHF 4'200'000.00), a été mise en gage pour garantir les emprunts hypothécaires de CHF 2'615'876.85 figurant au passif du bilan (2020: CHF 2'656'568.85). Cette cédule grève l'immeuble de la Prairie figurant au bilan pour une valeur comptable de CHF 2'615'876.85 (2020: CHF 2'656'568.85).

La rubrique "Immobilisations financières" comprend des dépôts de garantie de loyer pour un montant total de CHF 53'273.45 (2020: CHF 53'273.46).

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	CHF	CHF
6. <u>VALEUR D'ASSURANCE INCENDIE DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u>		
Immeuble	7'765'446.50	7'765'446.50
Mobilier et agencement	3'910'500.00	3'892'500.00

7. **AUTRE INFORMATION**

Le 16 mars 2020, le Conseil fédéral suisse a déclaré la "situation exceptionnelle" au sens de la loi sur les épidémies en raison de la propagation de la COVID-19. Le Conseil de fondation a défini et mis en œuvre des mesures à partir de l'exercice 2020 visant à assurer notamment la disponibilité de liquidités et suit de près l'évolution de la situation afin de prendre les décisions adaptées aux circonstances exceptionnelles. Durant les exercices 2020 et 2021, les objectifs financiers et organisationnels ont été impactés par les effets dus à la COVID-19.

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8. INFORMATIONS, DÉTAILS ET COMMENTAIRES DE CERTAINS POSTES	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
8.1 <u>Liquidités</u>		
Caisses	7'720.35	13'587.15
PostFinance	1'445'225.92	1'610'925.06
Banques	195'719.90	198'256.25
Total	1'648'666.17	1'822'768.46
8.2 <u>Créances résultant de la vente de biens et de prestations</u>		
Débiteur DGCS	222'637.80	388'698.20
Débiteurs autres institutions	376'503.30	347'552.05
Débiteurs formations données	340.00	0.00
Débiteurs parents CVE	17'419.35	15'132.35
<u>Moins</u> : provision pour perte sur créances	-122.00	-4'906.70
Total	616'778.45	746'475.90
8.3 <u>Autres créances à court terme</u>		
Autres créances à court terme FMP	557.05	429.25
Autres créances à court terme CMP	22'337.60	38'003.10
Charges sociales à recevoir	48'699.10	0.00
Excédent de charges de l'exercice à récupérer de la FAJE	31'562.00	16'647.00
Excédent de charges de l'exercice 2020 CMP à recevoir du DGCS - Hébergement	5'669.21	108'221.21
Excédent de charges de l'exercice 2021 CMP à recevoir du DGCS - Hébergement	296'334.79	0.00
Résultat Ville de Lausanne 2019, solde à recevoir	0.00	3'977.00
Autres créances à court terme CVE (Aide à l'intégration)	16'871.80	16'676.90
Total	422'031.55	183'954.46
8.4 <u>Immobilisations financières</u>		
Comptes de gestion titres (liquidités)	202'218.05	202'707.45
Titres	365'179.00	342'807.00
Intérêts courus	86.00	103.00
<u>Moins</u> : provision pour plus-values non réalisées sur titres	-53'401.15	-43'322.05
Valeur nette du portefeuille titres	514'081.90	502'295.40
Dépôts de garantie loyer	53'273.45	53'273.46
Total	567'355.35	555'568.86

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.4 Immobilisations financières (suite)

Répartition de la fortune

Catégories de placement selon l'OPP2	31.12.2021		Limites	31.12.2020	
	CHF	%		CHF	%
Montants en espèces et créances envers un débiteur	3'000'217.22	42.52%	100.00%	3'086'391.97	42.85%
Biens immobiliers	3'490'555.38	49.47%	30.00%	3'549'696.15	49.28%
Actions, bons de participation, autres titres similaires	223'123.00	3.16%	50.00%	186'892.00	2.59%
Placements alternatifs	17'966.00	0.25%	15.00%	19'136.00	0.27%
Autres actifs	324'432.70	4.60%		361'059.53	5.01%
Total de l'actif du bilan	7'056'294.30	100.00%		7'203'175.65	100.00%

Justification de l'écart avec la limite de placement en biens immobiliers

La fondation est propriétaire de l'immeuble qui abrite le Centre d'accueil et la garderie l'Attique.

8.5 Immobilisations corporelles

	Valeur nette	Acquisitions/	Amort. par	Amortis-	Valeur nette
	31.12.2020	cessions nettes	fonds de pérég.	sements	31.12.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immeuble	2'656'568.85	0.00	0.00	-40'692.00	2'615'876.85
Agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat	881'927.30	0.00	0.00	-20'937.77	860'989.53
Sous-total Immeuble	3'538'496.15	0.00	0.00	-61'629.77	3'476'866.38
Mobilier et agencement	76'410.60	4'965.30	0.00	-15'910.65	65'465.25
Aménagement/mobilier Morges	31'955.70	79'933.90	0.00	0.00	111'889.60
Matériel informatique	34'388.25	11'913.80	0.00	-12'085.20	34'216.85
Véhicules	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00
Total	3'681'252.70	96'813.00	0.00	-89'625.62	3'688'440.08
	Valeur nette	Acquisitions/	Amort. par	Amortis-	Valeur nette
	31.12.2019	cessions nettes	fonds de pérég.	sements	31.12.2020
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immeuble	2'697'260.85	0.00	0.00	-40'692.00	2'656'568.85
Agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat	902'721.60	0.00	0.00	-20'794.30	881'927.30
Sous-total Immeuble	3'599'982.45	0.00	0.00	-61'486.30	3'538'496.15
Mobilier et agencement	78'221.80	11'316.45	0.00	-13'127.65	76'410.60
Aménagement/mobilier Morges	0.00	31'955.70	0.00	0.00	31'955.70
Matériel informatique	51'116.85	15'976.75	0.00	-32'705.35	34'388.25
Véhicules	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00
Total	3'729'323.10	59'248.90	0.00	-107'319.30	3'681'252.70

FONDATION MALLEY-PRAIRIE, Lausanne

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.5 <u>Immobilisations corporelles (suite)</u>	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
La valeur comptable nette de l'immeuble se décompose ainsi :		
Achat immeuble Prairie 34, PPE CMP	1'493'000.00	1'493'000.00
Achat immeuble Prairie 34, PPE CVE (Attique)	707'000.00	707'000.00
Transformation immeuble Prairie 34, PPE CMP	2'517'800.36	2'517'800.36
Transformation immeuble Prairie 34, PPE CVE (Attique)	682'001.90	682'001.90
Valeur d'investissement immeuble Prairie 34	5'399'802.26	5'399'802.26
Amortissement par dons	-899'000.00	-899'000.00
Apport initial via Capital de la FMP	-943'930.01	-943'930.01
Amortissement financier cumulé via structures d'exploitation	-940'995.40	-900'303.40
Valeur nette immeuble Prairie 34	2'615'876.85	2'656'568.85
Transformation CMP (garantie DGCS)	1'754'652.00	1'754'652.00
Total transformations locaux	1'754'652.00	1'754'652.00
Amortissement par capitaux propres	-71'883.00	-71'883.00
Amortissement par dons	-571'794.00	-571'794.00
Amortissement par subvention (fonds rénovation PPE - DGCS)	-106'400.00	-106'400.00
Amortissement financier cumulé	-143'585.47	-122'647.70
Valeur nette de l'agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat de Vaud	860'989.53	881'927.30
Total valeur nette Immeuble et transformation locaux	3'476'866.38	3'538'496.15
8.6 <u>Dettes à court terme portant intérêt</u>		
Dettes hypothécaires et prêts à long terme, échéance à un an	390'442.17	310'083.60
Total	390'442.17	310'083.60
8.7 <u>Autres dettes à court terme</u>		
Charges sociales à payer	66'918.85	162'919.40
Cautions clés	980.00	1'085.00
Avance DGCS pour travaux agencement/mobilier Morges	110'000.00	110'000.00
Excédent de produits de l'exercice CMP 2019 DGCS - Hébergement	0.00	242'502.80
Excédent de produits de l'exercice CMP DGCS - Ambulatoire-itinérance	127'602.70	61'886.85
Excédent de produits de l'exercice CMP DGCS - CPAle	302'226.15	25'549.57
Excédent de produits de l'exercice Convention DGEJ - budget CVE	16'404.84	24'842.00
Excédent de produits de l'exercice CVE à restituer à la Ville de Lausanne	32'173.81	112'962.90
Excédent de produits de l'exercice 2020 CMP DGCS - Guidance	5'230.25	5'230.25
Total	661'536.60	746'978.77

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.8 <u>Dettes à long terme portant intérêt</u>	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
Dettes hypothécaires et prêts à long terme à plus d'un an	4'072'424.21	4'214'412.55
Total	4'072'424.21	4'214'412.55

<u>Dettes hypothécaires et prêts à long terme</u>	Taux	Solde	Échéance à	
		31.12.2021	un an	plus d' un an
	%	CHF	CHF	CHF
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.77, échéance indét.	0.90%	570'000.00	0.00	570'000.00
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.78, échéance indét.	1.00%	570'000.00	0.00	570'000.00
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.79, échéance indét.	1.20%	549'497.70	29'292.00	520'205.70
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.32, échéance indét.	0.90%	260'000.00	0.00	260'000.00
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.33, échéance indét.	0.95%	146'379.15	11'400.00	134'979.15
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.34, échéance indét.	1.03%	520'000.00	0.00	520'000.00
PostFinance, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 30.06.2022, sera renouvelé à long terme en 2022	0.69%	860'989.53	21'082.17	839'907.36
Retraites Populaires, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 31.12.2024	0.15%	986'000.00	328'668.00	657'332.00
Total		4'462'866.38	390'442.17	4'072'424.21

<u>Dettes hypothécaires et prêts à long terme</u>	Taux	Solde	Échéance à	
		31.12.2020	un an	plus d' un an
	%	CHF	CHF	CHF
BCV, PH Multifix, 1ère tranche, échéance indét.	0.90-1.65%	260'000.00	0.00	260'000.00
BCV, PH Multifix, 2ème tranche, échéance indét.	1.40%	520'000.00	0.00	520'000.00
BCV, PH Multifix, 3ème tranche, échéance indét.	2.85%	157'779.15	11'400.00	146'379.15
BCV, PH à annuité fixe, échéance indéterminée	1.40%	1'718'789.70	31'245.90	1'687'543.80
PostFinance, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 30.06.2022	0.69%	881'927.30	20'937.70	860'989.60
Retraites Populaires, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 31.12.2024	0.15%	986'000.00	246'500.00	739'500.00
Total		4'524'496.15	310'083.60	4'214'412.55

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.9 Capital des fonds	31.12.2020		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2021	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Fonds affectés par des tiers</i>												
Fonds Loterie romande - projet CVE	10'472.35	-10'472.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds péréquation appart. sortie FMP	592.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	592.00
Sous-total Fonds affectés FMP	11'064.35	-10'472.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	592.00
Fonds pour Noël CMP	1'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00
Fonds Cœur à Cœur	7'589.50	-7'589.50	81'000.00	-79'861.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'138.70
Sous-total Fonds affectés CMP	8'989.50	-7'589.50	81'000.00	-79'861.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'538.70
Total des fonds affectés par des tiers	20'053.85	-18'061.85	81'000.00	-79'861.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'130.70
<i>Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats</i>												
Fonds d'égalisation des résultats DGEJ - CMP	22'753.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'753.15
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	82'712.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82'712.00
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	218'530.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'549.57	0.00	0.00	244'080.24
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	133'217.55	0.00	0.00	-5'817.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127'400.23
Fonds de péréquation Ville de Lausanne - CVE	95'423.06	0.00	0.00	-31'475.95	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	113'947.11
Total des Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats	552'636.43	0.00	0.00	-37'293.27	0.00	0.00	0.00	0.00	75'549.57	0.00	0.00	590'892.73
Total du Capital des fonds	572'690.28	-18'061.85	81'000.00	-117'154.57	81'000.00	81'000.00	0.00	0.00	75'549.57	0.00	0.00	594'023.43

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.9 Capital des fonds	31.12.2019	Prélèvements	Dons	Utilisations	Attributions	31.12.2020
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Fonds affectés par des tiers</i>						
Fonds Oak pour CMP	56'762.06	0.00	0.00	-56'762.06	0.00	0.00
Fonds Loterie romande - projet CVE	0.00	0.00	200'000.00	-189'527.65	0.00	10'472.35
Fonds péréquation appart. sortie FMP	72.00	0.00	0.00	0.00	520.00	592.00
Sous-total Fonds affectés FMP	56'834.06	0.00	200'000.00	-246'289.71	520.00	11'064.35
<i>Fonds pour Noël CMP</i>						
Fonds pour Noël CMP	1'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400.00
Fonds Cœur à Cœur	49'547.40	-49'547.40	60'000.00	-52'410.50	0.00	7'589.50
Sous-total Fonds affectés CMP	50'947.40	-49'547.40	60'000.00	-52'410.50	0.00	8'989.50
Total des fonds affectés par des tiers	107'781.46	-49'547.40	260'000.00	-298'700.21	520.00	20'053.85
<i>Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats</i>						
Fonds d'égalisation des résultats DGEJ - CMP	22'753.15	0.00	0.00	0.00	0.00	22'753.15
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	82'712.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82'712.00
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	218'530.67	0.00	0.00	0.00	0.00	218'530.67
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	107'636.45	0.00	0.00	0.00	25'581.10	133'217.55
Fonds de péréquation Ville de Lausanne - CVE	76'280.14	0.00	0.00	0.00	19'142.92	95'423.06
Total des Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats	507'912.41	0.00	0.00	0.00	44'724.02	552'636.43
Total du Capital des fonds	615'693.87	-49'547.40	260'000.00	-298'700.21	45'244.02	572'690.28

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.10 Capital lié	31.12.2020		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2021	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds formation cadres FMP	3'880.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140.00	0.00	140.00	0.00	4'020.40
Fonds d'aides aux mères FMP	1'326.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'326.55
Fonds Lions Club Lausanne - Covid	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00
Fonds éducatif et pédagogique	6'992.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'992.03
Fonds Jardin (feu Mme Thomas)	0.00	0.00	0.00	0.00	1'050.00	1'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'050.00
Sous-total Capital lié FMP	14'198.98	0.00	0.00	0.00	1'050.00	1'050.00	0.00	140.00	0.00	140.00	0.00	15'388.98
Fonds d'aides à la clientèle CMP	13'218.90	-2'961.35	1'320.00	-1'312.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'264.90
Fonds formation CMP	29'028.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'028.86
Autres fonds à but spécifiques CMP	41'302.67	-23'233.95	4'860.00	-4'570.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'358.52
Sous-total Capital lié CMP	83'550.43	-26'195.30	6'180.00	-5'882.85	0.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	60'652.28
Total du Capital lié	97'749.41	-26'195.30	7'230.00	-5'882.85	7'230.00	7'230.00	0.00	3'140.00	0.00	3'140.00	0.00	76'041.26

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

	31.12.2019		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2020	
	CHF		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	
8.10 <u>Capital lié</u>												
Fonds formation cadres FMP	3'684.40		0.00		0.00		0.00		196.00		3'880.40	
Fonds d'aides aux mères FMP	1'326.55		0.00		0.00		0.00		0.00		1'326.55	
Fonds repas Lions FMP	18'900.00		-18'900.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
Fonds Lions Club Lausanne - Covid	0.00		0.00		2'000.00		0.00		0.00		2'000.00	
Fonds éducatif et pédagogique	6'992.03		0.00		0.00		0.00		0.00		6'992.03	
Sous-total Capital lié FMP	30'902.98		-18'900.00		2'000.00		0.00		196.00		14'198.98	
Fonds d'aides à la clientèle CMP	11'053.75		-1'185.40		6'967.90		-3'617.35		0.00		13'218.90	
Fonds formation CMP	29'028.86		0.00		0.00		0.00		0.00		29'028.86	
Autres fonds à but spécifiques CMP	20'861.37		-3'404.25		89'551.95		-65'706.40		0.00		41'302.67	
Sous-total Capital lié CMP	60'943.98		-4'589.65		96'519.85		-69'323.75		0.00		83'550.43	
Total du Capital lié	91'846.96		-23'489.65		98'519.85		-69'323.75		196.00		97'749.41	

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

	31.12.2020		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2021	
	CHF		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	
8.11 <u>Capital libre</u>												
Réserve libre FMP	712'230.29		-5'204.64		0.00		0.00		0.00			707'025.65
Fonds Demaurex FMP	4'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00			4'000.00
Sous-total Capital libre FMP	716'230.29		-5'204.64		0.00		0.00		0.00			711'025.65
Réserve libre CMP	251'111.04		0.00		19'180.45		-7'600.00		0.00			262'691.49
Fonds Demaurex CMP	4'000.00		0.00		2'000.00		0.00		0.00			6'000.00
Sous-total Capital libre CMP	255'111.04		0.00		21'180.45		-7'600.00		0.00			268'691.49
Fonds Demaurex CVE	12'884.40		-3'197.10		2'000.00		0.00		0.00			11'687.30
Fonds FAJE forfait signataire CCCT	392.40		0.00		0.00		0.00		2'467.30			2'859.70
Sous-total Capital libre CVE	13'276.80		-3'197.10		2'000.00		0.00		2'467.30			14'547.00
Total du Capital libre	984'618.13		-8'401.74		23'180.45		-7'600.00		2'467.30			994'264.14

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

	31.12.2019		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2020	
	CHF		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	
8.11 Capital libre												
Réserve libre FMP	713'459.70		-1'229.41		0.00		0.00		0.00			712'230.29
Fonds Demareux FMP	4'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00			4'000.00
Fonds repas de soutien 2016	336.65		-336.65		0.00		0.00		0.00			0.00
Sous-total Capital libre FMP	717'796.35		-1'566.06		0.00		0.00		0.00			716'230.29
Réserve libre CMP	213'046.63		0.00		47'516.06		-19'070.00		9'618.35			251'111.04
Fonds Demareux CMP	2'000.00		0.00		2'000.00		0.00		0.00			4'000.00
Sous-total Capital libre CMP	215'046.63		0.00		49'516.06		-19'070.00		9'618.35			255'111.04
Réserve libre CVE	2'744.75		-2'744.75		20.25		-9'638.55		9'618.30			0.00
Fonds Demareux CVE	11'386.00		0.00		2'000.00		-501.60		0.00			12'884.40
Fonds FAJE forfait signataire CCCT	0.00		0.00		0.00		0.00		392.40			392.40
Sous-total Capital libre CVE	14'130.75		-2'744.75		2'020.25		-10'140.15		10'010.70			13'276.80
Total du Capital libre	946'973.73		-4'310.81		51'536.31		-29'210.15		19'629.05			984'618.13

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

	2021	2020
8.12 <u>Autres produits d'exploitation</u>	CHF	CHF
Revenus des locations	3'970.00	3'157.50
Contributions pour la formation	3'130.00	11'025.00
Autres produits et revenus DGCS	68'107.01	75'690.00
Total	75'207.01	89'872.50
8.13 <u>Charges de personnel</u>		
Salaires	-6'864'018.35	-6'919'222.30
Charges sociales	-1'627'624.65	-1'630'526.20
Autres frais de personnel	-188'111.15	-151'786.25
Honoraires de tiers (sans charges sociales)	-307'366.40	-331'346.95
Utilisation subvention CCCT FAJE (hors base affectée charges patronales)	-5'000.00	-2'696.20
Total	-8'992'120.55	-9'035'577.90
8.14 <u>Autres charges d'exploitation</u>		
Besoins médicaux	-8'184.50	-7'764.40
Alimentation et sous-traitance	-453'650.91	-416'192.79
Entretien	-23'413.45	-29'525.30
Entretien et réparation	-104'545.90	-134'763.39
Eau et énergie	-113'103.10	-110'620.30
Animation et formation	-36'102.90	-23'456.35
Frais de bureau et d'administration	-118'809.72	-114'551.83
Autres charges d'exploitation	-145'905.77	-99'756.20
Total	-1'003'716.25	-936'630.56
8.15 <u>Frais utilisation installations</u>		
Loyers	-380'911.80	-347'195.80
Intérêts hypothécaires et autres frais financiers	-41'982.45	-46'257.41
Amortissement immeuble Prairie	-40'692.00	-40'692.00
Autres charges locatives	-125'150.47	-120'379.05
Produits appartements de sortie Bois-Gentil	23'280.00	23'800.00
Charges appartements de sortie Bois-Gentil	-23'280.00	-23'800.00
Total	-588'736.72	-554'524.26

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

	2021	2020
	CHF	CHF
8.16 <u>Frais utilisation installations - amortissements</u>		
Amortissement agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat de Vaud	-20'937.77	-20'794.30
Amortissements mobilier et agencement	-15'910.65	-13'127.65
Amortissements matériel informatique	-12'085.20	-32'705.35
Amortissements figurant sous Amortissements au compte de résultat	-48'933.62	-66'627.30
Amortissement immeuble Prairie	-40'692.00	-40'692.00
Amortissements figurant sous 8.15 "Frais utilisation installations"	-40'692.00	-40'692.00
Amortissements totaux	-89'625.62	-107'319.30
8.17 <u>Résultat financier</u>		
Résultat sur titres	12'064.85	-1'189.45
Moins/plus-values non réalisées sur titres	10'079.10	4'727.65
Variation de la provision sur plus-values non réalisées sur titres	-10'079.10	-4'727.65
Résultat sur titres	12'064.85	-1'189.45
Produits financiers	45.61	58.84
Total	12'110.46	-1'130.61
8.18 <u>Résultat exceptionnel</u>		
Remboursement partiel frais d'avocat par l'ARAG	0.00	4'000.00
Redistribution taxe CO2	2'031.45	3'473.20
Jetons de présence aux séances de la CPP 2020 et 2021	1'000.00	1'500.00
Remboursements assurance	1'857.60	0.00
Ventes diverses	510.00	140.00
Participation de la DGEJ aux travaux de réaménagement de La Prairie	25'000.00	0.00
Divers	900.30	360.31
Total	31'299.35	9'473.51

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.19 Bilan FONDATION au 31 décembre 2021	Note	31.12.2021	31.12.2020
		CHF	CHF
ACTIF			
Banques		195'719.90	198'256.25
Comptes courants internes		0.00	3'279.32
Autres créances à court terme		557.05	429.25
Stocks		120.00	180.00
Actifs de régularisation		2'000.00	1'940.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		198'396.95	204'084.82
Immobilisations financières	8.4	567'355.35	555'568.86
Immeuble	8.5	2'615'876.85	2'656'568.85
Véhicules		1.00	1.00
Total des immobilisations corporelles		2'615'877.85	2'656'569.85
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		3'183'233.20	3'212'138.71
TOTAL DE L'ACTIF		3'381'630.15	3'416'223.53
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		10'673.45	5'422.70
Comptes courants internes		1'553.98	0.00
Dettes à court terme portant intérêt		40'692.00	42'645.90
Passifs de régularisation		24'200.00	17'943.00
Total des capitaux étrangers à court terme		77'119.43	66'011.60
Dettes à long terme portant intérêt		2'575'184.85	2'613'922.95
Total des capitaux étrangers à long terme		2'575'184.85	2'613'922.95
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		2'652'304.28	2'679'934.55
CAPITAL DES FONDS	8.9	592.00	11'064.35
Capital lié	8.10	15'388.98	14'198.98
Capital libre	8.11	711'025.65	716'230.29
Résultat de l'exercice		2'319.24	-5'204.64
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		728'733.87	725'224.63
TOTAL DU PASSIF		3'381'630.15	3'416'223.53

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.20 <u>Compte de résultat FONDATION 2021</u>	2021	2020
	CHF	CHF
PRODUITS		
Locations places de parc et véhicules	10'177.50	10'197.50
Total des produits d'exploitation	10'177.50	10'197.50
CHARGES		
Entretien et réparation	-1'170.00	-998.00
Frais utilisation installations	-5.00	-12.25
Animation et formation	-7'327.65	-2'282.70
Frais de bureau et d'administration	-11'239.90	-10'978.45
Autres charges d'exploitation	-1'440.55	-1'709.40
Total des charges d'exploitation	-21'183.10	-15'980.80
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11'005.60	-5'783.30
Résultat sur titres	12'064.85	-1'189.45
Moins-/plus-values non réalisées sur titres	10'079.10	4'727.65
Variation de la provision sur plus-values non réalisées sur titres	-10'079.10	-4'727.65
Résultat sur titres	12'064.85	-1'189.45
Résultat financier	-0.01	4.11
<u>Résultat financier</u>	12'064.84	-1'185.34
Produits	224'035.22	221'636.55
Charges (y compris amortissement)	-224'035.22	-221'636.55
<i>Résultat Immeuble Prairie 34</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Produits	23'280.00	23'800.00
Charges	-23'280.00	-23'800.00
<i>Résultat Appartements sortie Bois-Gentil</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<u>Résultat sur immeuble et locaux loués</u>	0.00	0.00
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS	1'059.24	-6'968.64

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.20 <u>Compte de résultat FONDATION 2021</u>	2021	2020
	CHF	CHF
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS	1'059.24	-6'968.64
Don Loterie romande affecté au capital des fonds	0.00	200'000.00
Prélèvements sur les fonds du capital des fonds	10'472.35	56'762.06
Utilisation des fonds du capital des fonds	-10'472.35	-246'289.71
Attribution aux fonds du capital des fonds	0.00	-10'472.35
<u>Variation des fonds du capital des fonds</u>	0.00	0.00
Dons libres non affectés	1'400.00	1'960.00
Dons affectés au capital lié	1'050.00	2'000.00
Prélèvements sur le capital lié	0.00	18'900.00
Utilisation des fonds du capital lié	0.00	-18'900.00
Attribution aux fonds du capital lié	-1'190.00	-2'196.00
<u>Variation des fonds du capital lié et du capital libre</u>	1'260.00	1'764.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	2'319.24	-5'204.64

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.21 Bilan CMP au 31 décembre 2021	Note	31.12.2021	31.12.2020
		CHF	CHF
ACTIF			
Caisses		6'823.80	11'629.80
PostFinance		1'347'801.95	1'364'664.16
Comptes courants internes		0.00	14'513.87
Débiteur DGCS		222'637.80	388'698.20
Débiteurs autres institutions		376'503.30	347'552.05
Débiteurs formations données		340.00	0.00
Autres créances à court terme		367'371.49	38'003.10
Excédent de charges de l'exercice CMP 2020 à recevoir du DGCS - Hébergement		5'669.21	108'221.21
Stocks		10'469.45	9'445.56
Actifs de régularisation - divers		29'372.90	48'196.71
Actifs de régularisation - don OAK pour FileMaker		0.00	113'339.55
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		2'366'989.90	2'444'264.21
Travaux Morges		111'889.60	31'955.70
Agencement immobilier		860'989.53	881'927.30
Mobilier et agencement		59'785.25	65'571.95
Matériel informatique		34'216.85	34'388.25
Véhicule		1.00	1.00
Total des immobilisations corporelles		1'066'882.23	1'013'844.20
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		3'433'872.13	3'458'108.41
TOTAL DE L'ACTIF		3'433'872.13	3'458'108.41

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.21 Bilan CMP au 31 décembre 2021	Note	31.12.2021	31.12.2020
		CHF	CHF
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		146'675.70	191'522.05
Comptes courants internes		3'015.36	0.00
Dettes à court terme portant intérêt		349'750.17	267'437.70
Autres dettes à court terme		26'888.80	116'606.90
Avance DGCS pour agencement/mobilier Morges		110'000.00	110'000.00
Excédent de produits de l'exercice 2020 à restituer au DGCS - Guidance		5'230.25	5'230.25
Excédent de produits de l'exercice 2019 à restituer au DGCS - Hébergement		0.00	242'502.80
Excédent de produits de l'exercice à restituer au DGCS - Ambulatoire-itinérance		127'602.70	61'886.85
Excédent de produits de l'exercice à restituer au DGCS - CPAle		302'226.15	25'549.57
Passifs de régularisation		56'415.55	32'018.35
Total des capitaux étrangers à court terme		1'127'804.68	1'052'754.47
Dettes à long terme portant intérêt		1'497'239.36	1'600'489.60
Total des capitaux étrangers à long terme		1'497'239.36	1'600'489.60
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		2'625'044.04	2'653'244.07
Fonds affectés par des tiers	8.9	2'538.70	8'989.50
Fonds d'égalisation des résultats DGEJ	8.9	22'753.15	22'753.15
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	8.9	82'712.00	82'712.00
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	8.9	244'080.24	218'530.67
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	8.9	127'400.23	133'217.55
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS		479'484.32	466'202.87
Capital lié	8.10	60'652.28	83'550.43
Capital libre	8.11	268'691.49	255'111.04
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		329'343.77	338'661.47
TOTAL DU PASSIF		3'433'872.13	3'458'108.41

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.22 <u>Compte de résultat CMP 2021</u>	2021	2020
	CHF	CHF
PRODUITS		
Contributions aux séjours	3'357'753.00	3'711'736.00
Subvention Ambulatoires DGCS - "victimes"	1'249'680.00	1'121'300.00
Subvention CPAle	1'341'702.00	1'018'761.00
Subvention Guidance	172'517.32	166'700.00
Subvention DGCS frais uniques Morges	0.00	110'000.00
Facturation prestations directes Guidance	147'110.30	140'151.70
Autres produits et revenus - DGCS - "victimes"	62'286.01	62'775.00
Autres produits et revenus - DGCS - CPAle et Guidance	5'091.00	12'475.00
Total des produits d'exploitation	6'336'139.63	6'343'898.70
CHARGES		
Salaires	-3'869'483.60	-3'947'731.55
Charges sociales	-966'009.20	-970'524.70
Autres frais de personnel	-147'850.20	-113'659.10
Honoraires de tiers (sans charges sociales)	-226'168.60	-268'278.45
<u>Charges de personnel</u>	<u>-5'209'511.60</u>	<u>-5'300'193.80</u>
Besoins médicaux	-1'021.30	-1'634.75
Alimentation et sous-traitance	-210'485.61	-215'822.99
Entretien	-20'678.10	-26'758.25
Entretien et réparation	-83'542.65	-78'373.99
Frais utilisation installations	-377'033.69	-342'111.68
Frais utilisation installations - amortissements	-43'774.97	-62'785.65
Eau et énergie	-70'941.05	-72'043.40
Animation et formation	-18'323.80	-13'360.70
Frais de bureau et d'administration	-75'920.82	-70'214.03
Autres charges d'exploitation	-88'688.63	-66'115.50
Charges exceptionnelles	-3'088.00	-5'909.25
Charges exceptionnelles Morges	0.00	-110'000.00
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>-993'498.62</u>	<u>-1'065'130.19</u>
Total des charges d'exploitation	-6'203'010.22	-6'365'323.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	133'129.41	-21'425.29

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.22 <u>Compte de résultat CMP 2021</u>	2021	2020
	CHF	CHF
RESULTAT D'EXPLOITATION	133'129.41	-21'425.29
Produits exceptionnels	3'364.65	5'870.75
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS	136'494.06	-15'554.54
Dons FMP mis à disposition du CMP	0.00	56'762.06
Utilisation des dons et fonds spécifiques FMP	0.00	-56'762.06
<u>Variation des fonds du capital des fonds</u>	0.00	0.00
Dons affectés au capital lié	6'180.00	96'519.85
Utilisation dons spécifiques reçus sur l'exercice	-5'882.85	-69'323.75
Prélèvements sur les fonds spécifiques	26'195.30	4'589.65
Dons affectés au capital libre	21'180.45	49'516.06
Dons affectés au capital des fonds	81'000.00	60'000.00
Utilisation dons affectés reçus sur l'exercice	-79'861.30	-52'410.50
Prélèvement sur le capital de fonds	7'589.50	-49'547.40
Utilisation dons affectés prélevés sur capital des fonds	-7'589.50	49'547.40
Utilisation dons spécifiques prélevés sur capital lié	-26'195.30	-4'589.65
Utilisation des fonds du capital libre	-7'600.00	-19'070.00
Attribution aux fonds du capital lié	-4'435.85	-34'785.60
Attribution aux fonds du capital libre	-13'580.45	-30'446.06
<u>Variation des fonds du capital lié et du capital libre</u>	-3'000.00	0.00
EXCEDENT DE CHARGES/PRODUITS DE L'EXERCICE	133'494.06	-15'554.54
Excédents de l'exercice à recevoir/restituer au DGCS :		
- Hébergement (excédent charges)	296'334.79	108'221.21
- Ambulatoire - Itinérance (excédent produits)	-127'602.70	-61'886.85
- CPAle (excédent produits)	-302'226.15	-25'549.57
- Guidance (excédent produits)	0.00	-5'230.25
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00	0.00

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.23 Bilan CVE au 31 décembre 2021	Note	31.12.2021	31.12.2020
		CHF	CHF
ACTIF			
Caisse		896.55	1'957.35
PostFinance		97'423.97	246'260.90
Comptes courants internes		4'569.34	0.00
Débiteurs parents		17'419.35	15'132.35
Provision pour perte sur créances		-122.00	-4'906.70
Débiteurs IP		16'861.80	12'699.90
Autres créances à court terme		10.00	0.00
FAJE décompte annuel en faveur du CVE		31'562.00	16'647.00
Résultat Ville de Lausanne 2019, solde à recevoir		0.00	3'977.00
Stocks		6'485.15	6'703.25
Actifs de régularisation		64'575.20	33'350.20
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		239'681.36	331'821.25
Mobilier et agencement		5'680.00	10'838.65
Total des immobilisations corporelles		5'680.00	10'838.65
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		5'680.00	10'838.65
TOTAL DE L'ACTIF		245'361.36	342'659.90

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.23 Bilan CVE au 31 décembre 2021	Note	31.12.2021	31.12.2020
		CHF	CHF
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		6'936.30	20'594.70
Comptes courants internes		0.00	17'793.19
Autres dettes à court terme		41'010.05	47'397.50
Excédent de produits de l'exercice Convention DGEJ - budget CVE		16'404.84	24'842.00
Excédent de produits de l'exercice à restituer à la Ville de Lausanne		32'173.81	108'985.90
Passifs de régularisation		20'342.25	14'346.75
Total des capitaux étrangers à court terme		116'867.25	233'960.04
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		116'867.25	233'960.04
Fonds de péréquation Ville de Lausanne	8.9	113'947.11	95'423.06
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS		113'947.11	95'423.06
Capital libre	8.11	14'547.00	13'276.80
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		14'547.00	13'276.80
TOTAL DU PASSIF		245'361.36	342'659.90

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.24 Compte de résultat CVE 2021

	2021	2020
	CHF	CHF
PRODUITS		
Contributions des parents	846'896.65	703'873.89
Subvention DGEJ	732'000.00	732'000.00
Subvention Ville de Lausanne	2'047'500.00	2'138'700.00
Subventions FAJE	777'389.00	862'489.00
FAJE décompte annuel en faveur du CVE	31'562.00	16'647.00
Contributions pour la formation	3'130.00	11'025.00
Autres produits	730.00	440.00
Total des produits d'exploitation	4'439'207.65	4'465'174.89
CHARGES		
Salaires	-2'994'534.75	-2'971'490.75
Charges sociales	-661'615.45	-660'001.50
Autres frais de personnel	-40'260.95	-38'127.15
Honoraires de tiers	-81'197.80	-63'068.50
Utilisation subvention CCCT FAJE (hors base affectée charges patronales)	-5'000.00	-2'696.20
<u>Charges de personnel (places Ville de Lausanne)</u>	<u>-3'782'608.95</u>	<u>-3'735'384.10</u>
Besoins médicaux	-7'163.20	-6'129.65
Alimentation et sous-traitance	-243'165.30	-200'369.80
Entretien	-2'735.35	-2'767.05
Entretien et réparation	-19'833.25	-55'391.40
Frais d'utilisation des installations	-215'168.03	-215'170.33
Frais d'utilisation des installations - amortissements	-5'158.65	-3'841.65
Eau et énergie	-42'162.05	-38'576.90
Animation et formation	-10'451.45	-7'812.95
Frais de bureau et d'administration	-31'649.00	-33'359.35
Autres charges d'exploitation	-58'514.09	-36'201.30
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>-636'000.37</u>	<u>-599'620.38</u>
Total des charges d'exploitation	-4'418'609.32	-4'335'004.48
RESULTAT D'EXPLOITATION - places Ville de Lausanne	20'598.33	130'170.41
Produits financiers	45.62	54.73
Produits exceptionnels	27'934.70	3'602.76
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS - résultat Ville de LS	48'578.65	133'827.90

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

8.24 Compte de résultat CVE 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	CHF	CHF
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS - résultat Ville de LS	48'578.65	133'827.90
Dons affectés au capital libre	0.00	11'638.55
Prélèvements sur les fonds du capital libre	3'197.10	3'246.35
Utilisation des fonds du capital libre	-1'197.10	-12'884.90
Attribution aux fonds du capital libre	-2'000.00	-2'000.00
Variation des fonds du capital lié et du capital libre	0.00	0.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE	48'578.65	133'827.90
Excédent de produits de l'exercice Convention DGEJ - CMP via CVE	-16'404.84	-24'842.00
Excédent de produits de l'exercice à restituer à la Ville de Lausanne	-32'173.81	-108'985.90
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00	0.00

Lausanne, le 5 mai 2022

Fondation Malley-Prairie

