

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint des comptes annuels 2023 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 2023.

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 1'107'160.90, ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Berney Associés Audit SA

BA Signature électronique qualifiée



Claude HERI
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

BA Signature électronique qualifiée



Alexandre VOLET
Expert-réviseur agréé

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

En ligne
berneyassociés.com
info@berneyassociés.com

1006 Lausanne
Ch. de Roseneck 5
+41 58 234 91 00

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

	Note	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
ACTIF			
Liquidités	7.1	1'980'739.60	1'054'875.25
Créances résultant de la vente de biens et de prestations	7.2	1'364'807.70	1'368'514.00
Autres créances à court terme	7.3	123'473.86	380'883.90
Stocks		15'915.65	21'751.45
Actifs de régularisation		70'719.90	65'614.65
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		3'555'656.71	2'891'639.25
Immobilisations financières	7.4	573'939.79	563'504.93
Immobilisations corporelles	7.5	3'548'881.85	3'869'865.34
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		4'122'821.64	4'433'370.27
TOTAL DE L'ACTIF		7'678'478.35	7'325'009.52
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		253'434.31	233'245.55
Dettes à court terme portant intérêt	7.6	390'356.00	390'360.00
Autres dettes à court terme	7.7	1'741'957.83	993'152.50
Passifs de régularisation		122'142.25	76'951.40
Total des capitaux étrangers à court terme		2'507'890.39	1'693'709.45
Dettes à long terme portant intérêt	7.8	3'291'707.85	3'682'063.85
Total des capitaux étrangers à long terme		3'291'707.85	3'682'063.85
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		5'799'598.24	5'375'773.30
CAPITAL DES FONDS	7.9	771'719.21	868'501.23
Capital lié	7.10	86'335.33	87'578.68
Capital libre	7.11	1'006'657.76	1'000'227.78
Résultat de l'exercice		14'167.81	-7'071.47
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		1'107'160.90	1'080'734.99
TOTAL DU PASSIF		7'678'478.35	7'325'009.52

Alberici *Alberici*

COMPTE DE RESULTAT 2023

	Note	2023 CHF	2022 CHF
PRODUITS			
Contributions au CMP - DGCS (Hébergement et ambulatoire)		7'063'788.00	6'424'431.25
Contributions au CMP - DGCS (CPAie et Guidance)		2'245'220.00	1'705'811.75
Subvention DGEJ exploitation CVE		756'845.00	744'000.00
Contributions au CVE		3'803'131.15	3'752'811.26
Autres produits d'exploitation	7.12	72'068.80	62'393.70
Total des produits d'exploitation		13'941'052.95	12'689'447.96
CHARGES			
Charges de personnel	7.13	-10'772'780.06	-9'895'585.25
Autres charges d'exploitation	7.14	-1'147'492.60	-975'933.38
Frais d'ouverture nouvelle structure		-183'790.00	-98'397.13
Frais utilisation installations	7.15	-616'251.85	-655'187.39
Frais utilisation installations - amortissements	7.16	-379'127.85	-374'632.53
Total des charges d'exploitation		-13'099'442.36	-11'999'735.68
RESULTAT D'EXPLOITATION		841'610.59	689'712.28
Résultat financier	7.17	11'128.21	-3'672.55
Résultat exceptionnel	7.18	6'174.51	11'469.10
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS		858'913.31	697'508.83
Variation des fonds du capital des fonds	7.20-7.24	0.00	0.00
Variation des fonds du capital lié et du capital libre	7.20-7.24	2'115.00	2'759.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE		861'028.31	700'267.83
Excédent net de produits de l'exercice CMP à restituer	7.22	-852'735.88	-621'669.79
Excédent de produits de l'exercice CVE à restituer	7.24	5'875.38	-85'669.51
RESULTAT DE L'EXERCICE		14'167.81	-7'071.47

*Christ
Alpers*

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

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 infantine.

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 2023, sont :

Conseil de fondation			Autres personnes habilitées à signer	
Clément Serge	* / **	Président	Bigler Philippe	* Directeur
Denisart Valérie	* / **	Vice-Présidente	Lattion Ana	* Directrice
Corboz Antoinette	* / **	Membre	Malservisi Catherine	* Directrice
Matter Thierry	* / **	Membre		
Mihoubi Sylvette	* / **	Membre		
Stoudmann Patrick	* / **	Membre		
Canepa Del Canto Valérie		Membre		
Druey Corinne		Membre		
Martin Jean		Membre		
Métral Patrick		Membre		
Turki Malika		Membre		

* Signature collective à deux

** Membre du Bureau du Conseil

Aucun membre du Conseil de fondation n'a reçu de salaire, de jeton de présence ou d'honoraire en 2023 ou en 2022, à l'exception d'un défraiement de CHF 1'500 pour le Président, CHF 1'000 pour la Vice-Présidente et CHF 500 par chaque membre du Bureau du Conseil.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Le nombre moyen d'emplois à plein temps n'a pas dépassé les	250	250

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	CHF	CHF
Engagements loyers	<u>1'535'373.00</u>	<u>1'483'977.00</u>
avec une échéance < 1 an	265'284.00	201'912.00
avec une échéance > 1 an	1'270'089.00	1'282'065.00
Total	<u>1'535'373.00</u>	<u>1'483'977.00</u>

4. DETTE ENVERS L'INSTITUTION DE PRÉVOYANCE PROFESSIONNELLE

Le montant global de la dette envers l'institution de prévoyance professionnelle au 31 décembre 2023 s'élève à CHF 15'043.95 (2022: CHF 5'261.60).

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

Au 31 décembre 2023, une cédule en 1er rang, d'un montant nominal de CHF 4'200'000.00 (2022: CHF 4'200'000.00), a été mise en gage pour garantir les emprunts hypothécaires de CHF 2'534'492.85 figurant au passif du bilan (2022: CHF 2'575'184.85). Cette cédule grève l'immeuble de la Prairie figurant au bilan pour une valeur comptable de CHF 2'534'492.85 (2022: CHF 2'575'184.85).

La rubrique "Immobilisations financières" comprend des dépôts de garantie de loyer pour un montant total de CHF 53'408.96 (2022: CHF 53'273.45).

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</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	4'282'500.00	4'350'500.00

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7. INFORMATIONS, DÉTAILS ET COMMENTAIRES DE CERTAINS POSTES	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	CHF	CHF
7.1 Liquidités		
Caisses	9'229.20	10'821.25
PostFinance	1'545'295.86	845'507.13
Banques	426'214.54	198'546.87
Total	<u>1'980'739.60</u>	<u>1'054'875.25</u>
7.2 Créances résultant de la vente de biens et de prestations		
Débiteur DGCS	986'715.70	763'469.65
Débiteurs autres institutions	369'064.85	592'219.40
Débiteurs formations données	2'520.00	0.00
Débiteurs parents CVE	20'076.65	27'702.10
<u>Moins</u> : provision pour perte sur créances	-13'569.50	-14'877.15
Total	<u>1'364'807.70</u>	<u>1'368'514.00</u>
7.3 Autres créances à court terme		
Autres créances à court terme FMP	655.50	792.80
Autres créances à court terme CMP	97'754.90	9'088.20
Autres créances à court terme CVE	7'614.50	10'362.00
Charges sociales et impôt source à recevoir	1'151.96	3'775.05
Excédent de charges de l'exercice Convention DGEJ - budget CVE	6'118.10	0.00
Excédent de charges de l'exercice à récupérer de la FAJE	5'211.00	10'297.00
Excédent de charges de l'exercice 2020 CMP à recevoir du DGCS - Hébergement	0.00	5'669.21
Excédent de charges de l'exercice 2021 CMP à recevoir du DGCS - Hébergement	0.00	296'334.79
Excédent de charge de l'exercice 2022 CMP DGCS - Guidance	0.00	44'564.85
Excédent de charge de l'exercice 2023 CMP DGCS - Guidance	4'967.90	0.00
Total	<u>123'473.86</u>	<u>380'883.90</u>
7.4 Immobilisations financières		
Comptes de gestion titres (liquidités)	98'244.83	140'893.48
Titres	429'125.00	368'709.00
Intérêts courus	2'396.00	529.00
<u>Moins</u> : provision pour plus-values non réalisées sur titres	-9'235.00	0.00
Valeur nette du portefeuille titres	520'530.83	510'131.48
Dépôts de garantie loyer	53'408.96	53'373.45
Total	<u>573'939.79</u>	<u>563'504.93</u>

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.4 Immobilisations financières (suite)

Répartition de la fortune

Catégories de placement selon l'OPP2	31.12.2023		Limites	31.12.2022	
	CHF	%		CHF	%
Montants en espèces et créances envers un débiteur	3'800'810.49	49.50%	100.00%	3'130'595.78	42.74%
Biens immobiliers	3'369'144.85	43.88%	30.00%	3'429'875.85	46.82%
Actions, bons de participation, autres titres similaires	160'916.00	2.10%	50.00%	165'407.00	2.26%
Placements alternatifs	32'489.00	0.42%	15.00%	17'966.00	0.25%
Autres actifs	315'118.01	4.10%		581'164.89	7.93%
Total de l'actif du bilan	7'678'478.35	100.00%		7'325'009.52	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.

7.5 Immobilisations corporelles

	Valeur nette	Acquisitions/	Amort. par	Amortis-	Valeur nette
	31.12.2022	cessions nettes	fonds de pérég.	sements	31.12.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immeuble	2'575'184.85	0.00	0.00	-40'692.00	2'534'492.85
Agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat	839'907.00	0.00	0.00	-21'000.00	818'907.00
Sous-total Immeuble	3'415'091.85	0.00	0.00	-61'692.00	3'353'399.85
Aménagements/mobilier Morges	355'756.79	104'162.06	0.00	-328'668.00	131'250.85
Mobilier et agencement	68'453.85	0.00	0.00	-30'591.75	37'862.10
Matériel informatique	30'560.85	4'967.20	0.00	-9'161.00	26'367.05
Véhicules	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00
Total	3'869'865.34	109'129.26	0.00	-430'112.75	3'548'881.85
	Valeur nette	Acquisitions/	Amort. par	Amortis-	Valeur nette
	31.12.2021	cessions nettes	fonds de pérég.	sements	31.12.2022
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Immeuble	2'615'876.85	0.00	0.00	-40'692.00	2'575'184.85
Agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat	860'989.53	0.00	0.00	-21'082.53	839'907.00
Sous-total Immeuble	3'476'866.38	0.00	0.00	-61'774.53	3'415'091.85
Aménagements/mobilier Morges	111'889.60	572'535.19	0.00	-328'668.00	355'756.79
Mobilier et agencement	65'465.25	26'512.85	0.00	-23'524.25	68'453.85
Matériel informatique	34'216.85	7'137.00	0.00	-10'793.00	30'560.85
Véhicules	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00
Total	3'688'440.08	606'185.04	0.00	-424'759.78	3'869'865.34

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.5 <u>Immobilisations corporelles (suite)</u>	31.12.2023	31.12.2022
	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	-1'022'379.40	-981'687.40
Valeur nette immeuble Prairie 34	2'534'492.85	2'575'184.85
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	-185'668.00	-164'668.00
Valeur nette de l'agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat de Vaud	818'907.00	839'907.00
Total valeur nette immeuble et transformation locaux	3'353'399.85	3'415'091.85
7.6 <u>Dettes à court terme portant intérêt</u>		
Dettes hypothécaires et prêts à long terme, échéance à un an	390'356.00	390'360.00
Total	390'356.00	390'360.00

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.7 <u>Autres dettes à court terme</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	CHF	CHF
Charges sociales et impôt source à payer	187'751.90	87'754.69
Cautions clés	0.00	1'225.00
Avance DGCS pour travaux agencement/mobilier Morges	24'665.97	24'665.97
Avance DGCS pour travaux CPAle	173'340.00	0.00
Excédent de produits de l'exercice 2021 CMP DGCS - Ambulatoire-itinérance	0.00	127'602.70
Excédent de produits de l'exercice 2022 CMP DGCS - Ambulatoire-itinérance	131'951.48	131'951.48
Excédent de produits de l'exercice 2023 CMP DGCS - Ambulatoire-itinérance	130'079.40	0.00
Excédent de produits de l'exercice 2022 CMP DGCS - CPAle	0.00	167'981.18
Excédent de produits de l'exercice 2023 CMP DGCS - CPAle	125'344.88	0.00
Excédent de produits de l'exercice 2022 Convention DGEJ - budget CVE	0.00	17'018.14
Excédent de produits de l'exercice 2022 CMP DGCS - Hébergement	366'301.98	366'301.98
Excédent de produits de l'exercice 2023 CMP DGCS - Hébergement	602'279.50	0.00
Excédent de produits de l'exercice CVE à restituer à la Ville de Lausanne	242.72	68'651.36
Total	<u>1'741'957.83</u>	<u>993'152.50</u>

7.8 <u>Dettes à long terme portant intérêt</u>		
Dettes hypothécaires et prêts à long terme à plus d'un an	3'291'707.85	3'682'063.85
Total	<u>3'291'707.85</u>	<u>3'682'063.85</u>

<u>Dettes hypothécaires et prêts à long terme</u>	Taux	Solde		Échéance à	
		%	<u>31.12.2023</u>	un an	plus d' un an
		CHF	CHF	CHF	CHF
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.77, échéance indéf.	2.79%	570'000.00	0.00	570'000.00	
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.78, échéance indéf.	1.00%	570'000.00	0.00	570'000.00	
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.79, échéance indéf.	1.20%	490'913.70	29'292.00	461'621.70	
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.32, échéance indéf.	2.75%	260'000.00	0.00	260'000.00	
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.33, échéance indéf.	0.95%	123'579.15	11'400.00	112'179.15	
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.34, échéance indéf.	1.03%	520'000.00	0.00	520'000.00	
Sous-total prêts hypothécaires Immeuble La Prairie		2'534'492.85	40'692.00	2'493'800.85	
PostFinance, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 28.06.2030	1.27%	818'907.00	21'000.00	797'907.00	
Retraites Populaires, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 31.12.2024	0.15%	328'664.00	328'664.00	0.00	
Total		<u>3'682'063.85</u>	<u>390'356.00</u>	<u>3'291'707.85</u>	

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.8 Dettes à long terme portant intérêt (suite)

<u>Dettes hypothécaires et prêts à long terme</u>	Taux	Solde	Échéance à	
		31.12.2022	un an	plus d' un an
	%	CHF	CHF	CHF
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.77, échéance indéf.	0.90%	570'000.00	0.00	570'000.00
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.78, échéance indéf.	1.00%	570'000.00	0.00	570'000.00
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.79, échéance indéf.	1.20%	520'205.70	29'292.00	490'913.70
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.32, échéance indéf.	0.90%	260'000.00	0.00	260'000.00
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.33, échéance indéf.	0.95%	134'979.15	11'400.00	123'579.15
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.34, échéance indéf.	1.03%	520'000.00	0.00	520'000.00
Sous-total prêts hypothécaires Immeuble La Prairie		2'575'184.85	40'692.00	2'534'492.85
PostFinance, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 28.06.2030	1.27%	839'907.00	21'000.00	818'907.00
Retraites Populaires, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 31.12.2024	0.15%	657'332.00	328'668.00	328'664.00
Total		4'072'423.85	390'360.00	3'682'063.85

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.9 Capital des fonds	31.12.2022		Prélevements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Fonds affectés par des tiers</i>												
Fonds Loterie romande - projet FMP	0.00	0.00	0.00	73'200.00	-34'008.30	0.00	0.00	39'191.70				
Fonds Loterie romande - projet CVE	0.00	0.00	131'750.00	0.00	0.00	0.00	131'750.00					
Fonds Loterie romande - projet CMP	1'988.25	-1'988.25	45'050.00	0.00	0.00	0.00	45'050.00					
Fonds péréquation appart. sortie FMP	592.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	592.00					
Sous-total Fonds affectés FMP	2'580.25	-1'988.25	250'000.00	-34'008.30	0.00	0.00	216'583.70					
Fonds OAK	-32'281.60	0.00	116'964.00	-45'266.30	0.00	0.00	39'416.10					
Fonds pour Noël CMP	1'400.00	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	2'200.00					
Fonds Cœur à Cœur	-15'930.50	-28'501.00	44'431.00	0.50	0.00	0.00	0.00					
Sous-total Fonds affectés CMP	-46'812.10	-28'501.00	162'195.00	-45'265.80	0.00	0.00	41'616.10					
Total des fonds affectés par des tiers	-44'231.85	-30'489.25	412'195.00	-79'274.10	0.00	0.00	258'199.80					
<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	22'753.15					
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	82'712.00	-82'712.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	546'306.39	-435'440.00	0.00	0.00	167'981.18	0.00	278'847.57					
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	132'630.48	-66'134.85	0.00	0.00	0.00	0.00	66'495.63					
Fonds de péréquation Ville de Lausanne - CVE	128'331.06	0.00	0.00	0.00	17'092.00	0.00	145'423.06					
Total des Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats	912'733.08	-584'286.85	0.00	0.00	185'073.18	0.00	513'519.41					
Total du Capital des fonds	868'501.23	-614'776.10	412'195.00	-79'274.10	185'073.18	0.00	771'719.21					

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.9 Capital des fonds	31.12.2021		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2022	
	CHF		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	
<i>Fonds affectés par des tiers</i>												
Fonds Loterie romande - projet CMP	0.00		0.00		50'000.00		-48'011.75		0.00		1'988.25	
Fonds péréquation appart. sortie FMP	592.00		0.00		0.00		0.00		0.00		592.00	
Sous-total Fonds affectés FMP	592.00		0.00		50'000.00		-48'011.75		0.00		2'580.25	
Fonds OAK	0.00		-32'281.60									
Fonds pour Noël CMP	1'400.00		0.00		0.00		0.00		0.00		1'400.00	
Fonds Cœur à Cœur	1'138.70		-17'069.20		0.00		0.00		0.00		-15'930.50	
Sous-total Fonds affectés CMP	2'538.70		-49'350.80		0.00		0.00		0.00		-46'812.10	
Total des fonds affectés par des tiers	3'130.70		-49'350.80		50'000.00		-48'011.75		0.00		-44'231.85	
* Le total de CHF 48'212.10 sera réglé en 2023. Les soldes finaux ne seront versés qu'après la validation des décomptes selon les modalités contractuelles de financement.												
<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	244'080.24		0.00		0.00		0.00		302'226.15		546'306.39	
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	127'400.23		0.00		0.00		0.00		5'230.25		132'630.48	
Fonds de péréquation Ville de Lausanne - CVE	113'947.11		-17'092.00		0.00		0.00		31'475.95		128'331.06	
Total des Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats	590'892.73		-17'092.00		0.00		0.00		338'932.35		912'733.08	
Total du Capital des fonds	594'023.43		-66'442.80		50'000.00		-48'011.75		338'932.35		868'501.23	

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.10 <u>Capital lié</u>	31.12.2022	Prélèvements	Dons	Utilisations	Attributions	31.12.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds formation cadres FMP	4'421.40	0.00	0.00	0.00	235.00	4'656.40
Fonds d'aides aux mères FMP	1'526.55	0.00	0.00	0.00	0.00	1'526.55
Fonds Lions Club Lausanne - Covid	2'000.00	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	6'992.03
Fonds Jardin	6'636.87	0.00	0.00	0.00	0.00	6'636.87
Sous-total Capital lié FMP	21'576.85	0.00	0.00	0.00	235.00	21'811.85
Fonds d'aides à la clientèle CMP	10'339.50	-1'838.00	4'841.50	-428.55	0.00	12'914.45
Fonds formation CMP	29'028.86	0.00	0.00	0.00	0.00	29'028.86
Autres fonds à but spécifiques CMP	26'633.47	-5'737.90	13'014.40	-1'329.80	0.00	22'580.17
Sous-total Capital lié CMP	66'001.83	-7'575.90	17'855.90	-11'758.35	0.00	64'523.48
Total du Capital lié	87'578.68	-7'575.90	17'855.90	-11'758.35	235.00	86'335.33

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.10 <u>Capital lié</u>	31.12.2021		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2022	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds formation cadres FMP	4'020.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401.00	401.00	0.00	4'421.40
Fonds d'aides aux mères FMP	1'326.55	0.00	0.00	700.00	0.00	0.00	-500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'526.55
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	1'050.00	0.00	0.00	5'586.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'636.87
Sous-total Capital lié FMP	15'388.98	0.00	0.00	6'286.87	0.00	0.00	-500.00	0.00	401.00	401.00	0.00	21'576.85
Fonds d'aides à la clientèle CMP	10'264.90	-1'919.25	4'027.00	0.00	0.00	0.00	-2'033.15	0.00	0.00	0.00	0.00	10'339.50
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	21'358.52	-2'209.00	12'250.05	0.00	0.00	0.00	-4'766.10	0.00	0.00	0.00	0.00	26'633.47
Sous-total Capital lié CMP	60'652.28	-4'128.25	16'277.05	-6'799.25	0.00	0.00	-6'799.25	0.00	0.00	0.00	0.00	66'001.83
Total du Capital lié	76'041.26	-4'128.25	22'563.92	-7'299.25	0.00	0.00	-7'299.25	0.00	401.00	401.00	0.00	87'578.68

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

	31.12.2022		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2023	
	CHF		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	
7.11 <u>Capital libre</u>												
Réserve libre FMP	709'344.89		-7'071.47		0.00		0.00		0.00		0.00	702'273.42
Fonds Demaurex FMP	4'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	4'000.00
Sous-total Capital libre FMP	713'344.89		-7'071.47		0.00		0.00		0.00		0.00	706'273.42
Réserve libre CMP	263'527.99		-3'779.55		13'281.00		0.00		0.00		0.00	273'029.44
Fonds Demaurex CMP	6'000.00		0.00		2'000.00		0.00		0.00		0.00	8'000.00
Sous-total Capital libre CMP	269'527.99		-3'779.55		15'281.00		0.00		0.00		0.00	281'029.44
Fonds Demaurex CVE	11'987.30		0.00		2'000.00		0.00		0.00		0.00	13'987.30
Fonds FAJE forfait signataire CCCT	5'367.60		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	5'367.60
Sous-total Capital libre CVE	17'354.90		0.00		2'000.00		0.00		0.00		0.00	19'354.90
Total du Capital libre	1'000'227.78		-10'851.02		17'281.00		0.00		0.00		0.00	1'006'657.76

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

	31.12.2021		Prélèvements		Dons		Utilisations		Attributions		31.12.2022	
	CHF		CHF		CHF		CHF		CHF		CHF	
7.11 <u>Capital libre</u>												
Réserve libre FMP	707'025.65		0.00		0.00		0.00		2'319.24		709'344.89	
Fonds Demaurex FMP	4'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00		4'000.00	
Sous-total Capital libre FMP	711'025.65		0.00		0.00		0.00		2'319.24		713'344.89	
Réserve libre CMP	262'691.49		-5'547.95		8'510.45		-2'126.00		0.00		263'527.99	
Fonds Demaurex CMP	6'000.00		0.00		0.00		0.00		0.00		6'000.00	
Sous-total Capital libre CMP	268'691.49		-5'547.95		8'510.45		-2'126.00		0.00		269'527.99	
Fonds Demaurex CVE	11'687.30		0.00		300.00		0.00		0.00		11'987.30	
Fonds FAJE forfait signataire CCCT	2'859.70		0.00		0.00		0.00		2'507.90		5'367.60	
Sous-total Capital libre CVE	14'547.00		0.00		300.00		0.00		2'507.90		17'354.90	
Total du Capital libre	994'264.14		-5'547.95		8'810.45		-2'126.00		4'827.14		1'000'227.78	

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

	2023	2022
	CHF	CHF
7.12 <u>Autres produits d'exploitation</u>		
Revenus des locations	-335.20	1'023.20
Contributions pour la formation	10'372.45	3'126.15
Autres produits et revenus DGCS	62'031.55	58'244.35
Total	72'068.80	62'393.70
7.13 <u>Charges de personnel</u>		
Salaires	-8'131'299.90	-7'616'934.10
Charges sociales	-1'961'853.70	-1'780'931.08
Autres frais de personnel	-185'011.14	-173'732.92
Honoraires de tiers (sans charges sociales)	-494'615.32	-318'987.15
Utilisation subvention CCCT FAJE (hors base affectée charges patronales)	0.00	-5'000.00
Total	-10'772'780.06	-9'895'585.25
7.14 <u>Autres charges d'exploitation</u>		
Besoins médicaux	-11'128.95	-12'080.01
Alimentation et sous-traitance	-533'429.05	-525'446.35
Entretien	-33'324.98	-36'955.77
Entretien et réparation	-110'220.85	-105'049.90
Eau et énergie	-141'201.80	-137'231.15
Animation et formation	-37'255.04	-32'092.55
Frais de bureau et d'administration	-175'599.58	-128'241.23
Autres charges d'exploitation	-105'332.35	1'163.58
Total	-1'147'492.60	-975'933.38
7.15 <u>Frais utilisation installations</u>		
Loyers	-409'531.65	-431'965.80
Intérêts hypothécaires et autres frais financiers	-47'514.25	-35'864.14
Amortissement immeuble Prairie	-40'692.00	-40'692.00
Autres charges locatives	-118'513.95	-146'665.45
Total	-616'251.85	-655'187.39

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

	2023	2022
	CHF	CHF
7.16 <u>Frais utilisation installations - amortissements</u>		
Amortissement agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat de Vaud	-349'668.00	-349'750.53
Amortissements mobilier et agencement	-20'298.85	-14'089.00
Amortissements matériel informatique	-9'161.00	-10'793.00
	<hr/>	<hr/>
Amortissements figurant sous Amortissements au compte de résultat	-379'127.85	-374'632.53
Amortissement immeuble La Prairie figurant sous 7.15 "Frais utilisation installations"	-40'692.00	-40'692.00
Amortissements figurant sous 7.14 dans "Alimentation et sous-traitance"	-10'292.90	-9'435.25
	<hr/>	<hr/>
Amortissements totaux	-430'112.75	-424'759.78
	<hr/>	<hr/>
7.17 <u>Résultat financier</u>		
Résultat sur titres	11'054.85	-3'714.67
Moins/plus-values non réalisées sur titres	9'235.00	-53'401.15
Variation de la provision sur plus-values non réalisées sur titres	-9'235.00	53'401.15
	<hr/>	<hr/>
Résultat sur titres	11'054.85	-3'714.67
Produits financiers	73.36	42.12
	<hr/>	<hr/>
Total	11'128.21	-3'672.55
	<hr/>	<hr/>
7.18 <u>Résultat exceptionnel</u>		
Redistribution taxe CO2	4'841.10	6'224.20
Jetons de présence aux séances de la CPP	1'000.00	1'000.00
Remboursements assurance	0.00	4'103.90
Ventes diverses	15.00	40.00
Divers	318.41	101.00
	<hr/>	<hr/>
Total	6'174.51	11'469.10
	<hr/>	<hr/>

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.19 Bilan FONDATION au 31 décembre 2023	Note	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
ACTIF			
Banques		426'214.54	198'546.87
Comptes courants internes		3'980.95	3'555.92
Autres créances à court terme		655.50	792.80
Stocks		40.00	40.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		430'890.99	202'935.59
Immobilisations financières	7.4	573'839.79	563'404.93
Immeuble	7.5	2'534'492.85	2'575'184.85
Véhicules		1.00	1.00
Total des immobilisations corporelles		2'534'493.85	2'575'185.85
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		3'108'333.64	3'138'590.78
TOTAL DE L'ACTIF		3'539'224.63	3'341'526.37
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		39'695.00	19'011.00
Dettes à court terme portant intérêt		40'692.00	40'692.00
Passifs de régularisation		6'200.00	16'900.00
Total des capitaux étrangers à court terme		86'587.00	76'603.00
Dettes à long terme portant intérêt		2'493'800.85	2'534'492.85
Total des capitaux étrangers à long terme		2'493'800.85	2'534'492.85
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		2'580'387.85	2'611'095.85
CAPITAL DES FONDS	7.9	216'583.70	2'580.25
Capital lié	7.10	21'811.85	21'576.85
Capital libre	7.11	706'273.42	713'344.89
Résultat de l'exercice		14'167.81	-7'071.47
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		742'253.08	727'850.27
TOTAL DU PASSIF		3'539'224.63	3'341'526.37

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.20 <u>Compte de résultat FONDATION 2023</u>	2023	2022
	CHF	CHF
PRODUITS		
Locations places de parc et véhicules	9'392.50	10'098.45
Total des produits d'exploitation	9'392.50	10'098.45
CHARGES		
Honoraires de tiers (sans charges sociales)	-215.40	-77.15
Autres frais de personnel	0.00	-303.00
Entretien et réparation	-998.00	-1'084.15
Frais utilisation installations	0.00	-4.40
Animation et formation	-1'593.40	-5'000.20
Frais de bureau et d'administration	-3'732.75	-8'151.05
Autres charges d'exploitation	-1'890.50	-1'594.30
Total des charges d'exploitation	-8'430.05	-16'214.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	962.45	-6'115.80
Résultat sur titres	11'054.85	-3'714.67
Moins-/plus-values non réalisées sur titres	9'235.00	-53'401.15
Variation de la provision sur plus-values non réalisées sur titres	-9'235.00	53'401.15
Résultat sur titres	11'054.85	-3'714.67
Résultat financier	35.51	0.00
<u>Résultat financier</u>	11'090.36	-3'714.67
Produits	220'120.60	223'080.50
Charges (y compris amortissement)	-220'120.60	-223'080.50
<i>Résultat Immeuble Prairie 34</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	12'052.81	-9'830.47

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.20 Compte de résultat FONDATION 2023

	2023	2022
	CHF	CHF
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS	12'052.81	-9'830.47
Don Loterie romande affecté au capital des fonds	250'000.00	50'000.00
Prélèvements sur les fonds du capital des fonds	1'988.25	0.00
Utilisation des fonds du capital des fonds	-35'996.55	-48'011.75
Attribution aux fonds du capital des fonds	-215'991.70	-1'988.25
<u>Variation des fonds du capital des fonds</u>	0.00	0.00
Dons libres non affectés	2'350.00	3'160.00
Dons affectés au capital lié	0.00	6'286.87
Utilisation des fonds du capital lié	0.00	-500.00
Attribution aux fonds du capital lié	-235.00	-6'187.87
<u>Variation des fonds du capital lié et du capital libre</u>	2'115.00	2'759.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	14'167.81	-7'071.47

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.21 Bilan CMP au 31 décembre 2023	Note	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
ACTIF			
Caisses		9'065.55	10'197.30
PostFinance		1'356'649.79	642'132.05
Débiteur DGCS		986'715.70	763'469.65
Débiteurs autres institutions		369'064.85	592'219.40
Débiteurs formations données		2'520.00	0.00
Autres créances à court terme		98'102.15	9'088.20
Excédent de charges de l'exercice CMP 2020 à recevoir du DGCS - Hébergement		0.00	5'669.21
Excédent de charges de l'exercice CMP 2021 à recevoir du DGCS - Hébergement		0.00	296'334.79
Excédent de charge de l'exercice 2022 CMP DGCS - Guidance		0.00	44'564.85
Excédent de charge de l'exercice 2023 CMP DGCS - Guidance		4'967.90	0.00
Stocks		9'673.95	15'566.55
Actifs de régularisation		24'138.85	33'079.05
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		2'860'898.74	2'412'321.05
Immobilisations financières		100.00	100.00
Agencement immobilier		818'907.00	839'907.00
Aménagement/Mobilier Morges		131'250.85	355'756.79
Mobilier et agencement		37'862.10	65'613.85
Matériel informatique		26'367.05	30'560.85
Véhicule		1.00	1.00
Total des immobilisations corporelles		1'014'388.00	1'291'839.49
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		1'014'488.00	1'291'939.49
TOTAL DE L'ACTIF		3'875'386.74	3'704'260.54

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.21 Bilan CMP au 31 décembre 2023	Note	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		197'628.96	202'811.55
Comptes courants internes		8'325.60	677.99
Dettes à court terme portant intérêt		349'664.00	349'668.00
Autres dettes à court terme		138'634.15	69'187.50
Avance DGCS pour agencement/mobilier Morges		24'665.97	24'665.97
Avance DGCS pour travaux CPAle		173'340.00	0.00
Excédent de produits de l'exercice 2022 à restituer au DGCS - Hébergement		366'301.98	366'301.98
Excédent de produits de l'exercice 2023 à restituer au DGCS - Hébergement		602'279.50	0.00
Excédent de produits de l'exercice 2021 à restituer au DGCS - Ambulatoire-itinérance		0.00	127'602.70
Excédent de produits de l'exercice 2022 à restituer au DGCS - Ambulatoire-itinérance		131'951.48	131'951.48
Excédent de produits de l'exercice 2023 à restituer au DGCS - Ambulatoire-itinérance		130'079.40	0.00
Excédent de produits de l'exercice 2022 à restituer au DGCS - CPAle		0.00	167'981.18
Excédent de produits de l'exercice 2022 à restituer au DGCS - CPAle		125'344.88	0.00
Passifs de régularisation		73'998.45	42'721.45
Total des capitaux étrangers à court terme		2'322'214.37	1'483'569.80
Dettes à long terme portant intérêt		797'907.00	1'147'571.00
Total des capitaux étrangers à long terme		797'907.00	1'147'571.00
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		3'120'121.37	2'631'140.80
Fonds affectés par des tiers	7.9	41'616.10	-46'812.10
Fonds d'égalisation des résultats DGEJ	7.9	22'753.15	22'753.15
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	7.9	0.00	82'712.00
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	7.9	278'847.57	546'306.39
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	7.9	66'495.63	132'630.48
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS		409'712.45	737'589.92
Capital lié	7.10	64'523.48	66'001.83
Capital libre	7.11	281'029.44	269'527.99
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		345'552.92	335'529.82
TOTAL DU PASSIF		3'875'386.74	3'704'260.54

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.22 Compte de résultat CMP 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	CHF	CHF
PRODUITS		
Contributions aux séjours	5'620'788.00	5'054'431.25
Subvention Ambulatoires DGCS - "victimes"	1'443'000.00	1'370'000.00
Subvention CPAle	1'912'261.00	1'413'187.00
Subvention Guidance	219'670.00	179'100.00
Facturation prestations directes Guidance	113'289.00	113'524.75
Autres produits et revenus - DGCS - "victimes"	60'596.55	56'779.35
Autres produits et revenus - DGCS - CPAle et Guidance	1'355.00	1'445.00
Total des produits d'exploitation	9'370'959.55	8'188'467.35
CHARGES		
Salaires	-5'010'447.80	-4'610'336.50
Charges sociales	-1'244'712.35	-1'114'492.21
Autres frais de personnel	-144'966.49	-140'202.77
Honoraires de tiers (sans charges sociales)	-430'162.82	-251'602.35
<u>Charges de personnel</u>	<u>-6'830'289.46</u>	<u>-6'116'633.83</u>
Besoins médicaux	-2'913.55	-2'640.01
Alimentation et sous-traitance	-277'056.65	-262'622.05
Entretien	-28'889.30	-33'432.92
Entretien et réparation	-82'371.10	-83'424.80
Frais utilisation installations	-401'518.12	-445'315.24
Frais utilisation installations - amortissements	-376'287.85	-371'792.53
Eau et énergie	-92'402.70	-92'299.30
Animation et formation	-28'299.19	-20'552.70
Frais de bureau et d'administration	-142'659.20	-91'199.63
Autres charges d'exploitation	-74'604.01	-42'476.95
Charges exceptionnelles	-20'790.00	-8'063.10
Charges exceptionnelles CPAle	-163'000.00	0.00
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>-1'690'791.67</u>	<u>-1'453'819.23</u>
Total des charges d'exploitation	-8'521'081.13	-7'570'453.06
RESULTAT D'EXPLOITATION	849'878.42	618'014.29

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.22 <u>Compte de résultat CMP 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	CHF	CHF
RESULTAT D'EXPLOITATION	849'878.42	618'014.29
Produits exceptionnels	2'857.46	3'655.50
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS	852'735.88	621'669.79
Dons FMP mis à disposition du CMP	0.00	48'011.75
Utilisation des dons et fonds spécifiques FMP	0.00	-48'011.75
<u>Variation des fonds du capital des fonds</u>	0.00	0.00
Dons affectés au capital lié	17'855.90	16'277.05
Utilisation de dons affectés au capital lié reçus sur l'exercice	-11'758.35	-6'799.25
Prélèvements sur les fonds du capital lié	7'575.90	4'128.25
Dons affectés au capital libre	15'281.00	8'510.45
Dons affectés au capital des fonds	162'195.00	0.00
Utilisation de dons affectés au capital des fonds reçus sur l'exercice	-45'265.80	0.00
Prélèvements sur les fonds du capital libre	3'779.55	5'547.95
Utilisation dons prélevés sur le capital libre	-3'779.55	-5'547.95
Prélèvement sur les fonds du capital des fonds	28'501.00	49'350.80
Utilisation dons affectés prélevés sur le capital des fonds	-28'501.00	-49'350.80
Utilisation dons spécifiques prélevés sur le capital lié	-7'575.90	-4'128.25
Utilisation des fonds du capital libre	0.00	-2'126.00
Attribution aux fonds du capital des fonds	-116'929.20	0.00
Attribution aux fonds du capital lié	-6'097.55	-9'477.80
Attribution aux fonds du capital libre	-15'281.00	-6'384.45
<u>Variation des fonds du capital lié et du capital libre</u>	0.00	0.00
EXCEDENT DE CHARGES/PRODUITS DE L'EXERCICE	852'735.88	621'669.79
Excédents de l'exercice à recevoir/restituer au DGCS :		
- Hébergement (excédent produits)	-602'279.50	-366'301.98
- Ambulatoire - Itinérance (excédent produits)	-130'079.40	-131'951.48
- CPAle (excédent produits)	-125'344.88	-167'981.18
- Guidance (excédent de charges)	4'967.90	44'564.85
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00	0.00

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.23 Bilan CVE au 31 décembre 2023	Note	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
ACTIF			
Caisse		163.65	623.95
PostFinance		188'646.07	203'375.08
Comptes courants internes		4'344.65	0.00
Débiteurs parents		20'076.65	27'702.10
Provision pour perte sur créances		-13'569.50	-14'877.15
Débiteur Aide à l'intégration		7'614.50	10'362.00
Autres créances à court terme		6'922.81	3'775.05
FAJE décompte annuel en faveur du CVE		5'211.00	10'297.00
Stocks		6'201.70	6'144.90
Actifs de régularisation		46'581.05	32'535.60
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		272'192.58	279'938.53
Mobilier et agencement		0.00	2'840.00
Total des immobilisations corporelles		0.00	2'840.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		0.00	2'840.00
TOTAL DE L'ACTIF		272'192.58	282'778.53

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.23 Bilan CVE au 31 décembre 2023	Note	31.12.2023	31.12.2022
		CHF	CHF
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		16'110.35	11'423.00
Comptes courants internes		0.00	2'877.93
Autres dettes à court terme		49'117.75	19'792.19
Excédent de produits de l'exercice 2021 Convention DGEJ - budget CVE		0.00	-0.01
Excédent de produits de l'exercice 2022 Convention DGEJ - budget CVE		0.00	17'018.15
Excédent de produits de l'exercice à restituer à la Ville de Lausanne		242.72	68'651.36
Passifs de régularisation		41'943.80	17'329.95
Total des capitaux étrangers à court terme		107'414.62	137'092.57
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		107'414.62	137'092.57
Fonds de péréquation Ville de Lausanne	7.9	145'423.06	128'331.06
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS		145'423.06	128'331.06
Capital libre	7.11	19'354.90	17'354.90
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		19'354.90	17'354.90
TOTAL DU PASSIF		272'192.58	282'778.53

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.24 Compte de résultat CVE 2023

	2023	2022
	CHF	CHF
PRODUITS		
Contributions des parents	858'023.95	870'015.16
Subvention DGEJ	756'845.00	744'000.00
Subvention Ville de Lausanne	2'072'800.00	2'043'592.00
Subventions FAJE	867'096.20	828'907.10
FAJE décompte annuel en faveur du CVE	5'211.00	10'297.00
Contributions pour la formation	10'372.45	3'126.15
Autres produits	80.00	20.00
Total des produits d'exploitation	4'570'428.60	4'499'957.41
CHARGES		
Salaires	-3'120'852.10	-3'006'597.60
Charges sociales	-717'141.35	-666'438.87
Autres frais de personnel	-40'044.65	-33'227.15
Honoraires de tiers	-64'237.10	-67'307.65
Utilisation subvention CCCT FAJE	0.00	-5'000.00
<u>Charges de personnel (places Ville de Lausanne)</u>	<u>-3'942'275.20</u>	<u>-3'778'571.27</u>
Besoins médicaux	-8'215.40	-9'440.00
Alimentation et sous-traitance	-256'372.40	-262'824.30
Entretien	-4'435.68	-3'522.85
Entretien et réparation	-26'851.75	-20'540.95
Frais d'utilisation des installations	-222'508.93	-216'284.55
Frais d'utilisation des installations - amortissements	-2'840.00	-2'840.00
Eau et énergie	-48'799.10	-44'931.85
Animation et formation	-7'362.45	-6'539.65
Frais de bureau et d'administration	-29'207.63	-28'890.55
Autres charges d'exploitation	-30'790.34	-47'757.65
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>-637'383.68</u>	<u>-643'572.35</u>
Total des charges d'exploitation	-4'579'658.88	-4'422'143.62
RESULTAT D'EXPLOITATION - places Ville de Lausanne	-9'230.28	77'813.79
Produits financiers	37.85	42.12
Produits exceptionnels	3'317.05	7'813.60
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS - résultat Ville de LS	-5'875.38	85'669.51

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

7.24 Compte de résultat CVE 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	CHF	CHF
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS - résultat Ville de LS	-5'875.38	85'669.51
Dons affectés au capital libre	2'000.00	300.00
Attribution aux fonds du capital libre	-2'000.00	-300.00
Variation des fonds du capital lié et du capital libre	0.00	0.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE	-5'875.38	85'669.51
Excédent de charges/produits de l'exercice Conv. DGEJ - CMP via CVE	6'118.10	-17'018.15
Excédent de produits de l'exercice à restituer à la Ville de Lausanne	-242.72	-68'651.36
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00	0.00

Christ
Malseris