

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint des comptes annuels 2024 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 2024.

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 1'083'710.94, ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Berney Associés Audit SA

BA Signature électronique qualifiée

BA Signature électronique qualifiée

Claude HERI
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

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

Audit

Comptabilité

Expertise & Conseil

Fiscalité

Payroll

Corporate finance

BILAN CONSOLIDÉ AU 31 DECEMBRE 2024

	Note	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
ACTIF			
Liquidités	7.1	2'054'942.17	1'980'739.60
Créances résultant de la vente de biens et de prestations	7.2	1'117'892.05	1'364'807.70
Autres créances à court terme	7.3	123'386.20	123'473.86
Stocks		14'220.55	15'915.65
Actifs de régularisation		59'306.27	70'719.90
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		3'369'747.24	3'555'656.71
Immobilisations financières	7.4	572'444.33	573'939.79
Immobilisations corporelles	7.5	3'326'597.30	3'548'881.85
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		3'899'041.63	4'122'821.64
TOTAL DE L'ACTIF		7'268'788.87	7'678'478.35
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		205'550.63	253'434.31
Dettes à court terme portant intérêt	7.6	61'692.00	390'356.00
Autres dettes à court terme	7.7	1'270'373.27	1'741'957.83
Passifs de régularisation		120'748.84	122'142.25
Total des capitaux étrangers à court terme		1'658'364.74	2'507'890.39
Dettes à long terme portant intérêt	7.8	3'230'015.85	3'291'707.85
Total des capitaux étrangers à long terme		3'230'015.85	3'291'707.85
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		4'888'380.59	5'799'598.24
CAPITAL DES FONDS	7.9	1'296'697.34	771'719.21
Capital lié	7.10	93'506.48	86'335.33
Capital libre	7.11	988'472.69	1'006'657.76
Résultat de l'exercice		1'731.77	14'167.81
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		1'083'710.94	1'107'160.90
TOTAL DU PASSIF		7'268'788.87	7'678'478.35

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2024

	Note	2024	2023
		CHF	CHF
PRODUITS			
Produits CMP (Hébergement et Ambulatoire)		7'150'105.40	7'063'788.00
Produits CMP (CPAle et Guidance)		2'049'720.70	2'245'220.00
Produits CVE (La Prairie)		882'226.00	756'845.00
Produits CVE (Ville)		3'983'129.20	3'803'131.15
Autres produits d'exploitation	7.12	96'748.90	72'068.80
Total des produits d'exploitation		14'161'930.20	13'941'052.95
CHARGES			
Charges de personnel	7.13	-11'585'132.74	-10'772'780.06
Autres charges d'exploitation	7.14	-1'229'435.23	-1'147'492.60
Frais d'ouverture nouvelle structure		-80'000.00	-183'790.00
Frais utilisation installations	7.15	-611'740.05	-616'251.85
Frais utilisation installations - amortissements	7.16	-379'004.70	-379'127.85
Total des charges d'exploitation		-13'885'312.72	-13'099'442.36
RESULTAT D'EXPLOITATION			
Résultat financier	7.17	-730.03	11'128.21
Résultat exceptionnel	7.18	57'747.55	6'174.51
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS		333'635.00	858'913.31
Variation des fonds du capital des fonds	7.20-7.26	0.00	0.00
Variation des fonds du capital lié et du capital libre	7.20-7.26	0.00	-235.00
Variation des fonds du capital libre	7.20-7.26	1'500.00	2'350.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE		335'135.00	861'028.31
Excédents de l'exercice :			
- DGCS Hébergement (excédent de produits)	7.22	-99'780.08	-602'279.50
- DGCS Ambulatoire (excédent de produits)	7.22	-59'015.54	-130'079.40
- DGCS CPAle (excédent de produits)	7.22	-144'413.56	-125'344.88
- DGCS Guidance (excédent de charges)	7.22	40'621.05	4'967.90
- Ville de Lausanne CVE (excédent de charges/produits)	7.24	16'369.60	-242.72
- DGEJ CVE (La Prairie) (excédent de produits/charges)	7.26	-87'184.70	6'118.10
RESULTAT DE L'EXERCICE		1'731.77	14'167.81

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

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 2024, 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 2024 ou en 2023, à l'exception d'un défraiement de CHF 1'750 (CHF 1'500) pour le Président, CHF 1'250 (CHF 1'000) pour la Vice-Présidente et CHF 750 (CHF 500) par chaque membre du Bureau du Conseil.

La rémunération brute globale de la Direction s'est élevée en 2024 à CHF 464'601.25.

Les informations ci-dessus font office de rapport de rémunération au sens des articles 84b CC et 734a CO.

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

	2024	2023
Le nombre moyen d'emplois à plein temps n'a pas dépassé les	250	250

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

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

	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
Engagements loyers	<u>1'270'467.00</u>	<u>1'535'373.00</u>
avec une échéance < 1 an	234'366.00	265'284.00
avec une échéance > 1 an	1'036'101.00	1'270'089.00
Total	<u>1'270'467.00</u>	<u>1'535'373.00</u>

4. DETTE ENVERS L'INSTITUTION DE PRÉVOYANCE PROFESSIONNELLE

Le montant global de la dette envers l'institution de prévoyance professionnelle au 31 décembre 2024 s'élève à CHF 16'911.40 (2023: CHF 15'043.95).

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

Au 31 décembre 2024, une cédule en 1er rang, d'un montant nominal de CHF 4'200'000.00 (2023: CHF 4'200'000.00), a été mise en gage pour garantir les emprunts hypothécaires de CHF 2'493'800.85 figurant au passif du bilan (2023: CHF 2'534'492.85). Cette cédule grève l'immeuble de la Prairie figurant au bilan pour une valeur comptable de CHF 2'493'800.85 (2023: CHF 2'534'492.85).

La rubrique "Immobilisations financières" comprend des dépôts de garantie de loyer pour un montant total de CHF 53'462.23 (2023: CHF 53'408.96).

6. VALEUR D'ASSURANCE INCENDIE DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
Immeuble	7'765'446.50	7'765'446.50
Mobilier et agencement	4'282'500.00	4'282'500.00

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

	7. INFORMATIONS, DÉTAILS ET COMMENTAIRES DE CERTAINS POSTES	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
7.1	<u>Liquidités</u>		
	Caisse	17'793.60	9'229.20
	PostFinance	1'683'968.63	1'545'295.86
	Banques	353'179.94	426'214.54
	Total	2'054'942.17	1'980'739.60
7.2	<u>Créances résultant de la vente de biens et de prestations</u>		
	Débiteur DGCS	603'314.50	986'715.70
	Débiteurs autres institutions	499'371.00	369'064.85
	Débiteurs formations données	4'100.00	2'520.00
	Débiteurs parents CVE	26'374.35	20'076.65
	<u>Moins</u> : provision pour perte sur créances	-15'267.80	-13'569.50
	Total	1'117'892.05	1'364'807.70
7.3	<u>Autres créances à court terme</u>		
	Autres créances à court terme FMP	608.00	655.50
	Autres créances à court terme CMP	31'823.70	97'754.90
	Autres créances à court terme CVE	9'655.50	7'614.50
	Charges sociales et impôt source à recevoir	15'681.25	1'151.96
	Excédent de charges de :		
	- exercice 2023 CMP DGCS - Guidance	0.00	4'967.90
	- exercice 2024 CMP DGCS - Guidance	40'621.05	0.00
	- exercice 2023 CVE - DGEJ (La Prairie)	6'118.10	6'118.10
	- exercice 2023 FAJE	0.00	5'211.00
	- exercice 2024 FAJE	2'509.00	0.00
	- exercice 2024 CVE- Ville de Lausanne	16'369.60	0.00
	Total	123'386.20	123'473.86
7.4	<u>Immobilisations financières</u>		
	Comptes de gestion titres (liquidités)	67'015.45	98'244.83
	Titres	478'525.00	429'125.00
	Intérêts courus	1'989.00	2'396.00
	<u>Moins</u> : provision pour plus-values non réalisées sur titres	-28'547.35	-9'235.00
	Valeur nette du portefeuille titres	518'982.10	520'530.83
	Dépôts de garantie loyer	53'462.23	53'408.96
	Total	572'444.33	573'939.79

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.4 Immobilisations financières (suite)**Répartition de la fortune**

Catégories de placement selon l'OPP2	31.12.2024		Limites		31.12.2023	
	CHF	%	%		CHF	%
Montants en espèces et créances						
envers un débiteur	3'626'517.65	49.89%	100.00%		3'800'810.49	49.50%
Biens immobiliers	3'309'368.87	45.53%	30.00%		3'369'144.85	43.88%
Actions, bons de participation, autres titres similaires	177'086.00	2.44%	50.00%		160'916.00	2.10%
Placements alternatifs	35'764.00	0.49%	15.00%		32'489.00	0.42%
Autres actifs	120'052.35	1.65%			315'118.01	4.10%
Total de l'actif du bilan	7'268'788.87	100.00%			7'678'478.35	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 <u>Immobilisations corporelles</u>	Valeur nette	Acquisitions/cessions nettes	Amort. par fonds de péréq.	Amortissements	Valeur nette
	31.12.2023				31.12.2024
		CHF	CHF	CHF	CHF
Immeuble	2'534'492.85	0.00	0.00	-40'692.00	2'493'800.85
Agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat	818'907.00	0.00	0.00	-21'000.00	797'907.00
Sous-total Immeuble	3'353'399.85	0.00	0.00	-61'692.00	3'291'707.85
Aménagements/mobilier Morges	131'250.85	197'413.15	0.00	-328'664.00	0.00
Mobilier et agencement	37'862.10	0.00		-19'188.00	18'674.10
Matériel informatique	26'367.05	0.00	0.00	-10'152.70	16'214.35
Véhicules	2.00	-1.00	0.00	0.00	1.00
Total	3'548'881.85	197'412.15	0.00	-419'696.70	3'326'597.30

	Valeur nette	Acquisitions/cessions nettes	Amort. par fonds de péréq.	Amortissements	Valeur nette
	31.12.2022				31.12.2023
		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

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.5 <u>Immobilisations corporelles (suite)</u>	31.12.2024	31.12.2023	
		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	-1'063'071.40	-1'022'379.40	
Valeur nette immeuble Prairie 34	2'493'800.85	2'534'492.85	
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	-206'668.00	-185'668.00	
Valeur nette de l'agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat de Vaud	797'907.00	818'907.00	
Total valeur nette immeuble et transformation locaux (La Prairie)	3'291'707.85	3'353'399.85	
7.6 <u>Dettes à court terme portant intérêt</u>			
Dettes hypothécaires et prêts à long terme, échéance à un an	61'692.00	390'356.00	
Total	61'692.00	390'356.00	

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.7	<u>Autres dettes à court terme</u>	31.12.2024		31.12.2023	
		CHF	CHF	CHF	CHF
	Charges sociales et impôt source à payer		155'922.05		187'751.90
	Avance DGCS pour travaux agencement/mobilier Morges		10'396.42		24'665.97
	Avance DGCS pour travaux CPAle		51'530.15		173'340.00
	Solde Prêt Retraites Populaires affecté Morges / Provence		163'877.31		0.00
	Excédent de produits de :				
	- exercice 2022 CMP DGCS - Ambulatoire		131'951.48		131'951.48
	- exercice 2023 CMP DGCS - Ambulatoire		0.00		130'079.40
	- exercice 2024 CMP DGCS - Ambulatoire		59'015.54		0.00
	- exercice 2023 CMP DGCS - CPAle		0.00		125'344.88
	- exercice 2024 CMP DGCS - CPAle		144'413.56		0.00
	- exercice 2022 CMP DGCS - Hébergement		366'301.98		366'301.98
	- exercice 2023 CMP DGCS - Hébergement		0.00		602'279.50
	- exercice 2024 CMP DGCS - Hébergement		99'780.08		0.00
	- exercice 2024 CVE - DGEJ (La Prairie)		87'184.70		0.00
	- exercice 2023 CVE - Ville de Lausanne		0.00		242.72
	Total		1'270'373.27		1'741'957.83
7.8	<u>Dettes à long terme portant intérêt</u>				
	Dettes hypothécaires et prêts à long terme à plus d'un an		3'230'015.85		3'291'707.85
	Total		3'230'015.85		3'291'707.85
	<u>Dettes hypothécaires et prêts à long terme</u>				
		Solde	Échéance à		
	Taux	31.12.2024	un an	plus d' un an	
	%	CHF	CHF	CHF	
	BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.77, éch. 30.06.2027	2.79%	570'000.00	0.00	570'000.00
	BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.78, éch. 28.06.2026	1.00%	570'000.00	0.00	570'000.00
	BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.79, éch. 28.06.2031	1.20%	461'621.70	29'292.00	432'329.70
	BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.32, éch. 30.06.2028	2.75%	260'000.00	0.00	260'000.00
	BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.33, éch. 28.06.2025	0.95%	112'179.15	11'400.00	100'779.15
	BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.34, éch. 28.06.2027	1.03%	520'000.00	0.00	520'000.00
	Sous-total prêts hypothécaires Immeuble La Prairie		2'493'800.85	40'692.00	2'453'108.85
	PostFinance, <u>garanti par l'Etat</u> , échéance : 28.06.2030	1.27%	797'907.00	21'000.00	776'907.00
	Total		3'291'707.85	61'692.00	3'230'015.85

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.8 Dettes à long terme portant intérêt (suite)

<u>Dettes hypothécaires et prêts à long terme</u>	Taux	Solde		Échéance à		
		%	31.12.2023	CHF	un an	plus d' un an
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.77, éch. 30.06.2027	2.79%		570'000.00		0.00	570'000.00
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.78, éch. 28.06.2026	1.00%		570'000.00		0.00	570'000.00
BCV, prêt hypothécaire L 5522.07.79, éch. 28.06.2031	1.20%		490'913.70		29'292.00	461'621.70
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.32, éch. 30.06.2028	2.75%		260'000.00		0.00	260'000.00
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.33, éch. 28.06.2025	0.95%		123'579.15		11'400.00	112'179.15
BCV, prêt hypothécaire C 5519.77.34, éch. 28.06.2027	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			3'682'063.85		390'356.00	3'291'707.85

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.9 <u>Capital des fonds</u>	31.12.2023	Prélèvements	Dons	Utilisations	Attributions	31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Fonds affectés par des tiers</i>						
Fonds Loterie romande - projet FMP	39'191.70	-39'191.70	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds Loterie romande - projet CVE	131'750.00	-37'970.50	0.00	0.00	0.00	93'779.50
Fonds Loterie romande - projet CMP	45'050.00	-10'800.40	0.00	0.00	0.00	34'249.60
Fonds péréquation appart. sortie FMP	592.00	0.00	0.00	0.00	0.00	592.00
Sous-total Fonds affectés FMP	216'583.70	-87'962.60	0.00	0.00	0.00	128'621.10
Fonds OAK	39'416.10	-39'416.10	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds pour Noël CMP	2'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'200.00
Sous-total Fonds affectés CMP	41'616.10	-39'416.10	0.00	0.00	0.00	2'200.00
Total des fonds affectés par des tiers	258'199.80	-127'378.70	0.00	0.00	0.00	130'821.10
<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	0.00	-153'157.00	0.00	0.00	709'147.45	555'990.45
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Ambulatoire	0.00	0.00	0.00	0.00	130'079.40	130'079.40
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	278'847.57	-154'090.00	0.00	0.00	125'344.88	250'102.45
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	66'495.63	0.00	0.00	-4'967.90	0.00	61'527.73
Fonds de péréquation Ville de Lausanne - CVE	145'423.06	0.00	0.00	0.00	0.00	145'423.06
Total des Fonds de péréquation et d'égalisation des résultats	513'519.41	-307'247.00	0.00	-4'967.90	964'571.73	1'165'876.24
Total du Capital des fonds	771'719.21	-434'625.70	0.00	-4'967.90	964'571.73	1'296'697.34

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.9 <u>Capital des fonds</u>	31.12.2022	Prélèvements	Dons	Utilisations	Attributions	31.12.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Fonds affectés par des tiers</i>						
Fonds Loterie romande - projet FMP	0.00	0.00	73'200.00	-34'008.30	0.00	39'191.70
Fonds Loterie romande - projet CVE	0.00	0.00	131'750.00	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	45'050.00
Fonds péréquation appart. sortie FMP	592.00	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	216'583.70
Fonds OAK	-32'281.60	0.00	116'964.00	-45'266.30	0.00	39'416.10
Fonds pour Noël CMP	1'400.00	0.00	800.00	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
Sous-total Fonds affectés CMP	-46'812.10	-28'501.00	162'195.00	-45'265.80	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	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	22'753.15
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	82'712.00	-82'712.00	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	278'847.57
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	132'630.48	-66'134.85	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	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	513'519.41
Total du Capital des fonds	868'501.23	-614'776.10	412'195.00	-79'274.10	185'073.18	771'719.21

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.10 <u>Capital lié</u>	31.12.2023	Prélèvements	Dons	Utilisations	Attributions	31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds formation cadres FMP	4'656.40	0.00	0.00	0.00	0.00	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	21'811.85	0.00	0.00	0.00	0.00	21'811.85
Fonds d'aides à la clientèle CMP	12'914.45	-1'687.90	3'149.00	0.00	0.00	14'375.55
Fonds formation CMP	29'028.86	0.00	0.00	0.00	0.00	29'028.86
Fonds Formation AVOP	0.00	0.00	0.00	0.00	4'541.25	4'541.25
Autres fonds à but spécifiques CMP	22'580.17	-8'041.55	21'793.20	-12'582.85	0.00	23'748.97
Sous-total Capital lié CMP	64'523.48	-9'729.45	24'942.20	-12'582.85	4'541.25	71'694.63
Total du Capital lié	86'335.33	-9'729.45	24'942.20	-12'582.85	4'541.25	93'506.48

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

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	-11'329.80	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 2024

7.11 <u>Capital libre</u>	31.12.2023	Prélèvements	Dons	Utilisations	Attributions	31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Réserve libre FMP	702'273.42	0.00	0.00	0.00	14'167.81	716'441.23
Fonds Demaurex FMP	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00
Sous-total Capital libre FMP	706'273.42	0.00	0.00	0.00	14'167.81	720'441.23
Réserve libre CMP	273'029.44	-51'564.59	15'611.20	-399.49	0.00	236'676.56
Fonds Demaurex CMP	8'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	10'000.00
Sous-total Capital libre CMP	281'029.44	-51'564.59	17'611.20	-399.49	0.00	246'676.56
Fonds Demaurex CVE	13'987.30	0.00	2'000.00	0.00	0.00	15'987.30
Fonds FAJE forfait signataire CCCT	5'367.60	0.00	0.00	0.00	0.00	5'367.60
Sous-total Capital libre CVE	19'354.90	0.00	2'000.00	0.00	0.00	21'354.90
Total du Capital libre	1'006'657.76	-51'564.59	19'611.20	-399.49	14'167.81	988'472.69

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

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

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

	2024	2023
	CHF	CHF
7.12 Autres produits d'exploitation		
Revenus des locations	9'579.00	-335.20
Contributions pour la formation	4'868.00	10'372.45
Autres produits et revenus DGCS	82'301.90	62'031.55
Total	96'748.90	72'068.80
7.13 Charges de personnel		
Salaires	-8'877'579.33	-8'131'299.90
Charges sociales	-2'155'191.75	-1'961'853.70
Autres frais de personnel	-210'492.86	-185'011.14
Honoraires de tiers (sans charges sociales)	-341'868.80	-494'615.32
Total	-11'585'132.74	-10'772'780.06
7.14 Autres charges d'exploitation		
Besoins médicaux	-15'569.78	-11'128.95
Alimentation et sous-traitance	-541'494.66	-533'429.05
Entretien	-38'971.49	-33'324.98
Entretien et réparation	-115'580.78	-110'220.85
Eau et énergie	-158'537.20	-141'201.80
Animation et formation	-37'175.24	-37'255.04
Frais de bureau et d'administration	-142'117.11	-175'599.58
Autres charges d'exploitation	-179'988.97	-105'332.35
Total	-1'229'435.23	-1'147'492.60
7.15 Frais utilisation installations		
Loyers	-412'504.36	-409'531.65
Intérêts hypothécaires et autres frais financiers	-54'864.74	-47'514.25
Amortissement immeuble Prairie	-40'692.00	-40'692.00
Autres charges locatives	-103'678.95	-118'513.95
Total	-611'740.05	-616'251.85

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

		2024	2023
		CHF	CHF
7.16	<u>Frais utilisation installations - amortissements</u>		
	Amortissement agencement immobilier et travaux garantis par l'Etat de Vaud	-349'664.00	-349'668.00
	Amortissements mobilier et agencement	-19'188.00	-20'298.85
	Amortissements matériel informatique	-10'152.70	-9'161.00
	Amortissements figurant sous Amortissements au compte de résultat	-379'004.70	-379'127.85
	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"	0.00	-10'292.90
	Amortissements totaux	-419'696.70	-430'112.75
7.17	<u>Résultat financier</u>		
	Résultat sur titres	-940.73	11'054.85
	Moins/plus-values non réalisées sur titres	19'312.35	9'235.00
	Variation de la provision sur plus-values non réalisées sur titres	-19'312.35	-9'235.00
	Résultat sur titres	-940.73	11'054.85
	Produits financiers	210.70	73.36
	Total	-730.03	11'128.21
7.18	<u>Résultat exceptionnel</u>		
	Redistribution taxe CO2	5'526.00	4'841.10
	Jetons de présence aux séance de la CPP	750.00	1'000.00
	Remboursements assurance	5'172.50	0.00
	Financement autorisé via fonds d'égalisation	46'289.05	0.00
	Ventes diverses	10.00	15.00
	Divers	0.00	318.41
	Total	57'747.55	6'174.51

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.19 <u>Bilan FONDATION au 31 décembre 2024</u>	Note	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
ACTIF			
Banques		353'179.94	426'214.54
Comptes courants internes		0.00	3'980.95
Autres créances à court terme		608.00	655.50
Stocks		0.00	40.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		353'787.94	430'890.99
Immobilisations financières	7.4	572'344.33	573'839.79
Immeuble	7.5	2'493'800.85	2'534'492.85
Véhicules		0.00	1.00
Total des immobilisations corporelles		2'493'800.85	2'534'493.85
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		3'066'145.18	3'108'333.64
TOTAL DE L'ACTIF		3'419'933.12	3'539'224.63
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		17'320.00	39'695.00
Comptes courants internes		9'114.42	0.00
Dettes à court terme portant intérêt		40'692.00	40'692.00
Passifs de régularisation		27'091.90	6'200.00
Total des capitaux étrangers à court terme		94'218.32	86'587.00
Dettes à long terme portant intérêt		2'453'108.85	2'493'800.85
Total des capitaux étrangers à long terme		2'453'108.85	2'493'800.85
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		2'547'327.17	2'580'387.85
CAPITAL DES FONDS	7.9	128'621.10	216'583.70
Capital lié	7.10	21'811.85	21'811.85
Capital libre	7.11	720'441.23	706'273.42
Résultat de l'exercice		1'731.77	14'167.81
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		743'984.85	742'253.08
TOTAL DU PASSIF		3'419'933.12	3'539'224.63

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.20 <u>Compte de résultat FONDATION 2024</u>	Note	2024	2023
		CHF	CHF
PRODUITS			
Locations places de parc et véhicules		13'729.00	9'392.50
Total des produits d'exploitation		13'729.00	9'392.50
CHARGES			
Honoraires de tiers (sans charges sociales)		0.00	-215.40
Entretien et réparation		-1'922.50	-998.00
Frais utilisation installations		-36.10	0.00
Animation et formation		-1'312.77	-1'593.40
Frais de bureau et d'administration		-7'144.10	-3'732.75
Autres charges d'exploitation		-2'194.30	-1'890.50
Total des charges d'exploitation		-12'609.77	-8'430.05
RESULTAT D'EXPLOITATION			
Résultat sur titres		-940.73	11'054.85
Moins-/plus-values non réalisées sur titres		19'312.35	9'235.00
Variation de la provision sur plus-values non réalisées sur titres		-19'312.35	-9'235.00
Résultat sur titres		-940.73	11'054.85
Résultat financier		53.27	35.51
Résultat financier		-887.46	11'090.36
Produits		216'651.65	220'120.60
Charges (y compris amortissement)		-216'651.65	-220'120.60
<i>Résultat Immeuble Prairie 34</i>		0.00	0.00
Résultat sur immeuble et locaux loués		0.00	0.00
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS			
		231.77	12'052.81
Variation nette des fonds du capital des fonds	7.9	0.00	0.00
Variation nette des fonds du capital lié	7.10	0.00	-235.00
Variation nette des fonds du capital libre	7.11	1'500.00	2'350.00
RESULTAT DE L'EXERCICE		1'731.77	14'167.81

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.21 <u>Bilan CMP au 31 décembre 2024</u>	Note	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
ACTIF			
Caisses		16'964.95	9'065.55
PostFinance		1'375'549.57	1'356'649.79
Débiteur DGCS		603'314.50	986'715.70
Débiteurs autres institutions		499'371.00	369'064.85
Débiteurs formations données		4'100.00	2'520.00
Autres créances à court terme		47'504.95	98'102.15
Excédent de charges de :			
- exercice 2023 - Guidance		0.00	4'967.90
- exercice 2024 - Guidance		40'621.05	0.00
Stocks		9'198.00	9'673.95
Actifs de régularisation		24'554.32	24'138.85
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		2'621'178.34	2'860'898.74
Immobilisations financières			
		100.00	100.00
Agencement immobilier		797'907.00	818'907.00
Aménagement/Mobilier Morges		0.00	131'250.85
Mobilier et agencement		18'674.10	37'862.10
Matériel informatique		16'214.35	26'367.05
Véhicule		1.00	1.00
Total des immobilisations corporelles		832'796.45	1'014'388.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE		832'896.45	1'014'488.00
TOTAL DE L'ACTIF		3'454'074.79	3'875'386.74

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.21 <u>Bilan CMP au 31 décembre 2024</u>	Note	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		164'071.28	197'628.96
Comptes courants internes		5'755.63	8'325.60
Dettes à court terme portant intérêt		21'000.00	349'664.00
Autres dettes à court terme		68'413.30	138'634.15
Avance DGCS pour travaux agencement/mobilier Morges		10'396.42	24'665.97
Avance DGCS pour travaux CPAle		51'530.15	173'340.00
Solde Prêt Retraites Populaires affecté Morges / Provence		163'877.31	0.00
Excédent de produits de :			
- exercice 2022 - Ambulatoire		131'951.48	131'951.48
- exercice 2023 - Ambulatoire		0.00	130'079.40
- exercice 2024 - Ambulatoire		59'015.54	0.00
- exercice 2023 - CPAle		0.00	125'344.88
- exercice 2024 - CPAle		144'413.56	0.00
- exercice 2022 - Hébergement		366'301.98	366'301.98
- exercice 2023 - Hébergement		0.00	602'279.50
- exercice 2024 - Hébergement		99'780.08	0.00
Passifs de régularisation		49'636.69	73'998.45
Total des capitaux étrangers à court terme		1'336'143.42	2'322'214.37
Dettes à long terme portant intérêt		776'907.00	797'907.00
Total des capitaux étrangers à long terme		776'907.00	797'907.00
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		2'113'050.42	3'120'121.37
Fonds affectés par des tiers	7.9	2'200.00	41'616.10
Fonds d'égalisation des résultats DGEJ - CMP	7.9	22'753.15	22'753.15
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Hébergement	7.9	555'990.45	0.00
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Ambulatoire	7.9	130'079.40	0.00
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - CPAle	7.9	250'102.45	278'847.57
Fonds d'égalisation des résultats DGCS - Guidance	7.9	61'527.73	66'495.63
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS		1'022'653.18	409'712.45
Capital lié	7.10	71'694.63	64'523.48
Capital libre	7.11	246'676.56	281'029.44
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		318'371.19	345'552.92
TOTAL DU PASSIF		3'454'074.79	3'875'386.74

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.22 <u>Compte de résultat CMP 2024</u>	Note	2024	2023
		CHF	CHF
PRODUITS			
Contributions aux séjours		5'507'305.40	5'620'788.00
Subvention Ambulatoires "victimes"		1'642'800.00	1'443'000.00
Subvention CPAle		1'709'268.00	1'912'261.00
Subvention Guidance		231'600.00	219'670.00
Facturation prestations directes Guidance		108'852.70	113'289.00
Autres produits et revenus - "victimes"		75'216.90	60'596.55
Autres produits et revenus - CPAle et Guidance		1'190.00	1'355.00
Total des produits d'exploitation		9'276'233.00	9'370'959.55
CHARGES			
Salaires		-5'615'660.28	-5'010'447.80
Charges sociales		-1'399'742.60	-1'244'712.35
Autres frais de personnel		-169'000.36	-144'966.49
Honoraires de tiers (sans charges sociales)		-279'282.75	-430'162.82
Charges de personnel		-7'463'685.99	-6'830'289.46
Besoins médicaux		-2'737.05	-2'913.55
Alimentation et sous-traitance		-284'482.53	-277'056.65
Entretien		-34'113.24	-28'889.30
Entretien et réparation		-97'738.72	-82'371.10
Frais utilisation installations		-387'537.36	-401'518.12
Frais utilisation installations - amortissements		-379'004.70	-376'287.85
Eau et énergie		-106'392.75	-92'402.70
Animation et formation		-28'579.60	-28'299.19
Frais de bureau et d'administration		-98'339.81	-142'659.20
Autres charges d'exploitation		-105'813.32	-74'604.01
Charges exceptionnelles		0.00	-20'790.00
Charges exceptionnelles CPAle		-80'000.00	-163'000.00
Total des autres charges d'exploitation		-1'604'739.08	-1'690'791.67
Total des charges d'exploitation		-9'068'425.07	-8'521'081.13
RESULTAT D'EXPLOITATION		207'807.93	849'878.42

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.22 <u>Compte de résultat CMP 2024</u>	Note		
		2024 CHF	2023 CHF
RESULTAT D'EXPLOITATION		207'807.93	849'878.42
Produits exceptionnels		54'780.20	2'857.46
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS		262'588.13	852'735.88
Variation nette des fonds du capital des fonds	7.9	0.00	0.00
Variation nette des fonds du capital lié	7.10	0.00	0.00
Variation nette des fonds du capital libre	7.11	0.00	0.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE		262'588.13	852'735.88
Excédents de l'exercice :			
- Hébergement (excédent produits)		-99'780.08	-602'279.50
- Ambulatoire (excédent produits)		-59'015.54	-130'079.40
- CPAle (excédent produits)		-144'413.56	-125'344.88
- Guidance (excédent de charges)		40'621.05	4'967.90
RESULTAT DE L'EXERCICE		0.00	0.00

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.23 <u>Bilan CVE au 31 décembre 2024</u>	Note	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
ACTIF			
Caisse		828.65	163.65
PostFinance		308'419.06	188'646.07
Comptes courants internes		0.00	4'344.65
Débiteurs parents		26'374.35	20'076.65
Provision pour perte sur créances		-15'267.80	-13'569.50
Débiteur Aide à l'intégration		9'655.50	7'614.50
Autres créances à court terme		0.00	6'922.81
Excédent de charges de l'exercice à recevoir de la FAJE		2'509.00	5'211.00
Excédent de charges de l'exercice à recevoir de la Ville de Lausanne		16'369.60	0.00
Stocks		4'557.90	6'201.70
Actifs de régularisation		23'297.40	46'581.05
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		376'743.66	272'192.58
TOTAL DE L'ACTIF		376'743.66	272'192.58
PASSIF			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations		22'231.45	16'110.35
Comptes courants internes		59'105.25	0.00
Autres dettes à court terme		87'508.75	49'117.75
Excédent de produits de l'exercice à restituer à la Ville de Lausanne		0.00	242.72
Passifs de régularisation		41'120.25	41'943.80
Total des capitaux étrangers à court terme		209'965.70	107'414.62
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS		209'965.70	107'414.62
Fonds de péréquation Ville de Lausanne	7.9	145'423.06	145'423.06
TOTAL DU CAPITAL DES FONDS		145'423.06	145'423.06
Capital libre	7.11	21'354.90	19'354.90
TOTAL DU CAPITAL DE L'ORGANISATION		21'354.90	19'354.90
TOTAL DU PASSIF		376'743.66	272'192.58

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.24 <u>Compte de résultat CVE 2024</u>	Note	2024	2023
		CHF	CHF
PRODUITS			
Contributions des parents		869'781.45	858'023.95
Subvention DGEJ *		0.00	756'845.00
Subvention Ville de Lausanne		2'190'600.00	2'072'800.00
Subventions FAJE		920'238.75	867'096.20
FAJE décompte annuel en faveur du CVE		2'509.00	5'211.00
Contributions pour la formation		0.00	10'372.45
Autres produits		320.00	80.00
Total des produits d'exploitation		3'983'449.20	4'570'428.60
CHARGES			
Salaires		-2'675'718.95	-3'120'852.10
Charges sociales		-621'672.10	-717'141.35
Autres frais de personnel		-32'548.20	-40'044.65
Honoraires de tiers		-48'267.85	-64'237.10
Charges de personnel (places Ville de Lausanne)		-3'378'207.10	-3'942'275.20
Besoins médicaux		-11'913.08	-8'215.40
Alimentation et sous-traitance		-235'478.28	-256'372.40
Entretien		-4'104.70	-4'435.68
Entretien et réparation		-15'266.31	-26'851.75
Frais d'utilisation des installations		-203'861.59	-222'508.93
Frais d'utilisation des installations - amortissements		0.00	-2'840.00
Eau et énergie		-48'187.30	-48'799.10
Animation et formation		-5'512.82	-7'362.45
Frais de bureau et d'administration		-30'942.40	-29'207.63
Autres charges d'exploitation		-69'027.80	-30'790.34
Total des autres charges d'exploitation		-624'294.28	-637'383.68
Total des charges d'exploitation		-4'002'501.38	-4'579'658.88
RESULTAT D'EXPLOITATION - places Ville de Lausanne			
		-19'052.18	-9'230.28
Produits financiers		157.43	37.85
Produits exceptionnels		2'525.15	3'317.05
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS - résultat Ville de LS		-16'369.60	-5'875.38

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.24 <u>Compte de résultat CVE 2024</u>	Note	2024		2023	
		CHF	CHF	CHF	CHF
RESULTAT AVANT VARIATION DES FONDS - résultat Ville de LS			-16'369.60		-5'875.38
Variation des fonds du capital des fonds	7.9		0.00		0.00
Variation des fonds du capital lié	7.10		0.00		0.00
Variation des fonds du capital libre	7.11		0.00		0.00
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE			-16'369.60		-5'875.38
Excédent de charges de l'exercice 2023 CVE (La Prairie)			0.00		6'118.10
Excédent de charges/produits de l'exercice Ville de Lausanne			16'369.60		-242.72
RESULTAT DE L'EXERCICE			0.00		0.00

* Dès 2024, le CVE (La Prairie) présente ses comptes séparément (voir chiffre 7.25 - 7.26)

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.25 <u>Bilan CVE - DGEJ (La Prairie) au 31 décembre 2024</u>	<u>31.12.2024</u>
	CHF
ACTIF	
Comptes courants internes	73'975.30
Excédent de charges de l' exercice 2023 CVE (La Prairie)	6'118.10
Stocks	464.65
Actifs de régularisation	11'454.55
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	92'012.60
TOTAL DE L'ACTIF	92'012.60
PASSIF	
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations	1'927.90
Excédent de produits de l'exercice 2024 CVE (La Prairie)	87'184.70
Passifs de régularisation	2'900.00
Total des capitaux étrangers à court terme	92'012.60
TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS	92'012.60
TOTAL DU PASSIF	92'012.60

ANNEXE AUX COMPTES AU 31 DECEMBRE 2024

7.26 <u>Compte de résultat CVE - DGEJ (La Prairie) 2024</u>	2024
	CHF
PRODUITS	
Subvention CVE (La Prairie)	882'226.00
Contributions pour la formation	4'868.00
Autres produits	5'575.00
Total des produits d'exploitation	892'669.00
CHARGES	
Salaires	-586'200.10
Charges sociales	-133'777.05
Autres frais de personnel	-8'944.30
Honoraires de tiers	-14'318.20
<u>Charges de personnel</u>	-743'239.65
Besoins médicaux	-919.65
Alimentation et sous-traitance	-21'533.85
Entretien	-753.55
Entretien et réparation	-653.25
Frais d'utilisation des installations	-22'465.00
Eau et énergie	-3'957.15
Animation et formation	-1'770.05
Frais de bureau et d'administration	-5'690.80
Autres charges d'exploitation	-4'943.55
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>-62'686.85</u>
Total des charges d'exploitation	-805'926.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	
Produits exceptionnels	442.20
EXCEDENT DE PRODUITS DE L'EXERCICE	
Excédent de produits de l'exercice CVE (La Prairie)	-87'184.70
RESULTAT DE L'EXERCICE	0.00