

A l'Assemblée générale du

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

Lausanne

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint des comptes annuels 2020

(période du 1.1. au 31.12.2020)

Le 18 mai 2021
10258/15'279'700/2150'0544/5+1
JGE/VHA/mbe

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'Assemblée générale du

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL), Lausanne

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe) du Réseau Santé Région Lausanne (RSRL) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au comité de direction 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'entité 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 ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

Lausanne, le 18 mai 2021

BDO SA

Jürg Gehring
Expert-réviseur agréé

pp Valmir Haxhosaj
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexe
Comptes annuels

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
<i>ACTIFS</i>		
Actifs circulants		
Liquidités	2 367 365.10	2 795 474.65
Débiteurs divers	12 837.45	68 720.60
Actifs transitoires	849 020.27	594 137.45
	3 229 222.82	3 458 332.70
Actifs immobilisés		
Garantie de Loyer	36 542.50	36 538.85
TOTAL DE L'ACTIF	3 265 765.32	3 494 871.55
<i>PASSIFS</i>		
Fonds étrangers		
Fournisseurs	452 999.41	487 966.98
Autres engagements à court terme	17 206.65	33 288.95
Provision pour charges futures	57 500.00	0.00
Passifs transitoires	69 762.11	332 747.63
	597 468.17	854 003.56
Fonds propres		
Réserves à disposition de l'Etat		
Fonds de réserve Pilotage	371 017.29	371 017.29
Fonds de réserve exploitation BRIO	227 690.30	482 500.58
Fonds de réserve sys. d'inf. CORES	196 525.16	196 525.16
Fonds de réserve soins palliatif	117 966.79	117 966.79
Fonds de réserve diabète	139 146.67	139 146.67
Fonds de réserve vieillissement et santé	34.25	34.25
	1 052 380.46	1 307 190.74
Réserves à disposition du RSRL		
Fonds de réserve BRIO du RSRL	1 023 184.69	1 023 184.69
Fonds de réserve pour projets futurs	132 722.84	132 722.84
Fonds de réserve général	177 769.72	177 769.72
	1 333 677.25	1 333 677.25
Résultat reporté (début de l'exercice)		
Résultat de l'exercice	282 239.44	0.00
<i>Résultat reporté (fin de l'exercice)</i>		
	2 668 297.15	2 640 867.99
TOTAL DU PASSIF	3 265 765.32	3 494 871.55

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

COMPTE D'EXPLOITATION DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020

	2020	2019
	CHF	CHF
<i>PRODUITS</i>		
Subventions		
Subvention - SSP fonctionnement	532 940.00	582 940.00
Subvention - SASH BRIO	136 592.14	138 046.86
Subvention - SSP BRIO	2 412 000.00	2 294 860.00
Subvention - SSP Soins Palliatifs	1 060 600.00	925 100.00
Subvention - SSP SI CORES	665 860.00	585 860.00
Subvention - Vieillessement et Santé	51 000.00	65 750.00
Subvention - DIABETE	39 900.00	39 280.00
Subvention - ASAD	436 800.00	431 885.00
Subvention - EMS	873 285.00	861 901.00
Subvention - CHUV	3 809 076.00	3 809 076.00
Subvention - Hôpital de Lavaux	203 840.00	201 546.00
	10 221 893.14	9 936 244.86
Cotisations		
Cotisation membres affiliés	7 000.00	7 000.00
Cotisation membres associés	8 320.00	8 100.00
Contribution membres affiliés	575 622.00	571 100.00
	590 942.00	586 200.00
Produits divers		
Intérêts	3.65	1.90
Autres produits	373 003.95	121 323.00
Rétrocession facturation équipe mobile	110 344.00	63 114.00
Récupération APG		
Dissolution de réserves affectées	254 810.28	1 026 545.14
	738 161.88	1 210 984.04
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	23 462.40	58 710.75
	<hr/>	<hr/>
<i>TOTAL DES PRODUITS</i>	<i>11 574 459.42</i>	<i>11 792 139.65</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

COMPTE D'EXPLOITATION DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020 (SUITE)

	2020	2019
	CHF	CHF
<i>CHARGES</i>		
Charges du personnel		
Salaires	7 262 417.55	7 183 552.30
Charges sociales	1 919 137.35	1 845 184.40
	9 181 554.90	9 028 736.70
Autres charges de personnel		
Recrutement	8 239.05	2 800.20
Congrès	369.90	4 920.00
Honoraires Médecins-conseil	3 286.90	9 395.80
Autres frais de personnel	14 603.90	15 078.75
	26 499.75	32 194.75
Indemnités	28 528.75	41 419.29
Formation, perfectionnement	28 718.05	38 990.96
Entretien, réparation		
Nettoyage locaux	29 452.55	8 150.87
Entretien des installations	73 204.16	327 451.29
Entretien équipement informatique	16 650.20	14 104.60
	119 306.91	349 706.76
Achat d'équipements, loyers		
Achat équipement technique	38 919.56	32 631.60
Achat équipement hardware	1 027.05	400.00
Achat équipement software	778.40	0.00
Achat de mobilier	21 434.44	200 879.10
Location photocopieurs	2 133.60	100.45
Loyers	221 375.40	150 028.50
	285 668.45	384 039.65
Mandat CHUV Equipe mobile de soins palliatifs	1 088 681.84	1 123 129.10
Energie	28 644.45	18 210.40
Intérêts passifs	106.95	0.00
<i>A reporter</i>	<i>10 787 710.05</i>	<i>11 016 427.61</i>

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

COMPTE D'EXPLOITATION DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020 (SUITE)

	2020	2019
	CHF	CHF
<i>Report</i>	10 787 710.05	11 016 427.61
Frais d'administration		
Fournitures de bureau et médicaments	5 457.89	11 620.71
Imprimés	6 142.15	28 755.22
Fournitures informatiques	101.85	304.70
Frais de téléphone	7 476.05	7 346.47
Affranchissements	3 278.00	1 231.75
Services bancaires	295.05	1 958.62
Livres, journaux	3 263.60	3 715.16
Frais de représentation	4 688.85	16 031.00
Frais de déplacement	22 732.58	31 995.49
Mandat-expertises	108 128.99	204 074.10
Mandat finance	118 063.00	116 854.60
Mandat informatique	127 991.79	264 447.83
Autres mandats	2 951.00	7 786.70
Frais organe de révision	8 276.75	9 671.45
Honoraires juridiques	2 154.00	0.00
	421 001.55	705 793.80
Autres charges d'exploitation		
Primes d'assurances	5 496.50	5 795.25
Autres charges d'exploitation	14 039.78	16 470.44
	19 536.28	22 265.69
Variation de provisions	57 500.00	0.00
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	6 472.10	47 652.55
<i>TOTAL DES CHARGES</i>	11 292 219.98	11 792 139.65
RESULTAT DE L'EXERCICE	282 239.44	0.00

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Principes comptables appliqués

Généralité

L'Association « Réseau Santé Région Lausanne » est une association de droit privé ayant la personnalité juridique, sans but lucratif, régie par les présents statuts et les articles 60 et suivants du Code civil suisse.

Présentation des comptes

Les présents comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes du droit suisse, en particulier les articles sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes (art. 957 à 962 CO).

Excédents de produits / Excédents de charges

Les excédents de produits ou de charges sont attribués ou prélevés sur la réserve générale. Cas échéant, le Comité propose d'attribuer tout ou partie du résultat de l'année aux autres fonds à la disposition du RSRL, soit :

- Fonds de réserve BRIO du RSRL
- Fonds de réserve pour projets futurs

Néanmoins, le résultat des activités permanentes est affecté au fonds de réserve de Pilotage à la disposition du SSP proportionnellement aux financements reçus durant l'année, conformément à leur demande. Le pourcentage d'affectation en 2020 est de 44.37%.

Subventions spécifiques non consommées

Les subventions spécifiques non consommées à la fin de l'année sont obligatoirement attribuées aux fonds de réserves correspondants. L'utilisation de ces fonds de réserves est à la disposition du SSP. Il s'agit des fonds suivants :

- Fonds de réserve Pilotage
- Fonds de réserve exploitation BRIO
- Fonds de réserve I du BRIO
- Fonds de réserve Soins palliatifs
- Fonds de réserve Diabète
- Fonds de réserve vieillissement et santé

60% du résultat des activités du BRIO sont néanmoins affectés au fonds de réserve BRIO à la disposition du RSRL, conformément à la demande du SSP.

Déclaration du nombre d'emplois à plein temps

Le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle est supérieur à 50 collaborateurs et inférieur à 250 collaborateurs.

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Engagements de crédit-bail et leasing	968 250.00	1 102 410.00
Baux à loyers des locaux administratifs dont l'échéance est à plus d'une année, solde mensualités à payer jusqu'aux échéances y relatives	968 250.00	1 102 410.00
Résultat except., unique ou hors période	16 990.30	11 058.20
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	23 462.40	58 710.75
Excédant des remboursements d'assurance perte de gain par rapport aux salaires nets des collaborateurs	19 982.60	12 840.00
Décompte final AVS exercice antérieur	0.00	4 002.15
Décompte final LAA et LAAC exercice antérieur	0.00	70.40
Vaudoise assurances/remboursements rentes CIP	900.60	1 951.10
Remboursements décomptes chauffages	526.90	189.45
Autres	2 052.30	613.90
Transfert I.BRIO à SI CORES	0.00	39 043.75
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	6 472.10	47 652.55
Provamob-décompte chauffage 2019/20	773.40	0.00
Diverses charges d'exercice antérieur	5 698.70	1 030.15
Vaudoise assurances/rentes CIP	0.00	4 638.60
ACI/solde IS 2017	0.00	2 940.05
Transfert I.BRIO à SI CORES	0.00	39 043.75

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

	CHF
<i>Bénéfice/Perte à disposition de l'assemblée</i>	
Résultat de l'exercice	282 239.44
Bénéfice reporté au 1er janvier	0.00
Résultat de l'exercice	<u>282 239.44</u>
<i>Attribution/prélèvement aux fonds affectés (à disposition du SSP)</i>	
Attribution au fonds de réserve Pilotage 1) 44.37%	26 616.25
Dissolution de la réserve exploitation BRIO 2)	0.00
Attribution au fonds SI CORES	183 187.97
Attribution au fonds de réserve Soins palliatifs	82 203.30
Attribution au fonds de réserve Diabète	11 291.25
<i>Attribution/prélèvement aux fonds à disposition du RSRL</i>	
Dissolution de la réserve exploitation BRIO 2)	0.00
Attribution au fonds de réserve général 1) 55.63%	33 370.78
Dissolution du fonds de réserve général	-54 430.11
Total	<u>282 239.44</u>

1) Répartition fixée par le SSP = selon la provenance des ressources

2) Répartition fixée par le SSP = 40% à l'Etat et 60% au réseau

ETAT DES RESERVES APRES L'AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

Reserves à disposition de l'Etat

Fonds de réserve Pilotage	397 633.54
Fonds de réserve exploitation BRIO	227 690.30
Fonds de réserve Syst.d'information de la CORES	379 713.13
Fonds de réserve Soins palliatifs	200 170.09
Fonds de réserve Diabète	150 437.92
Fonds de réserve vieillissement et santé (créé en 2014)	34.25
Total	<u>1 355 679.23</u>

CHF

Reserves à disposition du RSRL

Fonds de réserve BRIO du RSRL	1 023 184.69
Fonds de réserve pour projets futurs	132 722.84
Fonds de réserve général	156 710.39
Total	<u>1 312 617.92</u>

Total des réserves

2 668 297.15

Tableau de variation des fonds de réserves

au 31 décembre 2020

	Valeur au 31.12.2019 Avant répartition	Répartition 2019	Valeur au 31.12.2019 Après répartition	Attributions	Utilisations et prélèvements	Transfert de fonds internes	Valeur au 31.12.2020 Avant répartition	Répartition 2020	Valeur au 31.12.2020 Après répartition
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds affectés à disposition de l'Etat									
Fonds de rés. Pilotage	371 017.29	-	371 017.29	-	-	-	371 017.29	26 616.25	397 633.54
Fonds de rés. exploitation BRIO	482 500.58	-	482 500.58	-	-254 810.28	-	227 690.30	-	227 690.30
Fonds de rés. Sys. d'inf. CORES	196 525.16	-	196 525.16	-	-	-	196 525.16	183 187.97	379 713.13
Fonds de rés. Soins palliatifs	117 966.79	-	117 966.79	-	-	-	117 966.79	82 203.30	200 170.09
Fonds de rés. Diabète	139 146.67	-	139 146.67	-	-	-	139 146.67	11 291.25	150 437.92
Fonds de rés. Vieilliss. Et santé	34.25	-	34.25	-	-	-	34.25	-	34.25
Total des fonds à dis. De l'Etat	1 307 190.74	-	1 307 190.74	-	-254 810.28	-	1 052 380.46	303 298.77	1 355 679.23
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Réserves à disposition du RSRL									
Fonds de réserve BRIO du RSRL	1 023 184.69	-	1 023 184.69	-	-	-	1 023 184.69	-	1 023 184.69
Fonds de réserve pour projets futurs	132 722.84	-	132 722.84	-	-	-	132 722.84	-	132 722.84
Fonds de réserve général	177 769.72	-	177 769.72	-	-	-	177 769.72	-21 059.33	156 710.39
Capital propre de l'organisation	1 333 677.25	-	1 333 677.25	-	-	-	1 333 677.25	-21 059.33	1 312 617.92