

A l'Assemblée générale de

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

Lausanne

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

(pour la période du au 31.12.2024)

8 avril 2025
15'279'700/2150'0544/E
NIA/CBE/bfi

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

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL), Lausanne

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (comprenant le bilan, le compte d'exploitation et l'annexe) de Réseau Santé Région Lausanne (RSRL) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2024.

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

Lausanne, 8 avril 2025

BDO SA

Nicole Allemand
Expert-réviseur agréée
Réviseur responsable

Céline Berdoz
Expert-réviseur agréé

Annexe
Comptes annuels

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
<i>ACTIFS</i>		
Actifs circulants		
Liquidités	4 676 628.51	2 762 723.24
Débiteurs divers	2 346.70	1 057 447.20
Actifs transitoires	232 913.89	681 341.09
	4 911 889.10	4 501 511.53
Actifs immobilisés		
Garantie de Loyer	36 603.41	36 566.85
TOTAL DE L'ACTIF	4 948 492.51	4 538 078.38
<i>PASSIFS</i>		
Fonds étrangers		
Fournisseurs	436 445.45	415 899.39
Autres engagements à court terme	986.10	97 566.73
Provision pour charges futures	69 045.60	72 975.85
Passifs transitoires	273 476.90	156 970.15
	779 954.05	743 412.12
Fonds propres		
Réserves à disposition de l'Etat		
Fonds de réserve Pilotage	446 813.55	463 199.43
Fonds de réserve exploitation BRIO	231 399.40	96 111.95
Fonds de réserve sys. d'inf. CORES	744 328.23	713 221.96
Fonds de réserve I-du BRIO	0.00	0.00
Fonds de réserve soins palliatif	383 562.89	450 291.89
Fonds de réserve diabète	191 640.42	183 961.61
Fonds de réserve vieillissement et santé	0.00	34.25
Fonds de réserve DEP	0.00	0.00
Fonds de réserve PCC	2 623.05	9 623.05
Fonds de réserve DAC	0.00	0.00
Fonds de réserve LADA	0.00	0.00
Fonds de réserve INOPIA	0.00	0.00
	2 000 367.54	1 916 444.14
Réserves à disposition du RSRL		
Fonds de réserve BRIO du RSRL	1 246 387.21	1 043 456.04
Fonds de réserve pour projets futurs	72 722.84	72 722.84
Fonds de réserve général	220 598.79	191 774.32
	1 539 708.84	1 307 953.20
Résultat reporté (début de l'exercice)		
Résultat de l'exercice	628 462.08	570 268.92
Résultat reporté (fin de l'exercice)		
	4 168 538.46	3 794 666.26
TOTAL DU PASSIF	4 948 492.51	4 538 078.38

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

COMPTE D'EXPLOITATION DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

	2024	2023
	CHF	CHF
<i>PRODUITS</i>		
Subventions		
Subvention - DGS fonctionnement	862 062.00	819 338.00
Subvention - DGCS BRIO	134 856.70	132 422.74
Subvention - DGS BRIO	3 641 517.00	3 429 668.00
Subvention - DGS Soins Palliatifs	985 600.00	1 052 800.00
Subvention - DGS SI CORES	710 169.00	707 953.00
Subvention - DGS PROSA	125 504.00	124 554.00
Subvention - DGS DAC	250 000.00	0.00
Subvention - DGS LADA	0.00	0.00
Subvention - DGS INOPIA	40 875.00	0.00
Subvention - Vieillessement et Santé	0.00	0.00
Subvention - DIABETE	65 538.00	65 127.00
Subvention - ASAD	512 226.00	496 800.00
Subvention - EMS	1 034 994.00	993 601.00
Subvention - CHUV	3 809 056.00	3 809 076.00
Subvention - Hôpital de Lavaux	239 040.00	231 840.00
	12 411 437.70	11 863 179.74
Cotisations		
Cotisation membres affiliés	7 000.00	7 000.00
Cotisation membres associés	14 300.00	13 400.00
Contribution membres affiliés	576 867.00	566 112.00
	598 167.00	586 512.00
Produits divers		
Intérêts	36.56	24.35
Autres produits	277 073.64	176 198.77
Rétrocession facturation équipe mobile	154 824.45	160 437.75
Récupération APG		
Dissolution de réserves affectées	254 589.88	19 437.84
	686 524.53	356 098.71
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	83 407.61	19 675.85
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DES PRODUITS	13 779 536.84	12 825 466.30
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

COMPTE D'EXPLOITATION DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024 (SUITE)

	2024	2023
	CHF	CHF
<i>CHARGES</i>		
Charges du personnel		
Salaires	8 184 979.40	7 767 711.35
Charges sociales	2 368 002.80	2 213 842.65
	10 552 982.20	9 981 554.00
Autres charges de personnel		
Recrutement	16 074.45	26 364.95
Congrès	6 069.91	3 043.90
Honoraires Médecins-conseil	2 305.15	2 196.25
Autres frais de personnel	33 050.26	20 910.55
	57 499.77	52 515.65
Indemnités	24 504.75	25 438.85
Personnel externe	0.00	0.00
Formation, perfectionnement	53 108.25	75 936.99
Entretien, réparation		
Nettoyage locaux	25 488.10	26 741.30
Entretien des installations	15 041.82	16 044.39
Entretien équipement informatique	18 326.08	19 500.00
	58 856.00	62 285.69
Achat d'équipements, loyers		
Achat équipement technique	117.05	1 450.20
Achat équipement hardware	2 339.40	33.50
Achat équipement software	1 696.35	3 707.50
Achat de mobilier	4 192.80	6 414.40
Location photocopieurs	3 634.65	5 366.40
Loyers	226 302.80	223 336.30
	238 283.05	240 308.30
Mandat CHUV Equipe mobile de soins palliatifs	1 242 634.90	1 122 883.44
Energie	33 755.10	33 458.60
Intérêts passifs	0.00	0.00
<i>A reporter</i>	<i>12 261 624.02</i>	<i>11 594 381.52</i>

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

COMPTE D'EXPLOITATION DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024 (SUITE)

	2024	2023
	CHF	CHF
<i>Report</i>	12 261 624.02	11 594 381.52
Frais d'administration		
Fournitures de bureau et médicaments	8 757.65	8 080.45
Imprimés	15 324.45	12 296.90
Fournitures informatiques	0.00	0.00
Frais de téléphone	8 921.30	8 386.50
Affranchissements	5 086.65	3 695.60
Services bancaires	193.80	189.05
Livres, journaux	6 319.65	5 728.70
Frais de représentation	20 090.35	19 291.45
Frais de déplacement	31 357.17	26 163.21
Mandat-expertises	125 271.46	178 462.84
Mandat finance	124 185.20	116 854.60
Mandat informatique	479 246.38	274 461.51
Autres mandats	22 690.50	2 000.00
Frais organe de révision	8 356.15	8 373.60
Honoraires juridiques	0.00	3 245.35
	855 800.71	667 229.76
Autres charges d'exploitation		
Traitement déchets	32.45	0.00
Primes d'assurances	5 657.15	6 692.30
Autres charges d'exploitation	13 609.43	4 589.75
	19 299.03	11 282.05
Variation de provisions	-3 930.25	-22 449.60
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	18 281.25	4 753.65
<i>TOTAL DES CHARGES</i>	13 151 074.76	12 255 197.38
RESULTAT DE L'EXERCICE	628 462.08	570 268.92

Tableau de variation des fonds de réserves

au 31 décembre 2024

	Valeur au 31.12.2023 Avant répartition	Répartition 2023	Valeur au 31.12.2023 Après répartition	Attributions	Utilisations et prélèvements	Transfert de fonds internes	Valeur au 31.12.2024 Avant répartition	Répartition 2024	Valeur au 31.12.2024 Après répartition
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fonds affectés à disposition de l'Etat									
Fonds de rés. Pilotage	463 199.43	34 971.41	498 170.84	-	-51 391.54	34.25	446 813.55	-	446 813.55
Fonds de rés. exploitation BRIO	96 111.95	135 287.45	231 399.40	-	-	-	231 399.40	210 459.19	441 858.59
Fonds de rés. Sys. d'inf. CORES	713 221.96	89 262.26	802 484.22	-	-58 155.99	-	744 328.23	-	744 328.23
Fonds de réserve DEP	-	-	-	-	-	-	-	92 421.37	92 421.37
Fonds de rés. Soins palliatifs	450 291.89	65 403.40	515 695.29	-	-132 132.40	-	383 562.89	-	383 562.89
Fonds de rés. Diabète	183 961.61	7 678.81	191 640.42	-	-	-	191 640.42	3 984.04	195 624.46
Fonds de rés. Vieilliss. Et santé	34.25	-	34.25	-	-	-34.25	-	-	-
Fonds de réserve PCC	9 623.05	-	9 623.05	-	-7 000.00	-	2 623.05	-	2 623.05
Fonds de réserve INOPIA	-	-	-	-	-	-	-	5 908.70	5 908.70
Total des fonds à dis. De l'Etat	1 916 444.14	332 603.33	2 249 047.47	-	-248 679.93	-	2 000 367.54	312 773.30	2 313 140.84
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Réserves à disposition du RSRL									
Fonds de réserve BRIO du RSRL	1 043 456.04	202 931.17	1 246 387.21	-	-	-	1 246 387.21	315 688.78	1 562 075.99
Fonds de réserve pour projets futurs	72 722.84	-	72 722.84	-	-	-	72 722.84	-	72 722.84
Fonds de réserve général	191 774.32	34 734.42	226 508.74	-	-5 909.95	-	220 598.79	-	220 598.79
Capital propre de l'organisation	1 307 953.20	237 665.59	1 545 618.79	-	-5 909.95	-	1 539 708.84	315 688.78	1 855 397.62

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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 de la DGS proportionnellement aux financements reçus durant l'année, conformément à leur demande. Le pourcentage d'affectation en 2024 est de 44.21%.

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 de la DGS. Il s'agit des fonds suivants :

- Fonds de réserve Pilotage
- Fonds de réserve exploitation BRIO
- Fonds de réserve SI CORES
- Fonds de réserve Soins palliatifs
- Fonds de réserve Diabète
- Fonds de réserve DEP
- Fonds de réserve PCC
- Fonds de réserve DAC
- Fonds de réserve LADA
- Fonds de réserve INOPIA

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

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 2024

	31.12.2024 CHF	31.12.2023 CHF
Engagements de crédit-bail et leasing	681 810.00	902 970.00
Valeur résiduelle des dettes découlant d'opérations de Baux à loyers des locaux administratifs dont l'échéance est à plus d'une année, solde mensualités à payer jusqu'aux échéances y relatives	681 810.00	902 970.00
Résultat except., unique ou hors période	65 126.36	14 922.20
Produits exceptionnels, uniques ou hors période	83 407.61	19 675.85
Excédant des remboursements d'assurance perte de gain par rapport aux salaires nets des collaborateurs	21 662.70	18 816.55
AVS justification	2 168.35	0.00
Dissolution PT 2023	25 600.00	0.00
Remboursements décomptes chauffages	1 292.25	945.35
CIP Réduc. Coti. 2023	31 455.45	0
Autres	1 228.86	-86.05
Charges exceptionnelles, uniques ou hors période	18 281.25	4 753.65
CHUV/REFACT.SAL.TRIPPINI A.	4 500.00	0.00
CHUV/FRAIS INFORM.BRIOCHE WEB	12 924.00	0.00
IMJ/JUSTIFICATION	0.00	0.50
Diverses charges d'exercice antérieur	857.25	4 753.15

Réseau Santé Région Lausanne (RSRL)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2024

	CHF
Bénéfice/Perte à disposition de l'assemblée	
Résultat de l'exercice	628 462.08
Bénéfice reporté au 1er janvier	0.00
Résultat de l'exercice	<u>628 462.08</u>
Attribution/prélèvement aux fonds affectés (à disposition de la DGS)	
Dissolution du fonds de réserve Pilotage 1) 44.21%	0.00
Attribution à la réserve exploitation BRIO 2)	210 459.19
Dissolution du fonds SI CORES	0.00
Dissolution du fonds de réserve Soins palliatifs	0.00
Attribution au fonds de réserve Diabète	3 984.04
Attribution au fonds de réserve DEP	92 421.37
Dissolution du fonds de réserve PCC	0.00
Dissolution du fonds de réserve DAC	0.00
Dissolution du fonds de réserve LADA	0.00
Attribution au fonds de réserve INOPIA	5 908.70
Attribution/prélèvement aux fonds à disposition du RSRL	
Attribution à la réserve exploitation BRIO 2)	315 688.78
Dissolution du fonds de réserve général 1) 55.79%	0.00
Total	<u>628 462.08</u>

1) Répartition fixée par la DGS = selon la provenance des ressources

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

ETAT DES RESERVES APRES L'AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2024

Réserves à disposition de l'Etat

Fonds de réserve Pilotage	446 813.55
Fonds de réserve exploitation BRIO	441 858.59
Fonds de réserve Syst.d'information de la CORES	744 328.23
Fonds de réserve I du BRIO	0.00
Fonds de réserve Soins palliatifs	383 562.89
Fonds de réserve Diabète	195 624.46
Fonds de réserve DEP	92 421.37
Fonds de réserve PCC	2 623.05
Fonds de réserve DAC	0.00
Fonds de réserve LADA	0.00
Fonds de réserve INOPIA	5 908.70
Total	<u>2 313 140.84</u>

CHF

Réserves à disposition du RSRL

Fonds de réserve BRIO du RSRL	1 562 075.99
Fonds de réserve pour projets futurs	72 722.84
Fonds de réserve général	220 598.79
Total	<u>1 855 397.62</u>

Total des réserves**4 168 538.46**