

**CARITAS VAUD**

**LAUSANNE**

Rapport de l'organe de révision  
relatif aux comptes  
de l'exercice 2023, destiné à  
l'Assemblée générale

30 avril 2024

A l'Assemblée générale de  
**CARITAS VAUD**

**LAUSANNE**

## **Rapport relatif à l'audit des comptes annuels**

### ***Opinion d'audit***

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Caritas Vaud, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte d'exploitation, le tableau de variation du capital et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables. Conformément à la Swiss GAAP RPC 21, les informations contenues dans le rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification par l'organe de révision.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'association au 31 décembre 2023 ainsi que de ses résultats et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date conformément aux Swiss GAAP RPC, et sont conformes à la loi suisse et aux statuts de l'association.

### ***Fondement de l'opinion d'audit***

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels» de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'association, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### ***Autre point***

Les comptes annuels de l'association pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 n'ont pas été audités conformément aux Normes d'audit des états financiers (NA-CH). Ils ont été audités par un autre organe de révision qui a effectué son audit conformément aux exigences à la révision pour des organisations titulaires du label ZEWO qui ne sont pas tenues légalement de faire une révision et a émis en date du 1<sup>er</sup> mai 2023 une opinion d'audit non modifiée sur ces comptes annuels.

**Autres informations**

La responsabilité des autres informations incombe au comité. Les autres informations comprennent toutes les informations présentées dans le rapport de gestion, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion d'audit sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

**Responsabilités du comité relatives aux comptes annuels**

Le comité est responsable de l'établissement des comptes annuels lesquels donnent une image fidèle conformément aux Swiss GAAP RPC, aux dispositions légales et aux statuts. Il est, en outre, responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, le comité est responsable d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'association à poursuivre ses activités et d'établir les comptes annuels sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le comité a l'intention de liquider l'association ou de cesser ses activités, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

**Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels**

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux normes NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Des anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site internet d'EXPERTSuisse : <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

F I D U C I A I R E

SAUGY

### Rapport relatif à d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'art. 69b CC en relation avec l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 890, nous avons constaté que le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité, n'est pas documenté dans tous les domaines importants. Selon notre appréciation, le système de contrôle interne ne correspond pas à la loi suisse. Par conséquent, nous ne pouvons pas confirmer l'existence d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

L'organe de révision  
FIDUCIAIRE SAUGY SA

*A. Lüthi*

La réviseure responsable :  
Anja Lüthi experte-réviseure agréée

Annexes : comptes annuels

**Caritas Vaud - Comptes 2023**  
**Présentation selon Swiss GAAP RPC21**

	Page No
Table des matières	1
Bilan	2
Compte d'exploitation	3
Récapitulation des comptes annuels	4
Tableaux sur la variation des fonds et du capital	5 - 6
Tableau de financement	7
Comptes d'exploitation par projets	8 - 19
Commentaires au bilan	20 - 24
Commentaires aux comptes	25 - 28

## Bilan au 31 décembre 2023

<b>ACTIF</b>	Annexe	<b>2023</b> CHF	<b>2022</b> CHF
<b>Actif circulant</b>			
Liquidités		4'682'351	4'292'550
Créances résultant de livraisons et de prestations	1.1	312'337	535'594
Stocks	1.2	80'100	85'100
Comptes de régularisation actif	1.3	635'565	895'034
		5'710'353	5'808'278
<b>Actif immobilisé</b>			
Immobilisations financières	1.4	381'950	335'339
Immobilisations corporelles	1.5	136'335	31'191
		518'285	366'530
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>6'228'638</b>	<b>6'174'808</b>
<b>PASSIF</b>	Annexe	<b>2023</b> CHF	<b>2022</b> CHF
<b>Capitaux étrangers</b>			
Dettes résultant de livraisons et de prestations	2.1	668'493	717'758
Autres dettes à court terme	2.2	0	16'015
Comptes de régularisation passif	2.3	285'147	444'157
		953'640	1'177'930
<b>Capital des fonds affectés</b>			
Fonds de péréquation VD Parlons cash		1'272	1'272
Fonds de péréquation VD FORJAD		0	3'808
Fonds de péréquation VD DUO 18-25		31'792	18'853
Fonds de péréquation VD BCI FLI		0	11'801
Loterie Romande		165'000	60'000
Fonds Pouvoir d'Agir		187'527	121'818
Fonds AFU		33'879	0
Fonds d'attribution Rifké		362'168	362'168
Fonds Carte Culture		64'523	64'523
Fonds Hébergements d'urgence		24'001	24'001
Fonds Mentorat réfugiés		90'399	82'024
Fonds de réserve AI		83'548	83'548
	2.4	1'044'109	833'816
<b>Capital des fonds</b>			
Fonds Action sociale		640'000	640'000
Fonds Aide directe		650'000	600'000
Fonds Insertion		200'000	200'000
Fonds de projets		500'000	500'000
Fonds Développement		550'000	550'000
Fonds Fidélité		400'000	400'000
	2.5	2'940'000	2'890'000
<b>Capital de l'organisation</b>			
Fonds de l'organisation au 01.01		1'273'062	1'270'005
Excédent de produits/(-charges) du P.P.		17'827	3'057
Fonds de l'organisation au 31.12		1'290'889	1'273'062
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>6'228'638</b>	<b>6'174'808</b>

## Compte d'exploitation 2023

Compte d'exploitation par nature		Total 2023	Total 2022
		CHF	CHF
<b>Produits</b>	Annexe		
Dons sans affectation	3.1	1'515'949	1'568'636
Dons affectés	3.2	1'154'871	1'374'933
<b>Total des donations reçues</b>		<b>2'670'819</b>	<b>2'943'568</b>
Subvention FEDEC-Vaud	3.3	850'000	850'000
<b>Total des contributions du secteur privé</b>		<b>850'000</b>	<b>850'000</b>
Subventions publiques	3.4	7'954'131	8'001'544
<b>Total des contributions du secteur public</b>		<b>7'954'131</b>	<b>8'001'544</b>
Produits de prestations	3.5	5'231'986	4'382'522
Autres revenus	3.6	505'346	443'192
<b>Total des produits des livraisons et prestations</b>		<b>5'737'332</b>	<b>4'825'714</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>17'212'282</b>	<b>16'620'826</b>
<b>Charges</b>	Annexe		
Salaires et charges sociales		8'333'427	7'854'210
Frais du personnel		181'855	154'657
Honoraires pour prestations de tiers		632'183	687'906
Indemnités civilistes		88'265	90'787
Frais de bénévoles		205'457	175'648
<b>Total des charges de personnel</b>	4.1	<b>9'441'187</b>	<b>8'963'208</b>
Frais administratifs		639'333	610'954
Annonces publicitaires		1'758	2'265
Assurances choses		64'279	49'274
Taxes et cotisations		61'849	54'689
Autres frais		11'888	15'970
<b>Total des frais de fonctionnement</b>		<b>779'107</b>	<b>733'152</b>
Marchandise, mat. & outillage ateliers/magasins		3'740'248	3'083'040
Alimentation		94'236	89'199
Matériel d'animation		7'928	14'348
<b>Total outillage &amp; matériel</b>		<b>3'842'412</b>	<b>3'186'587</b>
Entretien et réparation divers		685'255	626'860
Charges ménagères, produits nettoyage		114'390	89'190
Loyers et charges		1'651'931	1'574'660
<b>Total des frais d'entretiens &amp; de loyers</b>		<b>2'451'576</b>	<b>2'290'710</b>
Prestations individuelles - aides sociales		253'114	347'884
Événementiel		13'054	47'127
Prestations en partenariat		25'000	55'000
<b>Total des prestations individuelles</b>		<b>291'168</b>	<b>450'011</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	4.2	<b>16'805'451</b>	<b>15'623'668</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>406'832</b>	<b>997'158</b>

## Comptes d'exploitation

<b>Compte d'exploitation</b>	<b>Total 2023</b>	<b>Total 2022</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>406'832</b>	<b>997'158</b>
<b>Résultat financier</b>		
Charges financières	-32'311	-31'960
Produits financiers	406	154
<b>Résultat exceptionnel</b>		
Charges d'exercices antérieurs	-31'142	-71'659
Amortissements exceptionnels	-101'541	-286'020
Produits exceptionnels	35'875	27'573
<b>Résultat avant variation du capital des fonds</b>	<b>278'119</b>	<b>635'246</b>
<b>Capital des fonds affectés</b>		
Utilisation des fonds affectés	251'020	491'848
Attribution aux fonds affectés	-461'313	-484'037
<b>Résultat avant répartition du capital de l'organisation</b>	<b>67'827</b>	<b>643'057</b>
<b>Capital des fonds</b>		
Utilisation du capital de l'organisation affecté	40'133	86'019
Attribution au capital de l'organisation affecté	-90'133	-726'019
<b>Résultat après répartition du capital de l'organisation</b>	<b>17'827</b>	<b>3'057</b>
<b>Attribution au fonds de l'organisation (Résultat de l'exercice)</b>	<b>17'827</b>	<b>3'057</b>



## Tableaux sur la variation des fonds et du capital

<b>Tableau de variation des fonds</b>	Existant initial au 01.01.23	Attribution	Utilisation	Existant final au 31.12.23
<u>Fonds affectés</u>				
Fonds de péréquation VD Parlons cash	1'272	-	-	1'272
Fonds péréquation FORJAD	3'808	-	-3'808	0
Fonds péréquation DUO	18'853	12'938	-	31'792
Fonds péréquation BCI FLI	11'801	-	-11'801	0
Loterie Romande contribution pour investissements	60'000	165'000	-60'000	165'000
Fonds Pouvoir d'Agir	121'818	200'000	-134'290	187'527
Fonds AFU	0	75'000	-41'121	33'879
Fonds d'attribution Rifké	362'168	-	-	362'168
Fonds Carte Culture	64'523	-	-	64'523
Fonds Hébergements d'urgence	24'001	-	-	24'001
Fonds Mentorat réfugiés	82'024	8'374	-	90'399
Fonds de réserve AI	83'548	-	-	83'548
<b>Total des fonds affectés</b>	<b>833'817</b>	<b>461'313</b>	<b>-251'020</b>	<b>1'044'109</b>

<b>Tableau de variation du capital</b>	Existant initial au 01.01.23	Attribution	Utilisation	Existant final au 31.12.23
<u>Moyens provenant de fonds</u>				
Fonds Action sociale	640'000	-	-	640'000
Fonds Aide directe	600'000	80'044	-30'044	650'000
Fonds Insertion	200'000	10'089	-10'089	200'000
Fonds de projets	500'000	-	-	500'000
Fonds Développement	550'000	-	-	550'000
Fonds Fidélité	400'000	-	-	400'000
<b>Capital des fonds</b>	<b>2'890'000</b>	<b>90'133</b>	<b>-40'133</b>	<b>2'940'000</b>
<u>Moyens provenant du financement propre</u>				
Fonds de l'organisation	1'270'005	3'057	-	1'273'062
Résultat de l'exercice 2022	3'057	-	-3'057	0
Résultat de l'exercice 2023	0	17'827	-	17'827
<b>Capital de l'organisation</b>	<b>1'273'062</b>	<b>20'885</b>	<b>-3'057</b>	<b>1'290'889</b>

## Tableaux sur la variation des fonds et du capital de l'année précédente

Tableau de variation des fonds	Existant initial au 01.01.22	Attribution	Utilisation	Existant final au 31.12.22
<u>Fonds affectés</u>				
Fonds d'égalisation VD SPAS CASI	34'327	-	-34'327	0
Fonds de péréquation VD Parlons cash	3'604	-	-2'332	1'272
Fonds de péréquation VD RBPM	486	-	-486	0
Fonds péréquation FORJAD	9'095	3'809	-9'095	3'808
Fonds péréquation DUO	4'374	18'853	-4'374	18'853
Fonds péréquation BCI FLI	14'105	11'801	-14'105	11'801
Loterie Romande contribution pour investissements	200'000	60'000	-200'000	60'000
Fonds Pouvoir d'Agir	127'932	200'000	-206'114	121'818
Fonds AFU	0	-	-	0
Fonds d'attribution Rifké	362'168	-	-	362'168
Fonds Carte Culture	85'537	-	-21'014	64'523
Fonds Hébergements d'urgence	0	24'001	-	24'001
Fonds Mentorat réfugiés	0	82'024	-	82'024
Fonds de réserve AI	0	83'548	-	83'548
<b>Total des fonds affectés</b>	<b>841'629</b>	<b>484'037</b>	<b>-491'848</b>	<b>833'816</b>

Tableau de variation du capital	Existant initial au 01.01.22	Attribution	Utilisation	Existant final au 31.12.22
<u>Moyens provenant de fonds</u>				
Fonds Action sociale	500'000	140'000	-	640'000
Fonds Aide directe	600'000	86'019	-86'019	600'000
Fonds Insertion	200'000	-	-	200'000
Fonds de projets	500'000	-	-	500'000
Fonds Développement	450'000	100'000	-	550'000
Fonds Fidélité	0	400'000	-	400'000
<b>Capital des fonds</b>	<b>2'250'000</b>	<b>726'019</b>	<b>-86'019</b>	<b>2'890'000</b>
<u>Moyens provenant du financement propre</u>				
Fonds de l'organisation	1'250'795	19'210	-	1'270'005
Résultat de l'exercice 2021	19'210	-19'210	-	0
Résultat de l'exercice 2022	0	3'057	-	3'057
<b>Capital de l'organisation</b>	<b>1'270'005</b>	<b>3'057</b>	<b>-</b>	<b>1'273'062</b>

## Tableau de flux de trésorerie

<b>Tableau de flux de trésorerie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	CHF	CHF
<u>Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</u>		
Résultat de l'exercice	17'827	3'057
Amortissements exceptionnels	101'541	286'020
Attribution/dissolution des fonds affectés	210'292	-7'812
Attribution/dissolution de fonds	50'000	640'000
Augmentation(-)/diminution des créances résultant de livraisons et de prestations	223'257	43'513
Augmentation(-)/diminution du stock	5'000	-14'500
Augmentation(-)/diminution comptes de régularisation actif	259'469	-598'677
Augmentation/diminution(-) des capitaux étrangers	-224'289	-150'203
<b>Flux de fonds provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>643'097</b>	<b>201'398</b>
<u>Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement</u>		
Investissements en immobilisations financières	-70'038	-56'964
Désinvestissements en immobilisations financières	23'427	9'520
Investissements en immobilisations corporelles	-206'685	-128'101
<b>Flux de fonds provenant de l'activité d'investissement</b>	<b>-253'296</b>	<b>-175'545</b>
<b>Total des flux de Fonds</b>	<b>389'801</b>	<b>25'853</b>
<u>Variation des disponibilités</u>		
Existant initial disponibilités (01.01)	4'292'550	4'266'697
Existant final disponibilités (31.12)	4'682'351	4'292'550
<b>Variation des disponibilités</b>	<b>389'801</b>	<b>25'853</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>INSERTION - CASI Centres d'appui social et d'insertion</b>		
Subventions affectées	1'439'333	1'375'623
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	8'448
Produits des prestations et divers	24'646	31'083
<b>Total des produits</b>	<b>1'463'979</b>	<b>1'415'155</b>
Charges directes de projets	-1'376'614	-1'336'977
Charges administratives	-109'213	-114'052
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-21'848</b>	<b>-35'874</b>

### INSERTION - VLSolidaire Yverdon

Subventions affectées	49'922	58'313
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	176'054	180'926
<b>Total des produits</b>	<b>225'976</b>	<b>239'240</b>
Charges directes de projets	-209'620	-220'419
Charges administratives	-16'585	-18'820
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-229</b>	<b>0</b>

### INSERTION - Atelier informatique

Subventions affectées	130'000	130'000
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	166
<b>Total des produits</b>	<b>130'000</b>	<b>130'166</b>
Charges directes de projets	-157'454	-121'991
Charges administratives	-12'455	-10'393
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-39'909</b>	<b>-2'217</b>

### INSERTION - Atelier vestimentaire et blanchisserie

Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	7'076
Produits des prestations et divers	62'448	62'382
<b>Total des produits</b>	<b>62'448</b>	<b>69'458</b>
Charges directes de projets	-135'738	-139'340
Charges administratives	-10'655	-11'793
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-83'945</b>	<b>-81'676</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>INSERTION - Encadrement LMMT</b>		
Subventions affectées	689'217	808'634
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>689'217</b>	<b>808'634</b>
Charges directes de projets	-638'587	-745'021
Charges administratives	-50'630	-63'613
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## INSERTION - Encadrement OAI

Subventions affectées	297'500	460'750
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>297'500</b>	<b>460'750</b>
Charges directes de projets	-348'372	-347'528
Charges administratives	-27'623	-29'673
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-78'495</b>	<b>83'548</b>

## INSERTION - Encadrement FORJAD

Subventions affectées	262'080	262'987
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>262'080</b>	<b>262'987</b>
Charges directes de projets	-249'493	-238'790
Charges administratives	-19'782	-20'389
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-7'195</b>	<b>3'808</b>

## INSERTION - DGCS A.G.I.R.

Subventions affectées	0	212'652
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>0</b>	<b>212'652</b>
Charges directes de projets	0	-205'918
Charges administratives	0	-17'582
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>-10'848</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>INSERTION - Mesures DUO</b>		
Subventions affectées	129'553	117'936
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>129'553</b>	<b>117'936</b>
Charges directes de projets	-109'118	-96'459
Charges administratives	-7'497	-6'997
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>12'938</b>	<b>14'480</b>

<b>INSERTION - SD</b>		
Subventions affectées	0	9'205
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	6'897	2'935
Produits des prestations et divers	11'300	0
<b>Total des produits</b>	<b>18'197</b>	<b>12'140</b>
Charges directes de projets	-79'114	-43'778
Charges administratives	-6'107	-3'738
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-67'024</b>	<b>-35'377</b>

<b>INSERTION - Récapitulation</b>		
Subventions affectées	2'997'605	3'436'101
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	6'897	18'459
Produits des prestations et divers	274'448	274'557
<b>Total des produits</b>	<b>3'278'950</b>	<b>3'729'117</b>
Charges directes de projets	-3'304'111	-3'496'223
Charges administratives	-260'547	-297'049
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-285'707</b>	<b>-64'155</b>

<b>ACTION SOCIALE - Sleep-in</b>		
Subventions affectées	1'529'906	1'512'840
Recettes recherches de fonds	600	66'121
Dons affectés	14'245	35'048
Produits des prestations et divers	13'976	15'997
<b>Total des produits</b>	<b>1'558'727</b>	<b>1'630'007</b>
Charges directes de projets	-1'747'376	-1'479'666
Charges administratives	-137'744	-126'339
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-326'393</b>	<b>24'001</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>ACTION SOCIALE - Ariane</b>		
Subventions affectées	290'000	451'000
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	332'000	362'389
<b>Total des produits</b>	<b>622'000</b>	<b>813'389</b>
Charges directes de projets	-612'893	-765'560
Charges administratives	-48'613	-65'366
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-39'505</b>	<b>-17'537</b>
<b>ACTION SOCIALE - Ariane Le Phare</b>		
Subventions affectées	126'223	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	62'582	0
<b>Total des produits</b>	<b>188'805</b>	<b>0</b>
Charges directes de projets	-174'932	0
Charges administratives	-13'872	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTION SOCIALE - Maison des Lionnes</b>		
Subventions affectées	220'000	111'579
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	5'341	4'713
Produits des prestations et divers	30'560	7'200
<b>Total des produits</b>	<b>255'901</b>	<b>123'491</b>
Charges directes de projets	-239'779	-113'777
Charges administratives	-18'985	-9'715
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-2'864</b>	<b>0</b>
<b>ACTION SOCIALE - Permanences accueil et polyvalence</b>		
Subventions affectées	0	12'500
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	246'221	399'631
Produits des prestations et divers	3'943	423
<b>Total des produits</b>	<b>250'164</b>	<b>412'554</b>
Charges directes de projets	-360'675	-394'846
Charges administratives	-28'162	-33'563
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-138'674</b>	<b>-15'855</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>ACTION SOCIALE - MSI</b>		
Subventions affectées	75'000	75'000
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>
Charges directes de projets	-74'021	-80'289
Charges administratives	-5'869	-6'855
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-4'890</b>	<b>-12'144</b>

## ACTION SOCIALE - RBPM - Ateliers de formation à la gestion

Subventions affectées	25'000	25'000
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>
Charges directes de projets	-26'647	-29'961
Charges administratives	-2'113	-2'558
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-3'760</b>	<b>-7'519</b>

## ACTION SOCIALE - PARLONS CASH

Subventions affectées	123'330	104'702
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>123'330</b>	<b>104'702</b>
Charges directes de projets	-114'268	-98'614
Charges administratives	-9'063	-8'420
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>-2'332</b>

## ACTION SOCIALE - Consultations GBS

Subventions affectées	544'278	597'300
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>544'278</b>	<b>597'300</b>
Charges directes de projets	-504'294	-557'933
Charges administratives	-39'984	-47'638
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>-8'271</b>



# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>ACTION SOCIALE - Accompagner la vie</b>		
Subventions affectées	148'500	152'800
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	100	400
Produits des prestations et divers	4'208	6'078
<b>Total des produits</b>	<b>152'808</b>	<b>159'278</b>
Charges directes de projets	-154'269	-166'560
Charges administratives	-11'046	-12'808
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-12'508</b>	<b>-20'091</b>

## ACTION SOCIALE - TCF Tout Compte Fait

Subventions affectées	133'500	120'500
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>133'500</b>	<b>120'500</b>
Charges directes de projets	-139'412	-114'417
Charges administratives	-9'997	-8'565
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-15'908</b>	<b>-2'482</b>

## ACTION SOCIALE - Cours de français

Subventions affectées	475'600	475'600
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	15'822	19'858
<b>Total des produits</b>	<b>491'422</b>	<b>495'458</b>
Charges directes de projets	-457'062	-446'549
Charges administratives	-35'469	-37'109
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-1'109</b>	<b>11'801</b>

## ACTION SOCIALE - Mentorat Intégration

Subventions affectées	13'475	15'000
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>13'475</b>	<b>15'000</b>
Charges directes de projets	-12'485	-24'919
Charges administratives	-990	-877
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>-10'796</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>ACTION SOCIALE - Carte Culture</b>		
Subventions affectées	99'400	99'400
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	9'068	64'302
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>108'468</b>	<b>163'702</b>
Charges directes de projets	-164'664	-170'184
Charges administratives	-12'470	-14'531
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-68'665</b>	<b>-21'014</b>

## ACTION SOCIALE - SD

Subventions affectées	0	55'000
Recettes recherches de fonds	0	93
Dons affectés	275'937	237'930
Produits des prestations et divers	22'731	6'939
<b>Total des produits</b>	<b>298'668</b>	<b>299'961</b>
Charges directes de projets	-267'429	-388'510
Charges administratives	-21'213	-33'172
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>10'025</b>	<b>-121'721</b>

## ACTION SOCIALE - Récapitulation

Subventions affectées	3'804'211	3'808'221
Recettes recherches de fonds	600	66'213
Dons affectés	550'912	742'023
Produits des prestations et divers	485'821	418'884
<b>Total des produits</b>	<b>4'841'544</b>	<b>5'035'341</b>
Charges directes de projets	-5'050'207	-4'831'785
Charges administratives	-395'589	-407'516
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-604'251</b>	<b>-203'960</b>

## AIDE DIRECTE - CARL

Subventions affectées	882'735	631'000
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	89'070	163'189
Produits des prestations et divers	3'238	10'655
<b>Total des produits</b>	<b>975'043</b>	<b>804'843</b>
Charges directes de projets	-966'360	-848'132
Charges administratives	-76'474	-72'058
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-67'791</b>	<b>-115'347</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>AIDE DIRECTE - Centrale d'achats et logistique</b>		
Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	1'122
<b>Total des produits</b>	<b>0</b>	<b>1'122</b>
Charges directes de projets	-49'021	-49'560
Charges administratives	-3'888	-4'232
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-52'909</b>	<b>-52'669</b>

## AIDE DIRECTE - La Boutique

Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	670'856	566'464
<b>Total des produits</b>	<b>670'856</b>	<b>566'464</b>
Charges directes de projets	-485'569	-389'183
Charges administratives	-35'993	-31'075
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>149'295</b>	<b>146'206</b>

## AIDE DIRECTE - L'Epicerie

Subventions affectées	213'275	147'955
Recettes recherches de fonds	89'622	162'614
Dons affectés	103'257	145'906
Produits des prestations et divers	4'087'958	3'351'006
<b>Total des produits</b>	<b>4'494'112</b>	<b>3'807'482</b>
Charges directes de projets	-4'397'219	-3'488'563
Charges administratives	-346'899	-297'380
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-250'005</b>	<b>21'539</b>

## AIDE DIRECTE - SD

Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	13'544
Dons affectés	192	64'849
Produits des prestations et divers	0	154
<b>Total des produits</b>	<b>192</b>	<b>78'548</b>
Charges directes de projets	-99'568	-139'502
Charges administratives	-7'895	-11'911
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-107'272</b>	<b>-72'866</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>AIDE DIRECTE - Récapitulation</b>		
Subventions affectées	1'096'010	778'955
Recettes recherches de fonds	89'622	176'159
Dons affectés	192'518	373'944
Produits des prestations et divers	4'762'053	3'929'400
<b>Total des produits</b>	<b>6'140'203</b>	<b>5'258'459</b>
Charges directes de projets	-5'997'736	-4'914'940
Charges administratives	-471'149	-416'655
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-328'683</b>	<b>-73'137</b>

### PROJETS - CZCHLD

Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges directes de projets	-50'418	0
Charges administratives	-3'997	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-54'415</b>	<b>0</b>

### PROJETS - Mentorat informatique

Subventions affectées	5'000	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	14'015	12'771
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>19'015</b>	<b>12'771</b>
Charges directes de projets	-23'596	-11'927
Charges administratives	-1'528	-845
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-6'110</b>	<b>0</b>

### PROJETS - Mentorat réfugiés

Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	147'899	95'500
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>147'899</b>	<b>95'500</b>
Charges directes de projets	-130'988	-12'458
Charges administratives	-8'536	-1'017
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>8'374</b>	<b>82'024</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>PROJETS - Riviera pour vous</b>		
Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	12'000	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>
Charges directes de projets	-25'888	0
Charges administratives	-1'916	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-15'804</b>	<b>0</b>
<b>PROJETS - Vers vous</b>		
Subventions affectées	22'571	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	10'000	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>32'571</b>	<b>0</b>
Charges directes de projets	-28'907	0
Charges administratives	-2'292	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1'372</b>	<b>0</b>
<b>PROJETS - Mentorat orientation jeunesse</b>		
Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	40'000	0
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>
Charges directes de projets	-33'669	0
Charges administratives	-2'112	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>4'220</b>	<b>0</b>
<b>PROJETS - Récapitulation</b>		
Subventions affectées	27'571	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	223'914	108'271
Produits des prestations et divers	0	0
<b>Total des produits</b>	<b>251'485</b>	<b>108'271</b>
Charges directes de projets	-293'466	-24'385
Charges administratives	-20'381	-1'862
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-62'362</b>	<b>82'024</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>SERVICES SUPPORT - Direction, RH et secrétariat central</b>		
Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons non affectés	2'380	2'100
Dons affectés	0	0
Produits des prestations et divers	39'091	40'080
<b>Total des produits</b>	<b>41'471</b>	<b>42'180</b>
<i>Répartition analytique Direction &amp; secrét.</i>	<i>1'221'327</i>	<i>1'219'241</i>
Charges directes de projets	-1'262'798	-1'261'421
Charges administratives	0	0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SERVICES SUPPORT - Bénévolat</b>		
Subventions affectées	28'733	31'267
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	0	4'000
Produits des prestations et divers	137'550	115'196
<b>Total des produits</b>	<b>166'283</b>	<b>150'463</b>
Charges directes de projets	-154'061	-138'626
Charges administratives	-12'223	-11'836
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SERVICES SUPPORT - Journal</b>		
Subventions affectées	0	0
Recettes recherches de fonds	0	0
Dons affectés	8'227	34'367
Produits des prestations et divers	15'165	29'073
<b>Total des produits</b>	<b>23'392</b>	<b>63'440</b>
Charges directes de projets	-56'592	-76'153
Charges administratives	-4'489	-6'502
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-37'689</b>	<b>-19'215</b>
<b>SERVICES SUPPORT - Recherche de fonds et communication</b>		
Subventions affectées	850'000	797'000
Recettes recherches de fonds	919'025	796'983
Dons non affectés et legs	504'322	527'181
Dons affectés	172'403	93'869
Produits des prestations et divers	23'611	18'678
<b>Total des produits</b>	<b>2'469'359</b>	<b>2'233'710</b>
Charges directes de projets	-718'790	-912'095
Charges administratives	-56'949	-77'820
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1'693'621</b>	<b>1'243'795</b>

# Compte d'exploitation 2023

## Comptes d'exploitation par prestations Comptes 2023 Comptes 2022

	CHF	CHF
<b>SERVICES SUPPORT - Récapitulation</b>		
Subventions affectées	878'733	828'267
Recettes recherches de fonds	919'025	796'983
Dons non affectés et legs	506'702	529'281
Dons affectés	180'630	132'236
Produits des prestations et divers	215'417	203'027
<b>Total des produits</b>	<b>2'700'506</b>	<b>2'489'793</b>
<i>Répartition analytique Direction &amp; secrét.</i>	<i>1'221'327</i>	<i>1'219'241</i>
Charges directes de projets	-2'192'241	-2'388'295
Charges administratives	-73'661	-96'159
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1'655'931</b>	<b>1'224'580</b>

## RECAPITULATION GENERALE

Subventions affectées	8'804'131	8'851'544
Recettes recherches de fonds	1'009'247	1'039'355
Dons non affectés et legs	506'702	529'281
Dons affectés	1'154'871	1'374'933
Produits des prestations et divers	5'737'738	4'825'868
<b>Total des produits</b>	<b>17'212'688</b>	<b>16'620'980</b>
Charges directes de projets	-14'841'051	-13'448'139
Charges recherches de fonds	-775'382	-988'247
* Charges administratives	-1'221'327	-1'219'241
Retraitement du résultat financier	31'905	31'806
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>406'832</b>	<b>997'158</b>

* Service support - Direction, RH et secrétariat	2023	2022
Charges administratives réparties	1'221'327	1'219'241

La répartition analytique comme charges administratives dans les secteurs est calculée en fonction des coûts des secteurs.

Les charges administratives provenant du service support - Direction, RH et secrétariat central sont inférieures à 8% des charges directs de projets.

# CARITAS VAUD

## LAUSANNE

### ANNEXE AUX COMPTES 2023

---

#### Organisation de l'association et but

Caritas Vaud est une association régie par les articles 60 et ss du Code civil suisse. Elle a été créée en 1942. Son siège est à Lausanne. Elle a pour but général l'accomplissement, dans l'esprit de diaconie, d'une mission caritative et sociale reconnue par l'Eglise catholique en Pays de Vaud.

#### Statut fiscal

Caritas Vaud est au bénéfice d'une exonération de l'impôt sur le bénéfice et le capital. Cette exonération s'étend également à l'impôt sur les successions et donations. L'exonération a été reconduite à partir de la période fiscale 2009.

#### Composition du Comité pour l'exercice 2023

KARLSTRÖM Mikael	Président	
STROHMEIER Elisabeth	Vice-présidente	Jusqu'en juin 2023
REY Eliane	Vice-présidente	Dès juin 2023
CZECH François	Membre du bureau	
BESSON Dominique	Membre	
CALPINI Christa	Membre	Jusqu'en juin 2023
CORNUT Michel	Membre	Dès juin 2023
DE RAHM Etienne	Membre	
GLAUSER Alice	Membre	Jusqu'en juin 2023
KLUMPP Jean-Pierre	Membre	
LOOS Roland	Membre	
NIELSEN RUFFIEUX Alice	Membre	
SCHWEIZER Jessica	Membre	
VUISOZ XAVIER	Membre	
WETTSTEIN Irène	Membre	

Le comité de Caritas Vaud exerce sa fonction à titre bénévole. Aucune rémunération n'a été versée.

Le président reçoit à titre d'indemnité professionnelle un montant forfaitaire annuel de frs. 2'865.05. Ce montant couvre l'entier des dépenses engagées, y compris les frais de déplacement.

#### Organe de révision

Fiduciaire Saugy, Chemin des Aubépines 33, 1004 Lausanne.

#### Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du droit suisse en matière de présentation des comptes, en particulier les articles du code des obligations suisse relatifs à la comptabilité commerciale et à la présentation des comptes (Art. 957 à 962). Selon les normes ZEW0, les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions pertinentes des Swiss GAAP RPC (RPC fondamentales et RPC 21).



**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

---

Le principe des coûts d'acquisition ou d'exploitation est appliqué d'une manière générale à la présentation des comptes.

Les remarques suivantes s'appliquent aux postes principaux du Bilan :

Liquidités	à la valeur nominale
Créances résultant de livraisons et prestations	à la valeur nominale
Comptes de régularisation actif	à la valeur nominale
Immobilisations corporelles	à la valeur d'acquisition moins amortissements et financements externes
Immobilisations financières	à la valeur nominale
Capitaux étrangers	à la valeur nominale

Les stocks sont évalués au prix d'achat de la marchandise, sous déduction d'un abattement de risque de 20%.

Les investissements supérieurs à Frs. 10'000.- sont activés. Les amortissements sont linéaires (amortissement constant dès l'année suivant celle de l'acquisition) aux taux de 10% (sur 10 ans) pour les bien mobiliers, les machines et outillages, 20% (sur 5 ans) pour les véhicules, 25% (sur 4 ans) pour l'informatique.

Les commentaires aux comptes sont présentés en CHF sans les centimes, il peut demeurer des différences non significatives liées aux arrondis. Le rapport annuel 2023, à disposition sur demande, tient lieu de rapport de performance.

La présentation des comptes 2023 a été modifiée. La présentation du comparatif 2022 a été adaptée en conséquence sans impact sur le résultat.

### **Opérations hors bilan**

#### **Engagement vis-à-vis de la caisse de pension au 31.12.2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caisse de pension FPPIC	77'124	31'654

#### **Dettes découlant de contrats de leasing et de baux à loyer supérieurs à 12 mois**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fraikin Suisse SA Location véhicule industriel jusqu'au 24.01.2026	46'655	68'967
Baux à loyer supérieurs à 12 mois	3'413'050	non mentionné

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**Commentaires au bilan 2023**

**1.1 Créances résultant de livraisons et de prestations**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Créances envers les collectivités publiques	176'604	483'913
Créances envers autres tiers	33'765	46'793
Créanciers momentanément débiteurs	97'080	0
Cautions et dépôts	4'888	4'888
	<b>312'337</b>	<b>535'594</b>

**1.2 Stocks**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stocks	<b>80'100</b>	<b>85'100</b>

**1.3 Comptes de régularisation d'actif**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Solde subventions publiques à recevoir	605'471	848'351
Solde assurances sociales à recevoir	0	7'323
Mouvements de trésorerie	0	26'098
Autres actifs transitoires	30'094	13'262
	<b>635'565</b>	<b>895'034</b>

**1.4 Immobilisations financières**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caritas-Markt (La Coopérative des épiceries Caritas)	1'000	1'000
SCHR (Sté Coopérative d'Habitation Renens)	12'000	12'000
Consignation de loyers	0	16'015
Garanties loyers (1.4.1)	368'950	306'325
	<b>381'950</b>	<b>335'340</b>

**1.4.1 Garanties de loyers**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Appartements Ariane	55'646	53'099
Locaux Caritas	313'305	253'226
	<b>368'950</b>	<b>306'325</b>

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**1.5 Immobilisations corporelles**

	<b>Mobilier &amp; installations</b>	<b>Véhicules</b>	<b>Total</b>
<b>Valeur d'acquisition</b>			
Valeur comptable au 01.01.2023	31'191	0	31'191
Acquisitions durant l'exercice financé l'année précédente	30'217	0	30'217
Acquisitions durant l'exercice	111'467	65'000	176'467
Sorties durant l'exercice	0	0	0
<b>Solde du 31.12.2023</b>	<b>172'876</b>	<b>65'000</b>	<b>237'876</b>
<b>Fonds d'amortissements</b>			
Valeur comptable au 01.01.2023	0	0	0
Amortissements exceptionnels financés	60'000	0	60'000
Amortissements exceptionnels	1'408	0	1'408
Amortissements par les fonds	40'133	0	40'133
<b>Total des amortissements</b>	<b>101'541</b>	<b>0</b>	<b>101'541</b>
<b>Immobilisation corporelles au 31.12.2023</b>	<b>71'335</b>	<b>65'000</b>	<b>136'335</b>
<b>Fonds de financement avec affectation limitée par le donateur</b>			
Valeur comptable au 01.01.2023	60'000	0	60'000
Financements directs de l'année <span style="float: right;">Annexe 2.4</span>	100'000	65'000	165'000
Sorties durant l'exercice	(60'000)	0	(60'000)
<b>Solde du 31.12.2023</b>	<b>100'000</b>	<b>65'000</b>	<b>165'000</b>

En 2023, Caritas Vaud a bénéficié d'un soutien de la Loterie Romande de frs. 165'000.- qui a notamment permis l'achat d'un minibus électrique d'une valeur de frs. 65'000.- pour le centre de jour de Vevey.

**2.1 Dettes résultant de livraisons et de prestations**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Dettes envers des fournisseurs	293'304	398'430
Dettes envers des institutions publiques	94'935	75'661
Solde en faveur d'assurances sociales	154'155	103'082
Bons d'achats des épiceries et boutiques Caritas	126'000	140'485
Cautions	100	100
	<b>668'493</b>	<b>717'758</b>

**2.2 Autres dettes à court terme**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Consignation de loyers	0	16'015

En 2023, il n'y a plus de loyers consignés. Les travaux à l'Avenue de Morges 33 ont été exécutés.

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**2.3 Comptes de régularisation passif**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Subventions publiques pour projets en nouvel exercice	153'449	149'007
Recettes pour projets en nouvel exercice	104'619	291'069
Autres passifs transitoires	27'078	4'081
	<b>285'147</b>	<b>444'157</b>

**2.4 Capital des fonds affectés**

La demande 2023 à la Loterie Romande porte sur le renouvellement des équipements de notre centrale alimentaire et de nos épiceries, ainsi que l'acquisition de matériel, mobilier ainsi que d'un véhicule pour les ateliers de nos centres de jour.

Le fonds Pouvoir d'Agir est un fonds créé suite à un soutien privé destiné à des aides ponctuelles en faveur de personnes vulnérables et sans droit à des aides cantonales.

Le fonds AFU (Aide Financière d'Urgence) est un fonds créé suite à un soutien privé afin d'apporter une aide financière à des personnes ou des familles domiciliées dans le canton de Vaud qui se trouvent en difficultés financières. L'objectif visé est de contribuer au rétablissement de la situation.

**2.5 Capital des fonds**

La dissolution partielle du fonds Aide directe de frs. 30'044.- est en couverture de l'amortissement direct des coûts des travaux faits à la boutique de Vevey pour la fourniture et la pose d'éclairage ainsi qu'au remplacement de la climatisation à l'épicerie de Vevey.

La dissolution partielle du fonds Insertion de frs. 10'089.- est en couverture de l'amortissement extraordinaire des coûts de rénovation d'une douche au CASI à Vevey.

Dotations aux fonds : sur proposition de la direction, les dotations aux fonds ont été validées par le Comité le 26.03.2024.

**Commentaires au compte d'exploitation 2023**

**3.1 Dons non affectés**

	<b>Evolution</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cotisations des membres	280	2'380	2'100
Recettes recherches de fonds (yc Quêtes)	(30'108)	1'009'247	1'039'355
Dons Œuvres privées	(61'688)	332'875	394'563
Dons sans affectation et legs	38'829	171'446	132'617
		<b>1'515'949</b>	<b>1'568'636</b>

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**3.2 Dons affectés**

	Evolution	2023	2022
Dons affectés aux projets	(100'985)	466'812	567'797
Dons magazine	(26'139)	8'227	34'367
Recettes appels journal et magazine	(6'332)	33'083	39'415
Caritas Suisse	(116'085)	44'862	160'947
Caritas Markt	(31'000)	0	31'000
Fondation Rifké	(97'686)	0	97'686
Fondation DSR	(15'000)	25'000	40'000
Contribution Loterie Romande	105'000	165'000	60'000
Autres contributions	101'315	404'100	302'785
Appels fondations	(33'149)	7'787	40'936
		<b>1'154'871</b>	<b>1'374'933</b>

**3.2 Dons affectés**

	Evolution	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
Services support	(56'606)	15'630	1%	72'236	5%
Secteur Insertion	(11'562)	6'897	1%	18'459	1%
Section Action sociale	(191'111)	550'912	48%	742'023	54%
Secteur Aide directe	(181'426)	192'518	17%	373'944	27%
Projets	220'643	388'914	34%	168'271	12%
	<b>(220'062)</b>	<b>1'154'871</b>	<b>100%</b>	<b>1'374'933</b>	<b>100%</b>

**3.3 Subvention FEDEC-Vaud**

	Evolution	2023	2022
Fedec-Vaud	0	850'000	850'000

Fédération ecclésiastique catholique romaine du canton de Vaud (FEDEC-VD).

**3.4 Subventions publiques**

	Evolution	2023	2022
OAI mesures d'insertion	(163'250)	297'500	460'750
LMMT mesures d'insertion	(127'808)	739'139	866'947
Subventions cantonales	82'110	5'847'880	5'765'770
Subventions communales	161'536	1'069'612	908'076
	<b>(47'413)</b>	<b>7'954'131</b>	<b>8'001'543</b>

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**3.5 Produits de prestations**

	Evolution	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
Services support	27'226	179'947	3%	152'720	3%
Secteur Insertion	(15'621)	258'490	5%	274'111	6%
Section Action sociale	2'710	42'662	1%	39'952	1%
Secteur Aide directe	835'148	4'750'887	91%	3'915'739	89%
	<b>849'464</b>	<b>5'231'986</b>	<b>100%</b>	<b>4'382'522</b>	<b>100%</b>

**3.5 Produits de prestations**

	Evolution	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
Ventes Boutiques		680'644		581'043	
Ventes Epicerie		4'086'287		3'351'846	
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>834'042</b>	<b>4'766'931</b>	<b>91%</b>	<b>3'932'889</b>	<b>90%</b>
Recettes ateliers		242'132		253'246	
Honoraires, cours et formations		56'949		47'300	
Autres produits		165'974		149'086	
<b>Autres produits de prestations</b>	<b>15'422</b>	<b>465'055</b>	<b>9%</b>	<b>449'633</b>	<b>10%</b>
	<b>849'464</b>	<b>5'231'986</b>	<b>100%</b>	<b>4'382'522</b>	<b>100%</b>

**3.6 Autres revenus**

	Evolution	2023	2022
Autres revenus	62'154	505'346	443'192

Les autres revenus comprennent essentiellement la refacturation des loyers pour les appartements Ariane et les chambres à la Maison des Lionnes.

**3.6 Autres revenus**

	Evolution	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
Secteur Insertion	15'512	15'958	3%	446	0%
Section Action sociale	64'227	443'159	88%	378'932	86%
Secteur Aide directe	(2'496)	11'165	2%	13'662	3%
Services support	(15'088)	35'064	7%	50'153	11%
	<b>62'154</b>	<b>505'346</b>	<b>100%</b>	<b>443'192</b>	<b>100%</b>

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**4.1 Charges de personnel**

	Evolution	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
Projets et secteurs	529'938	7'940'738	84%	7'410'799	83%
Recherche de fonds et comm.	(88'087)	375'614	4%	463'701	5%
Administration	36'127	1'124'835	12%	1'088'708	12%
	<b>477'978</b>	<b>9'441'187</b>	<b>100%</b>	<b>8'963'209</b>	<b>100%</b>

**4.1 Charges de personnel**

Projets et secteurs	Evolution	2023		2022	
		CHF	%	CHF	%
Secteur Insertion	(192'263)	2'686'719	34%	2'878'982	39%
Section Action sociale	155'864	3'497'302	44%	3'341'437	45%
Secteur Aide directe	314'190	1'480'653	19%	1'166'463	16%
Projets	252'147	276'064	3%	23'917	0%
	<b>529'938</b>	<b>7'940'738</b>	<b>100%</b>	<b>7'410'799</b>	<b>100%</b>

En 2023, les salaires de la direction se montent à frs. 905'725.30. Le nombre de collaborateurs est de 124 salariés fixes, dont 78 femmes et 46 hommes, pour un total de 78.40 ETP, dont 5.58 pour la direction. De plus, Caritas Vaud a employé 65 personnes auxiliaires; surveillant(e)s, stagiaires et coordinateurs/trices. Caritas Vaud a employés 9 personnes du programme BeRi durant l'année 2023.

**4.2 Charges d'exploitation détaillées**

	2023		2022	
	CHF	%	CHF	%
<b>Projets et secteurs</b>	<b>14'626'887</b>	<b>87.0%</b>	<b>13'255'697</b>	<b>84.8%</b>
Charges de personnel	7'940'738		7'410'799	
Autres charges d'exploitation	6'686'150		5'844'898	
<b>Recherche de fonds et communication</b>	<b>773'655</b>	<b>4.6%</b>	<b>983'235</b>	<b>6.3%</b>
Charges de personnel	375'614		463'701	
Autres charges d'exploitation	398'041		519'535	
<b>Administration</b>	<b>1'404'908</b>	<b>8.4%</b>	<b>1'384'735</b>	<b>8.9%</b>
Charges de personnel	1'124'835		1'088'708	
Autres charges d'exploitation	280'072		296'027	
	<b>16'805'450</b>	<b>100.0%</b>	<b>15'623'668</b>	<b>100%</b>

**Heures bénévoles**

	2023	2022
Heures bénévoles	42'310	35'607

Les heures de travail effectuées par les bénévoles ne sont pas valorisées dans les comptes. Le nombre de bénévoles au 31.12.2023 est de 628 bénévoles.

**CARITAS VAUD  
LAUSANNE  
ANNEXE AUX COMPTES 2023**

**Marchandise non valorisée**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vêtements	<b>70 tonnes</b>	<b>66 tonnes</b>
Nourriture	<b>772 tonnes</b>	<b>774 tonnes</b>

La marchandise non valorisée est la marchandise qui a fait l'objet de donations à Caritas Vaud.

En 2023, 19 tonnes de vêtements ont été redistribuées dans le cadre des boutiques Caritas pour la vente de seconde main et 783 tonnes de nourriture ont été redistribuées dans le cadre de la CARL (Centrale alimentaire de la région lausannoise).

**Résultat exceptionnel**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Charges d'exercices antérieurs	(31'142)	(71'659)
Amortissements exceptionnels	(101'541)	(286'020)
Produits exceptionnels	35'875	27'573
	<b>(96'808)</b>	<b>(330'106)</b>

Les charges d'exercices antérieurs concernent le décompte final 2022 du BCI pour les cours de français, le rapport final pour le projet Mentorat ainsi qu'une différence sur la subvention 2022 de la DGCS pour ALV.

Des travaux ont été entrepris en 2023 pour différents sites dont un CASI, l'Épicerie de Vevey et la boutique de Vevey. Ces travaux ont été réalisés grâce aux fonds de Caritas et à un financement de la Loterie Romande. Ces investissements ont été entièrement amortis en 2023.

Le montant de frs 35'875.- dans les produits exceptionnels concerne le décompte final 2022 de la DGCS pour le CASI.