**Annexe 1**

**Etablissement des comptes 2023**

|  |  |
| --- | --- |
| Nom du support juridique : |  |
| Nom de l'institution : |  |
| Adresse : |  |

**Tous les documents ci-dessous sont à remettre au SPS jusqu'au 30 avril 2024 :**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1. **Document « Rapport de l'organe de révision »**, comprenant : | |  | 1. **Document « Calcul du coût journalier net »**,comprenant : | | |
|  |  | * 1. Rapport de l'organe de révision |  |  | 3.1. **\*** Rapport EDISES « Prix de revient » | |
|  |  | * 1. Bilan (consolidé) |  |  | 3.2. **\*** Rapport EDISES « Décompte Unité » | |
|  |  | * 1. Compte d'exploitation (consolidé) |  |  | 3.3. **\*** Rapport EDISES « Décompte bénéficiaire HC » (Décomptes individuels pour les pensionnaires et les collaborateurs/trices en ateliers protégés dont le domicile juridique est situé hors du canton) | |
|  |  | * 1. Tableau de flux de trésorerie |  |  | 3.4. **\*** Variation des charges d’amortissement | |
|  |  | * 1. Tableau de variation du capital |  |  | 3.5. **\*** Charges non considérées | |
|  |  | 3.6. \*Statistiques de révision : | |
|  |  | * 1. Annexe selon RPC 21 |  |
|  |  |  | * Mineurs Education |
|  | 1. **\* Rapport EDISES « Pertes et profits Officiel Unité-CC »** | |  |  |  | * Adultes Foyers/Appartements |
|  |  | * Adultes Centres de jour |
|  |  | * Adultes Ateliers protégés |
|  |  | * Prestations ambulatoires |

(Les documents marqués d'une **\*** **doivent également** nous être adressés sous forme électronique)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1. **Liste nominative des salaires**, comprenant : | |  | 1. **\* Rapport EDISES « Pertes et profits Total »**, comptes vs budget |
|  |  | 4.1. \* Rapport EDISES « Liste nominative des salaires », comptes vs budget |  | 1. **\* Tableau des écarts entre les investissements réalisés et arrêtés au budget** |
|  |  | 4.2. \* Tableau explicatif des écarts entre la dotation en personnel réelle et budgétée |  | 1. **\* Tableau des amortissements réels avec relevé des investissements effectifs** |
|  |  | 4.3. \* Liste des salaires AVS: justification des différences par rapport à la liste nominative des salaires + copie de la facture de la Caisse de compensation |  | 1. **Rapport d'activité** (à fournir au plus tard jusqu'au 30 juin de l'année suivant la clôture des comptes soumis à la révision) |
|  |  | 4.4. \* Tableau explicatif des éventuelles différences entre les classifications du personnel réelles et celles arrêtées dans la CCT |  | 1. **Dernier rapport d'audit de qualité** (Institutions adultes AI uniquement et si existant) |
|  | 1. **Attestation de la caisse de pension** |

(Les documents marqués d'une **\*** **doivent également** nous être adressés sous forme électronique)

**Institution**

L'institution atteste que les documents ci-joints sont exacts et complets:

|  |  |
| --- | --- |
| Lieu et date: | Signature du Directeur/ de la Directrice: |
|  |  |

**Organe de révision**

L'organe de révision atteste que les documents ci-joints ont été vérifiés selon les tâches de l'organe de révision décrites dans les instructions pour l'établissement des comptes établies par le SPS pour l'année soumise à la révision:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lieu et date: | | | | Signature de l'organe de révision: |
|  | | | |  |
| Type de révision effectuée: | | | | Spécimen visa de l'organe de révision: |
|  | Contrôle ordinaire |  | Contrôle restreint |  |