

COMPTES DE PERTES ET PROFITS				Date :	31.12.2013
FONDATION BOREL		Page :	Page : 01		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>3 Charges de personnel</b>	<b>5'376'347.65</b>	<b>5'536'836.20</b>	<b>5'448'644.05</b>	<b>-2%</b>	<b>-88'192.15</b>
<b>30 Salaires formation</b>	<b>547'685.05</b>	<b>566'304.35</b>	<b>564'755.80</b>	<b>0%</b>	<b>-1'548.55</b>
3000 Enseignants	545'678.15	568'253.95	562'343.25	-1%	-5'910.70
3020 Remplaçant(e)s	2'006.90	3'050.40	2'412.55	-21%	-637.85
3090 Récupérations LAA		-5'000.00		-100%	5'000.00
<b>31 Salaires personnel éducatif</b>	<b>2'435'407.50</b>	<b>2'529'088.95</b>	<b>2'491'617.30</b>	<b>-1%</b>	<b>-37'471.65</b>
3100 Educateurs(rices) - MSP (y c. piquet)	2'127'719.30	2'234'973.45	2'176'999.95	-3%	-57'973.50
3110 Veilleurs / veilleuses	202'880.85	191'577.80	220'449.75	15%	28'871.95
3120 Remplaçant(e)s	83'165.00	71'420.60	92'944.45	30%	21'523.85
3130 Stagiaires et apprentis	36'378.05	36'223.20	19'123.05	-47%	-17'100.15
3150 Personnel soignant	9'814.35	9'893.90	9'886.50	0%	-7.40
3190 Récupérations LAA	-10'104.30		-27'551.20		-27'551.20
3191 Récupérations APG	-14'445.75	-15'000.00	-235.20	-98%	14'764.80
<b>32 Salaires thérapie</b>	<b>61'509.75</b>	<b>64'543.30</b>	<b>64'496.90</b>	<b>0%</b>	<b>-46.40</b>
3210 Orthophonie - Psychomotricité	69'339.95	64'543.30	64'496.90	0%	-46.40
3291 Récupérations APG	-7'830.20				0.00
<b>33 Salaires direction et administration</b>	<b>654'060.70</b>	<b>635'645.80</b>	<b>648'835.30</b>	<b>2%</b>	<b>13'189.50</b>
3300 Direction	453'620.95	431'405.25	434'340.90	1%	2'935.65
3310 Administration	187'519.45	190'120.15	202'100.50	6%	11'980.35
3330 Stagiaires et apprentis	12'920.30	14'120.40	12'393.90	-12%	-1'726.50
<b>34 Salaires économat et service de maison</b>	<b>268'413.05</b>	<b>269'782.05</b>	<b>273'181.50</b>	<b>1%</b>	<b>3'399.45</b>
3400 Personnel hôtelier, de cafeteria	165'741.65	166'316.55	165'658.35	0%	-658.20
3420 Remplaçant(e)s			4'132.20		4'132.20
3440 Personnel de buanderie et lingerie	102'671.40	103'465.50	103'390.95	0%	-74.55
<b>35 Salaires service technique</b>	<b>239'625.40</b>	<b>226'681.75</b>	<b>231'215.65</b>	<b>2%</b>	<b>4'533.90</b>
3500 Salaires conciergerie	237'689.30	226'681.75	233'828.15	3%	7'146.40
3520 Remplaçant(e)s	1'936.10		259.50		259.50
3590 Récupérations LAA			-2'872.00		-2'872.00

COMPTES DE PERTES ET PROFITS				Date :	31.12.2013
FONDATION BOREL		Page :	Page : 02		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>37 Charges sociales</b>	<b>919'747.05</b>	<b>947'830.00</b>	<b>942'438.85</b>	<b>-1%</b>	<b>-5'391.15</b>
3700 AVS, AC	378'424.05	363'730.00	371'647.35	2%	7'917.35
3710 Caisse de pensions (LPP)	432'051.95	473'340.00	439'001.00	-7%	-34'339.00
3720 LAA	-4'723.10	8'430.00	7'402.95	-12%	-1'027.05
3740 Contribution bureau CCT-ES	4'701.65	5'540.00	5'500.45	-1%	-39.55
3745 Contrib. aux structures d'accueil de l'enfance		6'900.00	7'402.95	7%	502.95
3750 Caisse de remplacement corps enseignant	5'452.95	5'680.00	5'639.65	-1%	-40.35
3760 Allocations complémentaires	51'232.35	41'800.00	59'281.70	42%	17'481.70
3770 Cotisation pour la formation professionnelle	2'386.00	2'410.00	2'438.60	1%	28.60
3790 Autres prestations sociales	7'600.00				0.00
3795 Prestations en nature	42'621.20	40'000.00	44'124.20	10%	4'124.20
<b>38 Autres charges de personnel</b>	<b>48'599.60</b>	<b>59'600.00</b>	<b>43'728.50</b>	<b>-27%</b>	<b>-15'871.50</b>
3800 Recrutement de personnel	759.35	2'000.00		-100%	-2'000.00
3810 Perfectionnement (50/50)	17'425.10	22'100.00	12'206.70	-45%	-9'893.30
3812 Contribut. au fonds en faveur de la formation	121.90		487.50		487.50
3890 Autres charges de personnel	233.25		583.95		583.95
3891 Argent de poche - Services rendus	4'531.00	5'500.00	4'763.35	-13%	-736.65
3892 Frais de fonctionnement CNPea	25'529.00	30'000.00	25'687.00	-14%	-4'313.00
<b>39 Honoraires pour prestations de tiers</b>	<b>201'299.55</b>	<b>237'360.00</b>	<b>188'374.25</b>	<b>-21%</b>	<b>-48'985.75</b>
3910 Frais CNPea (salaires)	177'913.00	206'860.00	159'620.00	-23%	-47'240.00
3911 Prestations de psychomotricité	17'641.95	15'000.00	14'377.65	-4%	-622.35
3912 Prestations de thérapie / Médecine scolaire	1'134.00	500.00	1'377.30	175%	877.30
3920 Frais du GIS	1'960.00	3'000.00	2'040.00	-32%	-960.00
3940 Personnel temporaire	285.60	3'900.00	6'221.00	60%	2'321.00
3990 Autres honoraires	2'365.00	8'100.00	4'738.30	-42%	-3'361.70

COMPTES DE PERTES ET PROFITS				Date :	31.12.2013
FONDATION BOREL		Page :	Page : 03		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>4 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1'164'736.50</b>	<b>1'194'300.70</b>	<b>1'181'703.57</b>	<b>-1%</b>	<b>-12'597.13</b>
<b>40 Matériel médical d'exploitation</b>	<b>3'449.50</b>	<b>5'200.00</b>	<b>3'402.80</b>	<b>-35%</b>	<b>-1'797.20</b>
4001 Médicaments	1'583.00	1'500.00	1'651.85	10%	151.85
4002 Soins sanitaires	1'112.35	2'400.00	632.80	-74%	-1'767.20
4003 Examens de labo. / analyse d'urine / THC	162.00				0.00
4006 Matériel de pansements		500.00		-100%	-500.00
4007 Matériel à usage unique (mouchoirs)	112.15	300.00	297.15	-1%	-2.85
4010 Prévention sida	480.00	500.00	821.00	64%	321.00
<b>41 Produits alimentaires et boissons</b>	<b>182'333.52</b>	<b>168'500.00</b>	<b>167'831.70</b>	<b>0%</b>	<b>-668.30</b>
4100 Vivres	160'532.42	147'500.00	143'468.15	-3%	-4'031.85
4150 Boissons	21'801.10	21'000.00	24'363.55	16%	3'363.55
<b>42 Ménage</b>	<b>27'325.75</b>	<b>34'100.00</b>	<b>25'295.04</b>	<b>-26%</b>	<b>-8'804.96</b>
4200 Textiles et substitus de textiles	3'027.40	6'000.00	3'297.00	-45%	-2'703.00
4201 Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation	615.70	500.00	60.40	-88%	-439.60
4210 Articles de ménage et ustensiles	3'221.75	7'100.00	5'700.04	-20%	-1'399.96
4211 Matériel d'éclairage	1'811.10	2'000.00	1'499.50	-25%	-500.50
4212 Matériels de cuisine, vaisselle	5'212.50	3'000.00	5'512.15	84%	2'512.15
4214 Matériel divers	148.70	500.00	157.90	-68%	-342.10
4220 Produits de lessives et de nettoyage	9'799.40	10'500.00	5'842.35	-44%	-4'657.65
4223 Produits pour le traitement de l'eau (piscine)	3'489.20	4'500.00	3'225.70	-28%	-1'274.30
<b>43 Entretien/répartation - Immobilisations</b>	<b>243'636.14</b>	<b>241'100.00</b>	<b>222'131.19</b>	<b>-8%</b>	<b>-18'968.81</b>
4300 Entretien et réparation des immeubles	95'189.40	80'000.00	89'930.79	12%	9'930.79
<b>4305 Charges/Entretien-Immeubles patrimoine</b>	<b>67'593.30</b>	<b>65'180.00</b>	<b>47'019.65</b>	<b>-28%</b>	<b>-18'160.35</b>
4305.01 Charges - F.-L. BOREL	5'820.20	7'790.00	6'992.55	-10%	-797.45
4305.02 Charges - A. BOREL	3'094.95	5'510.00	6'977.05	27%	1'467.05
4305.03 Charges - SCHELLING	7'657.75	13'150.00	6'143.45	-53%	-7'006.55
4305.04 Charges - ETIENNE	4'529.00	6'530.00	4'590.30	-30%	-1'939.70
4305.05 Charges - I & ANNEXE	28'363.95	17'670.00	11'151.35	-37%	-6'518.65
4305.06 Charges - JUNOD	17'075.80	10'530.00	9'008.10	-14%	-1'521.90
4305.09 Charges - DIVERS	1'051.65	4'000.00	2'156.85	-46%	-1'843.15
<b>4306 Charges/Entretien - Garages</b>	<b>5'192.35</b>	<b>9'440.00</b>	<b>9'147.45</b>	<b>-3%</b>	<b>-292.55</b>
4306.01 Charges - Garages - G	4'590.20	8'850.00	8'552.35	-3%	-297.65
4306.02 Charges - Garages - Fer à Cheval	602.15	590.00	595.10	1%	5.10

COMPTES DE PERTES ET PROFITS			Date :	31.12.2013	
FONDATION BOREL		Page :	Page : 04		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>4307 Charges/Entretien - Fermes/Domaines</b>	<b>19'643.05</b>	<b>30'280.00</b>	<b>32'718.10</b>	<b>8%</b>	<b>2'438.10</b>
4307.01 Charges - Domaine - DOMBRESSION	15'668.00	25'900.00	23'362.95	-10%	-2'537.05
4307.02 Charges - Domaine - POSATS	3'258.20	4'060.00	9'032.90	122%	4'972.90
4307.03 Charges - VIGNES	716.85	320.00	322.25	1%	2.25
4310 Entretien/Réparation - Mobilier/Machines	31'377.94	25'000.00	18'661.30	-25%	-6'338.70
4320 Entretien et exploitation des véhicules	3'472.60	5'700.00	6'012.95	5%	312.95
4322 Exploitation véhicules (carburant)	3'702.80	5'500.00	5'513.20	0%	13.20
4330 Entretien des équipements informatiques	315.35		227.00		227.00
4380 Outillage et matériel pour l'entretien	6'700.75	7'000.00	3'253.20	-54%	-3'746.80
4382 Sécurité immeuble (abonnements)	9'045.95	9'000.00	9'047.20	1%	47.20
4390 Plantations, fourniture pour les aménagem.	1'402.65	4'000.00	600.35	-85%	-3'399.65
<b>44 Charges d'investissement</b>	<b>221'354.66</b>	<b>213'850.70</b>	<b>202'816.68</b>	<b>-5%</b>	<b>-11'034.02</b>
4400 Loyers	6'600.00	6'600.00	6'600.00	0%	0.00
4415 Investissements non activés	10'225.45	9'000.00	3'243.15	-64%	-5'756.85
4420 Intérêts du capital, frais bancaires et postaux	25'711.96	12'000.00	10'617.28	-12%	-1'382.72
4440 Intérêts hypothécaires	120'717.25	126'380.00	122'476.25	-3%	-3'903.75
4450 Amortissements - Immeubles	27'010.00	17'940.00	17'940.00	0%	0.00
4460 Amortissements - Mobilier et machines	21'350.00	28'329.90	28'330.00	0%	0.10
4470 Amortissements - Véhicules	6'830.00	6'826.00	6'830.00	0%	4.00
4480 Amortissement - Systèmes informatiques	2'910.00	4'727.55	4'730.00	0%	2.45
4481 Amortissement - Informatique RPN		2'047.25	2'050.00	0%	2.75
<b>45 Energie et eau</b>	<b>215'342.65</b>	<b>232'000.00</b>	<b>258'971.05</b>	<b>12%</b>	<b>26'971.05</b>
4500 Electricité	47'378.05	55'000.00	51'699.30	-6%	-3'300.70
4520 Combustibles	156'249.45	160'000.00	196'642.50	23%	36'642.50
4550 Eau	11'715.15	17'000.00	10'629.25	-37%	-6'370.75
<b>46 Ecole, formation et loisirs</b>	<b>86'625.03</b>	<b>89'800.00</b>	<b>94'511.32</b>	<b>5%</b>	<b>4'711.32</b>
<b>4600 Matériel scolaire et de formation</b>	<b>16'156.43</b>	<b>15'500.00</b>	<b>11'753.72</b>	<b>-24%</b>	<b>-3'746.28</b>
4600.01 Matériel - Scolaire et ACT	2'086.68	3'000.00	3'018.22	1%	18.22
4600.02 Matériel - Ecole enfantine	24.30				0.00
4600.03 Matériel - Préformation	14'045.45	12'500.00	8'735.50	-30%	-3'764.50
4610 Matériel - Bricolage	1'175.95	2'500.00	1'324.20	-47%	-1'175.80
4620 Bibliothèque (Pensionnaires)	804.00	1'500.00	1'433.25	-4%	-66.75
4630 Loisirs - Animation - Sport	18'379.65	19'000.00	23'957.35	26%	4'957.35
4640 Excursions et visites	902.10	1'000.00	1'164.20	16%	164.20
4650 Camps	14'469.70	13'000.00	18'309.55	41%	5'309.55
4660 Contrib. d'écolage aux communes scolaires	21'317.15	24'500.00	20'131.85	-18%	-4'368.15
4670 Soins aux petits animaux	1'840.35	1'600.00	2'831.10	77%	1'231.10
4671 Matériel de thérapie	288.95	1'200.00	369.85	-69%	-830.15
4672 Matériel de sport	9'694.75	9'000.00	10'441.90	16%	1'441.90
4673 Matériel audio-visuel	1'596.00	1'000.00	2'794.35	179%	1'794.35

COMPTES DE PERTES ET PROFITS				Date :	31.12.2013
FONDATION BOREL		Page :		Page :	05
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :		Doc. :	CO11L-V.STD
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>47 Bureau et administration</b>	<b>116'609.30</b>	<b>133'250.00</b>	<b>136'507.84</b>	<b>2%</b>	<b>3'257.84</b>
4700 Matériel de bureau, imprimés	8'834.95	10'500.00	8'972.35	-15%	-1'527.65
4710 Communications (téléphone, Internet)	13'246.25	15'000.00	12'525.65	-16%	-2'474.35
4711 Téléphone mobile	3'405.25	4'000.00	4'125.25	3%	125.25
4712 Frais de port	3'920.80	3'400.00	3'007.50	-12%	-392.50
4713 Frais d'emballage		100.00	14.70	-85%	-85.30
4714 Concessions TV et radio	1'313.70	2'000.00	1'450.05	-27%	-549.95
4720 Journaux, littérature spécialisée	2'264.25	2'600.00	2'429.75	-7%	-170.25
4740 Débours (Panda - km/essence/amort./...)	31'944.30	33'500.00	33'006.35	-1%	-493.65
4750 Maintenance logiciels informatiques	11'205.20	16'500.00	11'016.00	-33%	-5'484.00
4751 Noeud cantonal	-2'248.00	5'000.00	4'752.00	-5%	-248.00
4752 SIDIS	11'727.65	11'500.00	28'964.94	152%	17'464.94
4753 Logiciels divers	349.95	500.00	227.90	-54%	-272.10
4760 Charges administratives fondation	868.00		364.00		364.00
4770 Prestations administratives de tiers	20.00	1'000.00		-100%	-1'000.00
4780 Conseils, révisions des comptes	11'492.00	11'000.00	10'818.00	-2%	-182.00
4790 Rapport annuel	5'296.30	1'000.00	361.60	-64%	-638.40
4792 Jetons de présence	1'800.00	4'200.00	3'200.00	-24%	-1'000.00
4793 Cotisations à des associations et à des sociétés	11'168.70	10'550.00	11'091.80	5%	541.80
4799 Autres dépenses		900.00	180.00		-720.00
<b>49 Autres charges d'exploitation</b>	<b>68'059.95</b>	<b>76'500.00</b>	<b>70'235.95</b>	<b>-8%</b>	<b>-6'264.05</b>
4900 Primes assurances chose et RC	5'371.60	7'000.00	4'873.95	-30%	-2'126.05
4904 Assurance mobilier et machines	2'327.60	2'500.00	2'364.50		-135.50
4905 Ass. incendie immeubles (ECAP) et dégâts	12'185.40	12'000.00	12'185.40	2%	185.40
4906 Assurance véhicules	3'951.40	3'000.00	3'951.30	32%	951.30
4910 Taxes et redevances (y c. véhicules)	1'771.30	2'000.00	1'701.30	-15%	-298.70
4920 Evacuation de déchets et eaux usées	27'441.40	36'000.00	28'272.80	-21%	-7'727.20
4953 Repas non pris	2'343.35	1'500.00	5'704.50	280%	4'204.50
4955 Frais d'aumônerie	12'570.00	12'000.00	11'138.00	-7%	-862.00
4990 Autres charges d'exploitation	97.90	500.00	44.20	-91%	-455.80

COMPTES DE PERTES ET PROFITS			Date :	31.12.2013	
FONDATION BOREL		Page :	Page : 06		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>6 PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>-3'142'943.50</b>	<b>-3'325'464.90</b>	<b>-3'498'146.60</b>	<b>5%</b>	<b>-172'681.70</b>
=====	=====	=====	=====	=====	=====
<b>60 Compensation des coûts - Canton</b>	<b>-309'651.40</b>	<b>-386'949.00</b>	<b>-563'827.85</b>	<b>46%</b>	<b>-176'878.85</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
6010 Contr. des communes (Ecolage interne)	-159'424.40	-181'620.00	-356'806.85	96%	-175'186.85
6020 Contr. répondants/parents, canton, internes	-134'518.00	-153'457.00	-159'921.00	4%	-6'464.00
6021 Contr. répondants/parents, canton, semi-int.	-4'655.00	-3'432.00	-2'920.00	-15%	512.00
6050 Autres contributions / SPI / Mises à pied	-11'054.00	-48'440.00	-44'180.00	-9%	4'260.00
<b>61 Compensation des coûts - Hors canton</b>	<b>-1'275'300.00</b>	<b>-1'377'950.00</b>	<b>-1'370'200.00</b>	<b>-1%</b>	<b>7'750.00</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
6100 Contributions du canton de domicile	-1'193'280.00	-1'377'950.00	-1'263'070.00	-8%	114'880.00
6120 Contributions des répondants ou des parents,	-82'020.00		-107'130.00		-107'130.00
<b>62 Revenus découlant d'autres prestations</b>	<b>-106'469.95</b>	<b>-126'500.00</b>	<b>-119'797.75</b>	<b>-5%</b>	<b>6'702.25</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>621 Compensation des coûts pour les services</b>	<b>-86'235.15</b>	<b>-96'500.00</b>	<b>-105'633.75</b>	<b>9%</b>	<b>-9'133.75</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
6213 CNPea - Remboursement des cas AI	-20'092.15	-21'000.00	-11'984.75	-43%	9'015.25
6214 CNPea - Remboursement des caisses-mal.	-66'143.00	-75'500.00	-93'649.00	24%	-18'149.00
<b>622 Compensat. des coûts pour autres mesures</b>	<b>-20'234.80</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-14'164.00</b>	<b>-53%</b>	<b>15'836.00</b>
-----	-----	-----	-----	-----	-----
6221 Orthophonie - Prestations facturées	-20'234.80	-30'000.00	-14'164.00	-53%	15'836.00

COMPTES DE PERTES ET PROFITS				Date :	31.12.2013
FONDATION BOREL		Page :	Page : 07		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>66 Revenus des loyers et intérêts du capital</b>	<b>-245'637.55</b>	<b>-246'467.40</b>	<b>-246'587.85</b>	<b>0%</b>	<b>-120.45</b>
<b>6600 Revenus locatifs</b>	<b>-183'939.55</b>	<b>-183'169.40</b>	<b>-180'867.95</b>	<b>-1%</b>	<b>2'301.45</b>
6600.01 Revenus Bâtiments - F.-L. BOREL	-24'180.00	-24'180.00	-24'180.00	0%	0.00
6600.02 Revenus Bâtiments - A. BOREL	-21'536.20	-21'600.00	-21'600.00	0%	0.00
6600.03 Revenus Bâtiments - SCHELLING	-27'656.90	-30'455.40	-27'953.80	-8%	2'501.60
6600.04 Revenus Bâtiments - ETIENNE	-31'164.80	-29'136.00	-29'136.00	0%	0.00
6600.05 Revenus Bâtiments - I & Annexe	-37'335.45	-35'140.00	-38'128.35	9%	-2'988.35
6600.06 Revenus Bâtiments - JUNOD	-37'852.20	-40'158.00	-37'792.20	-6%	2'365.80
6600.09 Revenus - LOCATIONS DIVERSES	-4'214.00	-2'500.00	-2'077.60	-17%	422.40
<b>6601 Revenus locatifs garages</b>	<b>-21'999.00</b>	<b>-21'804.00</b>	<b>-21'804.00</b>	<b>0%</b>	<b>0.00</b>
6601.01 Revenus Garages - G	-13'683.00	-13'488.00	-13'488.00	0%	0.00
6601.02 Revenus Garages - FER À CHEVAL / "U"	-8'316.00	-8'316.00	-8'316.00	0%	0.00
<b>6610 Produits des fermages</b>	<b>-39'612.85</b>	<b>-41'244.00</b>	<b>-43'612.00</b>	<b>6%</b>	<b>-2'368.00</b>
6610.01 Domaine de Dombresson	-26'560.00	-24'192.00	-26'560.00	10%	-2'368.00
6610.02 Domaine des Posats	-8'493.35	-12'492.50	-12'492.50	0%	0.00
6610.03 Vignes	-4'559.50	-4'559.50	-4'559.50	0%	0.00
6620 Produits des forêts					0.00
6650 Revenus des intérêts du capital	-86.15	-250.00	-303.90	22%	-53.90
<b>68 Rev. provenant de prestat. au personnel</b>	<b>-139'377.00</b>	<b>-137'840.00</b>	<b>-119'375.05</b>	<b>-13%</b>	<b>18'464.95</b>
6800 Nourriture du personnel	-6'006.00	-6'000.00	-4'538.00	-24%	1'462.00
6805 Prestations en nature	-42'621.20	-40'000.00	-44'124.20	10%	-4'124.20
6810 Logements du personnel (Bâtiments Exploit.)	-54'320.80	-65'600.00	-48'332.25	-26%	17'267.75
6830 Ventes au personnel et à des tiers	-6'549.00	-4'000.00	-3'290.00	-18%	710.00
6840 Produits de la lingerie / Blanchisserie	-660.00	-240.00	-630.60	163%	-390.60
6892 Indemnités praticiens formateurs	-15'300.00	-12'000.00	-7'650.00	-36%	4'350.00
6896 Recettes piscine	-13'920.00	-10'000.00	-10'810.00	8%	-810.00
<b>69 Contributions à l'exploitation et dons</b>	<b>-1'066'507.60</b>	<b>-1'049'758.50</b>	<b>-1'078'358.10</b>	<b>3%</b>	<b>-28'599.60</b>
6913 Redistrib. produit taxe CO2	-1'937.30	-2'000.00	-782.95	-61%	1'217.05
6930 Contributions de la Confédération	-771'007.00	-768'002.00	-771'007.00	0%	-3'005.00
6950 Contrib. aux traitements des enseignants	-293'563.30	-279'756.50	-306'568.15	10%	-26'811.65

COMPTES DE PERTES ET PROFITS			Date :	31.12.2013	
FONDATION BOREL		Page :	Page : 08		
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Doc. :	Doc. : CO11L-V.STD		
COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>RECAPITULATION</b>					
<b>TOTAL DES CHARGES SALARIALES ET D'EXPLOITATION</b>	<b>6'541'084.15</b>	<b>6'731'136.90</b>	<b>6'630'347.62</b>	<b>-1.50%</b>	<b>-100'789.28</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>-3'142'943.50</b>	<b>-3'325'464.90</b>	<b>-3'498'146.60</b>	<b>5.19%</b>	<b>-172'681.70</b>
<b>EXCEDENT DE CHARGES AVANT RECAPITALISATION PRÉVOYANCE.NE</b>	<b>3'398'140.65</b>	<b>3'405'672.00</b>	<b>3'132'201.02</b>	<b>-8.03%</b>	<b>-273'470.98</b>

COMPTES D'EXPLOITATION	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013	Diff. %	Diff. budget
<b>7 CHARGES EXCEPTIONNELES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>694'300.00</b>		<b>694'300.00</b>
<i>70 Charges et produits exceptionnels</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>694'300.00</i>		<i>694'300.00</i>
7010 prévoyance.ne/Rés. de fluctuation de valeurs			694'300.00		694'300.00

<b>EXCEDENT DE CHARGES APRÈS RECAPITALISATION PRÉVOYANCE.NE</b>	<b>3'398'140.65</b>	<b>3'405'672.00</b>	<b>3'826'501.02</b>	<b>12.36%</b>	<b>420'829.02</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------	-------------------



COMPTES DU BILAN		Comptes 2013	Comptes 2012
<b>1</b>	<b>ACTIFS</b>	<b>10'646'729.87</b>	<b>10'025'088.88</b>
<b>10</b>	<b>Actif circulant</b>	<b>5'090'851.92</b>	<b>4'395'901.28</b>
<i>100</i>	<i>Liquidités</i>	<i>340'998.71</i>	<i>137'178.49</i>
1000	Caisses	12'262.30	5'838.95
1010	Comptes postaux	328'736.41	131'339.54
<i>105</i>	<i>Débiteurs - Usagers</i>	<i>316'494.33</i>	<i>370'565.68</i>
1050	Débiteurs - Usagers	317'109.63	370'904.48
1055	Frais pour usagers - Forfaits	-792.40	-878.20
1056	Avances de frais aux usagers, à refacturer	0.90	418.40
1057	Avances de frais aux usagers / SPI-PCI/E	176.20	121.00
<i>106</i>	<i>Autres débiteurs</i>	<i>390'382.56</i>	<i>271'799.51</i>
<b>1060</b>	<b>Autres débiteurs</b>		
1060.01	Autres débiteurs	36'529.00	31'975.60
1060.02	Clients VIN	3'276.00	3'483.60
1060.03	Débiteurs - Familles d'accueil	25'012.00	28'121.00
1060.05	Débiteurs - Ecolage	305'464.90	183'980.25
1060.06	Débiteurs - Locataires	17'526.15	18'747.45
<b>1061</b>	<b>Comptes courants des groupes</b>		
1061.01	C/C - Groupe F1	300.00	400.00
1061.02	C/C - Groupe B1	200.00	200.00
1061.03	C/C - Groupe B2	200.00	200.00
1061.04	C/C - Groupe C1	400.00	400.00
1061.05	C/C - Groupe C2	400.00	400.00
1062	Impôt anticipé	912.41	853.96
1063	Mouvement de fonds		
<b>1064</b>	<b>Comptes d'attente</b>		
1064.01	Compte d'attente général	-280.00	3'880.00
1064.02	Prélèvement AGP 20% aux employés	-292.20	-192.35
1064.03	Allocations familiales		-650.00
1064.04	Contribution CCT		
1064.05	LAA Complémentaire	734.30	
<i>107</i>	<i>Stocks</i>	<i>52'106.20</i>	<i>37'847.55</i>
1070	Vivres et boissons	29'824.70	17'136.60
1071	Lingerie pour l'exploitation	2'398.20	2'398.20
1073	Combustibles	10'000.00	9'500.00
1074	Fourrages	4'664.00	4'664.00
1075	Produits de nettoyage	5'219.30	4'148.75

COMPTES DU BILAN		Comptes 2013	Comptes 2012
1084	Stock - VIN / CAISSETTES	32'537.60	34'660.40
1085.01	Stock - Pain-Blanc 2011	724.95	
1085.10	Stock - Pain-Blanc 2010		491.60
1086.01	Stock - Œil-de-Perdrix 2011		540.00
1086.02	Stock - Œil-de-Perdrix 2012	1'917.00	
<b>1087</b>	<b>Stock - CAISSETTES</b>		
1087.01	Stock - Caissettes 3 bouteilles	485.70	521.05
1087.02	Stock - Caissettes 6 bouteilles	107.40	241.70
<b>1088</b>	<b>Stock - PINOT NOIR</b>		
1088.01	Stock - PINOT NOIR 2011	9'477.00	
1088.06	Stock - PINOT NOIR 2006		2'124.70
1088.07	Stock - PINOT NOIR 2007	5'648.80	8'157.60
1088.09	Stock - PINOT NOIR 2009	3'630.15	7'919.55
1088.10	Stock - PINOT NOIR 2010	7'897.50	9'936.00
<b>1089</b>	<b>Stock - CUVÉE</b>		
1089.01	Stock - CUVÉE 2011		4'728.20
1089.02	Stock - CUVÉE 2012	2'649.10	
109	Comptes de régularisation d'actif	3'958'332.52	3'543'849.65
1090	Actifs transitoires	131'831.50	145'709.00
1091	Perte de l'exercice clôturé	3'132'201.02	3'398'140.65
1092	Perte supplémentaire - prévoyance.ne - RFV	694'300.00	
<b>11</b>	<b>Actif immobilisé</b>	<b>5'555'877.95</b>	<b>5'629'187.60</b>
110	Immeubles	5'228'556.15	5'264'423.70
1104	Exploitation principale - Rénovation énergétique	10'000.00	10'000.00
1105	Immeubles - Exploitation principale	2'872'321.45	2'890'261.45
1106	Immeubles - Exploitation annexe	1'990'956.05	2'021'376.05
1107	Travaux Bâtiment ETIENNE	113'352.95	113'352.95
1108	Travaux - PARKING et CUISINES	241'925.70	229'433.25
111	Equipements	270'989.05	282'455.75
1110	Equipement - Exploitation principale	247'693.95	272'840.75
1111	Equipement - Exploitation annexe	12'291.00	9'615.00
1112	Equipement - Machine à café	11'004.10	
112	Véhicules	41'010.00	61'840.00
1120	Véhicules	12'010.00	18'840.00
1121	Fiat Panda (5x)	29'000.00	43'000.00
113	Informatique et communication	15'322.75	20'468.15
1130	Systèmes informatiques et de communication	15'322.75	20'468.15

COMPTES DU BILAN		Comptes 2013	Comptes 2012
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-10'646'729.87</b>	<b>-10'025'088.88</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux étrangers</b>	<b>-7'337'253.73</b>	<b>-6'643'945.97</b>
200	<i>Créanciers</i>	-101'895.55	-89'130.35
2000	Créanciers	-91'372.90	-79'853.50
2001	Cagnotte	-10'522.65	-9'276.85
201	<i>Autres créanciers</i>	-1'668.76	-3'129.74
2011	Dépôts (personnes accompagnées)	-1'668.76	-3'129.74
202	<i>Dettes financières</i>	-1'469'329.27	-1'474'182.13
2022	BCN - C/c - Z 0044.00.06	230'670.73	503'921.12
2023	BCN - C/construction - 1013.61.31.3		21'896.75
2025	BCN - Avance à terme	-1'700'000.00	-2'000'000.00
204	<i>Passifs transitoires</i>	-87'060.15	-43'503.75
2040	Passifs transitoires	-87'060.15	-43'503.75
206	<i>Dettes hypothécaires</i>	-4'983'000.00	-5'034'000.00
2065	BCN - Hypothèque U 0044.00.05	-3'425'000.00	-3'455'000.00
2066	BCN - Hypothèque 1014.49.45.4	-1'558'000.00	-1'579'000.00
208	<i>Provisions</i>	-694'300.00	0.00
2080	Recapitalisation (RFV) prévoyance.ne (provision)	-694'300.00	
<b>21</b>	<b>Fonds propres / capital de l'organisation</b>	<b>-3'309'476.14</b>	<b>-3'381'142.91</b>
210	<i>Capital propre</i>	-3'309'476.14	-3'381'142.91
2100	Capital	-1'019'017.17	-1'019'017.17
<b>2110</b>	<b>Fonds privés</b>		
2110.01	Réserves (Mimosa - Cadeaux - ....)	-33'075.74	-30'540.54
2110.02	Fonds "Colonies de vacances"	-9'256.85	-9'256.85
2110.03	Fonds "Cuvées F.-L. BOREL"	-14'199.25	-9'082.80
2110.04	Fonds "Geneviève FALLET"	-5'902.75	-7'662.65
2110.05	Fonds "Isabelle HAFEN" Bateau	5'081.06	5'181.06
2110.06	Fonds "Succession Alice GROSSENBACHER"	-37'518.35	-37'565.50
2110.07	Fonds "Loterie Romande" PCI	-41'730.40	-44'071.35
2110.08	Fonds "Équipements loisirs"	-1'600.00	-1'600.00
2110.30	DONS	-8'184.35	-6'482.35
2190	Résultat reporté des exercices précédents	-2'144'072.34	-2'221'044.76
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>10'646'729.87</b>	<b>10'025'088.88</b>
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>-10'646'729.87</b>	<b>-10'025'088.88</b>