

PERTES ET PROFITS - 2014

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2014-budget	
	2013	2014	2014	Fr.	%
3. Charges de personnel					
30. Salaires formations					
30000 Enseignants *** NE PAS MODIFIER SVP ***	562'343.25	561'201.72	583'924.90	-22'723.18	-3.9%
30200 Remplaçant(e)s *** NE PAS MODIFIER SVP ***	2'412.55	4'653.50	3'050.40	1'603.10	52.6%
30910 Récupération APG		-1'470.00		-1'470.00	
30. Salaires formations	564'755.80	564'385.22	586'975.30	-22'590.08	-3.8%
31. Educateurs, MSP					
31000 Educateurs, MSP *** NE PAS MODIFIER SVP ***	2'176'999.95	2'038'466.62	2'178'508.00	-140'041.38	-6.4%
31100 Veilleurs/veilleuses *** NE PAS MODIFIER SVP ***	220'449.75	192'556.42	191'428.45	1'127.97	0.6%
31200 Remplaçant(e)s Educateurs, éducateurs-enseignants	92'944.45	142'466.30	71'140.75	71'325.55	100.3%
31300 Stagiaires et apprentis	19'123.05	19'385.65	32'128.20	-12'742.55	-39.7%
31500 Personnel soignant	9'886.50	10'691.10	10'691.20	-0.10	0.0%
31900 Récupération LAA	-27'551.20	-18'032.00	-10'000.00	-8'032.00	80.3%
31910 Récupération APG	-235.20	-29'453.45	-6'606.45	-22'847.00	345.8%
31. Educateurs, MSP	2'491'617.30	2'356'080.64	2'467'290.15	-111'209.51	-4.5%
32. Salaires thérapies					
32100 Orthophonistes et psychomotricité	64'496.90	71'888.25	76'085.90	-4'197.65	-5.5%
32. Salaires thérapies	64'496.90	71'888.25	76'085.90	-4'197.65	-5.5%
33. Salaires Direction et Administrations					
33000 Direction	434'340.90	490'203.51	432'832.50	57'371.01	13.3%
33100 Administration	202'100.50	191'177.55	188'778.00	2'399.55	1.3%
33200 Remplaçant(e)s	12'393.90	5'241.70		5'241.70	
33300 Stagiaires et apprentis		9'575.95	9'678.50	-102.55	-1.1%
33. Salaires Direction et Administrations	648'835.30	696'198.71	631'289.00	64'909.71	10.3%
34. Salaires économat et service de maison					
34000 Personnel hôtelier, de cafeteria	165'658.35	167'846.36	166'931.05	915.31	0.5%
34200 Remplaçant(e)s	4'132.20	3'303.75		3'303.75	
34400 Personnel de buanderie et lingerie	103'390.95	103'789.97	103'776.40	13.57	0.0%
34900 Récupération LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	0.00	-1'372.00		-1'372.00	
34. Salaires économat et service de maison	273'181.50	273'568.08	270'707.45	2'860.63	1.1%
35. Salaires Services Techniques					
35000 Salaires conciergerie	233'828.15	235'920.90	226'751.35	9'169.55	4.0%
35200 Remplaçant(e)s	259.50			0.00	
35900 Récupérations LAA	-2'872.00			0.00	
35. Salaires Services Techniques	231'215.65	235'920.90	226'751.35	9'169.55	4.0%

PERTES ET PROFITS - 2014

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2014-budget	
	2013	2014	2014	Fr.	%
37. Charges Sociales					
37000 AVS, AC, Allocations familiales *** NE PAS MODIFIER SVP ***	371'647.35	354'141.35	360'540.00	-6'398.65	-1.8%
37100 Caisse de pensions (LPP) *** NE PAS MODIFIER SVP ***	439'001.00	509'439.15	525'590.00	-16'150.85	-3.1%
37200 LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	7'402.95	8'928.15	8'210.00	718.15	8.7%
37400 Cotisations CCT-ES *** NE PAS MODIFIER SVP ***	5'500.45	5'396.05	6'410.00	-1'013.95	-15.8%
37450 Contributions aux structures d'accueil de l'enfance	7'402.95	7'131.45	7'700.00	-568.55	-7.4%
37500 Caisse de remplacement corps enseignant	5'639.65	7'347.95	8'760.00	-1'412.05	-16.1%
37600 Allocations complémentaires *** NE PAS MODIFIER SVP ***	59'281.70	70'853.70	54'060.00	16'793.70	31.1%
37700 Fonds formation et perfectionnement professionnel	2'438.60	2'349.05	2'390.00	-40.95	-1.7%
37830 Prov ch soc 13ème *** NE PAS MODIFIER SVP ***		-0.70		-0.70	
37950 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	44'124.20	38'397.70	46'800.00	-8'402.30	-18.0%
37. Charges Sociales	942'438.85	1'003'983.85	1'020'460.00	-16'476.15	-1.6%
38. Autres charges du personnel					
38000 Recrutement de personnel		1'114.05	2'000.00	-885.95	-44.3%
38100 Formation et perfectionnement *** NE PAS MODIFIER SVP ***	12'206.70	13'774.95	19'310.00	-5'535.05	-28.7%
38120 Fonds en faveur de la formation professionnelle	487.50	382.50		382.50	
38900 Autres charges de personnel	583.95	184.75		184.75	
38910 Pécule aux usagers	4'763.35	5'277.60	5'500.00	-222.40	-4.0%
38920 Frais de fonctionnement CNPea	25'687.00	30'099.00	31'400.00	-1'301.00	-4.1%
38. Autres charges du personnel	43'728.50	50'832.85	58'210.00	-7'377.15	-12.7%
39. Honoraires pour prestations de tiers					
39100 Frais CNPea (salaires)	159'620.00	188'378.00	184'800.00	3'578.00	1.9%
39110 Prestations de psychomotricité	14'377.65	20'948.25	15'000.00	5'948.25	39.7%
39120 Prestations de thérapie, par des intervenants externes	1'377.30	692.45	500.00	192.45	38.5%
39200 Frais du GIS	2'040.00	2'430.00	3'000.00	-570.00	-19.0%
39400 Personnel temporaire(intérimaires, soutien scolaire,...)	6'221.00	9'331.40	11'565.00	-2'233.60	-19.3%
39900 Autres honoraires	4'738.30	5'933.10	4'400.00	1'533.10	34.8%
39. Honoraires pour prestations de tiers	188'374.25	227'713.20	219'265.00	8'448.20	3.9%
3. Charges de personnel	5'448'644.05	5'480'571.70	5'557'034.15	-76'462.45	-1.4%

PERTES ET PROFITS - 2014

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2014-budget	
	2013	2014	2014	Fr.	%
4. Autres charges d'exploitations					
40. Matériel médical d'exploitation					
40010 Médicaments	1'651.85	1'337.80	1'000.00	337.80	33.8%
40020 Soins sanitaires	632.80	1'633.90	1'500.00	133.90	8.9%
40030 Examens de laboratoire / analyse d'urine		345.60		345.60	
40060 Matériel de pansements		66.25	500.00	-433.75	-86.8%
40070 Matériel à usage unique (langes)	297.15	49.20	300.00	-250.80	-83.6%
40100 Prévention SIDA	821.00		1'000.00	-1'000.00	
40. Matériel médical d'exploitation	3'402.80	3'432.75	4'300.00	-867.25	-20.2%
41. Produits alimentaires et boissons					
41000 Vivres	143'468.15	164'125.15	150'000.00	14'125.15	9.4%
41500 Boissons	24'363.55	26'517.40	21'000.00	5'517.40	26.3%
41. Produits alimentaires et boissons	167'831.70	190'642.55	171'000.00	19'642.55	11.5%
42. Ménage					
42000 Textiles et substituts de textiles	3'297.00	3'856.60	4'000.00	-143.40	-3.6%
42010 Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation	60.40	176.75	500.00	-323.25	-64.7%
42100 Articles de ménage et ustensiles	5'700.04	3'897.80	7'100.00	-3'202.20	-45.1%
42110 Matériel d'éclairage	1'499.50	1'980.05	2'000.00	-19.95	-1.0%
42120 Matériel de cuisine, vaisselle	5'512.15	5'921.60	3'000.00	2'921.60	97.4%
42140 Matériel divers	157.90		500.00	-500.00	
42200 Produits de lessives et de nettoyage	5'842.35	10'058.85	9'500.00	558.85	5.9%
42230 Produits pour traitement de l'eau (piscine)	3'225.70	3'564.50	4'000.00	-435.50	-10.9%
42. Ménage	25'295.04	29'456.15	30'600.00	-1'143.85	-3.7%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles					
43000 Entretien et réparation des immeubles	89'930.79	47'950.51	80'000.00	-32'049.49	-40.1%
43050 Charges et entretien - Patrimoine	47'019.65	41'988.90	59'103.55	-17'114.65	-29.0%
43051 Charges - F.-L. Borel		9'281.75		9'281.75	
43052 Charges - A. Borel		4'486.30		4'486.30	
43053 Charges - Schelling		5'190.35		5'190.35	
43054 Charges - Etienne		4'461.45		4'461.45	
43055 Charges - I & Annexe		7'244.05		7'244.05	
43056 Charges - Junod		10'447.90		10'447.90	
43059 Charges - Divers		877.10		877.10	
43060 Charges et entretien - Garages	9'147.45	10'982.60	11'496.50	-513.90	-4.5%
43061 Charges - Garage - G		10'349.20		10'349.20	
43062 Charges - Garage - Fer à Cheval		633.40		633.40	
43070 Charges et entretien - Domaines	32'718.10	44'506.10	58'630.00	-14'123.90	-24.1%
43071 Charges - Domaine - Dombresson		36'118.95		36'118.95	
43072 Charges - Domaine - Posats		8'069.75		8'069.75	
43073 Charges - Domaine - Vignes		317.40		317.40	
43100 Entretien et réparation mobilier et machines	18'661.30	24'927.35	25'000.00	-72.65	-0.3%
43200 Entretien et exploitation des véhicules	6'012.95	1'477.65	4'500.00	-3'022.35	-67.2%
43220 Exploitation véhicules (carburant)	5'513.20	4'679.75	5'000.00	-320.25	-6.4%
43300 Entretien des équipements informatiques et de communication	227.00	846.80		846.80	
43800 Outillage et matériel pour l'entretien de la propriété	3'253.20	6'390.25	7'000.00	-609.75	-8.7%
43820 Sécurité immeuble	9'047.20	9'098.22	9'000.00	98.22	1.1%
43900 Plantations, fourniture pour les aménagements extérieurs	600.35	637.05	3'000.00	-2'362.95	-78.8%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles	222'131.19	193'485.18	262'730.05	-69'244.87	-26.4%
44. Charges d'investissement					
44000 Loyers	6'600.00	14'496.00	13'200.00	1'296.00	9.8%
44150 Investissements non activés	3'243.15	2'390.95	9'000.00	-6'609.05	-73.4%
44200 Frais bancaires *** NE PAS MODIFIER SVP ***	10'617.28	9'494.20	12'000.00	-2'505.80	-20.9%
44210 Intérêts prêt RFV	0.00	24'300.50	24'500.00	-199.50	-0.8%
44220 Intérêts caution Etat s/prêt RFV	0.00	3'819.00	3'500.00	319.00	9.1%
44400 Intérêts hypothécaires	122'476.25	124'035.25	148'410.00	-24'374.75	-16.4%
44500 Amortissement immobilisation corporelles immeubles	17'940.00	21'020.00	36'020.00	-15'000.00	-41.6%
44600 Amortissement mobilier et équipement	28'330.00	26'170.00	26'173.70	-3.70	0.0%
44700 Amortissement véhicules	6'830.00	6'830.00	6'826.00	4.00	0.1%
44800 Amortissement informatique et communication	4'730.00	3'810.00	3'806.96	3.04	0.1%
44810 Amortissement informatique RPN	2'050.00	1'200.00	1'194.31	5.69	0.5%
44900 Amortissement prêt RFV - prévoyance.ne	0.00	0.00	16'810.00	-16'810.00	
44. Charges d'investissement	202'816.68	237'565.90	301'440.97	-63'875.07	-21.2%

PERTES ET PROFITS - 2014

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2014-budget	
	2013	2014	2014	Fr.	%
45. Energie et Eau					
45000 Electricité	51'699.30	47'540.60	50'000.00	-2'459.40	-4.9%
45100 Gaz		59.50		59.50	
45200 Combustibles	196'642.50	146'963.60	150'600.00	-3'636.40	-2.4%
45500 Eau	10'629.25	19'155.15	13'000.00	6'155.15	47.3%
45. Energie et Eau	258'971.05	213'718.85	213'600.00	118.85	0.1%
46. Ecole, formatinon et loisirs					
46001 Matériel - Scolaire et ACT	3'018.22	2'175.90	3'000.00	-824.10	-27.5%
46003 Matériel - Préformation	8'735.50	4'217.95	12'500.00	-8'282.05	-66.3%
46100 Matériel de bricolage et d'habileté manuelle	1'324.20	1'033.90	2'500.00	-1'466.10	-58.6%
46200 Bibliothèque	1'433.25	1'344.25	1'500.00	-155.75	-10.4%
46300 Loisirs, animation	23'957.35	22'835.40	19'000.00	3'835.40	20.2%
46400 Excursions et visites	1'164.20	1'361.50	1'000.00	361.50	36.2%
46500 Camps	18'309.55	14'995.45	13'000.00	1'995.45	15.3%
46600 Contributions d'écolage aux communes scolaires	20'131.85	14'351.05	24'500.00	-10'148.95	-41.4%
46700 Soins aux petits animaux	2'831.10	2'494.15	1'600.00	894.15	55.9%
46710 Matériel de thérapie	369.85	717.30	1'000.00	-282.70	-28.3%
46720 Matériel de sport	10'441.90	3'155.65	9'000.00	-5'844.35	-64.9%
46730 Matériel audio-visuel	2'794.35	1'533.10	1'000.00	533.10	53.3%
46. Ecole, formatinon et loisirs	94'511.32	70'215.60	89'600.00	-19'384.40	-21.6%
47. Bureau et Administration					
47000 Matériel de bureau, imprimés	8'972.35	8'016.75	9'000.00	-983.25	-10.9%
47100 Communications (téléphones, Internet)	12'525.65	13'462.25	14'000.00	-537.75	-3.8%
47110 Téléphone mobile	4'125.25	4'657.40	3'500.00	1'157.40	33.1%
47120 Frais de port	3'022.20	3'298.05	3'500.00	-201.95	-5.8%
47140 Concessions TV et radio	1'450.05	1'702.50	1'500.00	202.50	13.5%
47200 Journaux, littérature spéciale	2'429.75	2'441.30	2'600.00	-158.70	-6.1%
47400 Débours	33'006.35	31'475.10	33'500.00	-2'024.90	-6.0%
47500 Maintenance logiciels informatiques et de communication	11'016.00	12'490.75	13'000.00	-509.25	-3.9%
47510 Nœud cantonal	4'752.00	4'752.00	5'000.00	-248.00	-5.0%
47520 Pro-Concept (ex-SIDIS)	28'964.94	17'451.40	12'500.00	4'951.40	39.6%
47530 Logiciels divers	227.90	129.50	500.00	-370.50	-74.1%
47700 Prestations administratives de tiers (finances et comptabili	364.00	372.65	1'000.00	-627.35	-62.7%
47800 Conseils, révision des comptes	10'818.00	10'352.00	11'000.00	-648.00	-5.9%
47900 Rapport annuel	361.60	361.60	1'000.00	-638.40	-63.8%
47920 Jetons de présence	3'200.00	1'500.00	2'500.00	-1'000.00	-40.0%
47930 Cotisations à des associations et à des sociétés	11'091.80	11'386.85	10'550.00	836.85	7.9%
47990 Autres dépenses	180.00	0.00	500.00	-500.00	
47. Bureau et Administration	136'507.84	123'850.10	125'150.00	-1'299.90	-1.0%
49. Autres charges d'exploitation					
49000 Primes assurances chose et responsabilité civile	4'873.95	4'320.20	7'000.00	-2'679.80	-38.3%
49040 Assurance mobilier et machines	2'364.50	2'776.80	2'500.00	276.80	11.1%
49050 Assurance incendie immeubles (ECAP) et dégâts d'eau	12'185.40	13'872.25	12'000.00	1'872.25	15.6%
49060 Assurance véhicules	3'951.30	4'107.30	3'000.00	1'107.30	36.9%
49100 Taxes et redevances véhicules	1'701.30	2'048.00	2'000.00	48.00	2.4%
49200 Evacuation de déchets et eaux usées	28'272.80	24'056.00	36'000.00	-11'944.00	-33.2%
49530 Repas non pris	5'704.50	5'619.50	1'500.00	4'119.50	274.6%
49540 Cadeaux de Noël, aide aux pensionnaires	0.00	0.00	0.00	0.00	
49550 Frais d'aumônerie	11'138.00	11'273.00	12'000.00	-727.00	-6.1%
49900/20 Autres charges d'exploitation - Décorations	44.20	250.05	500.00	-249.95	-50.0%
49. Autres charges d'exploitation	70'235.95	68'323.10	76'500.00	-8'176.90	-10.7%
4. Autres charges d'exploitations	1'181'703.57	1'130'690.18	1'274'921.02	-144'230.84	-11.3%

PERTES ET PROFITS - 2014

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2014-budget	
	2013	2014	2014	Fr.	%
6. Produits d'exploitation				0.00	
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale					
60100 Contributions des communes (subsidés scolaires)	-356'806.85	-297'629.20	-220'000.00	-77'629.20	35.3%
60200 Contributions des répondants ou des parents, internes	-159'921.00	-189'480.00	-202'057.00	12'577.00	-6.2%
60210 Contributions des répondants ou des parents, externes	-2'920.00	-7'852.00	-3'432.00	-4'420.00	128.8%
60215 Contributions des répondants ou des parents, PCI/PCE		-3'544.00		-3'544.00	
60500 autres contributions (SPI - Mises à pied)	-44'180.00	-19'800.00	-44'000.00	24'200.00	-55.0%
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale	-563'827.85	-518'305.20	-469'489.00	-48'816.20	10.4%
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale					
61000 Contributions du canton de domicile	-1'263'070.00	-855'864.00	-1'401'426.00	545'562.00	-38.9%
61310 Contributions des personnes accompagnées, taxe absence	-107'130.00	-491'866.00		-491'866.00	
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale	-1'370'200.00	-1'347'730.00	-1'401'426.00	53'696.00	-3.8%
62. Revenus découlant d'autres prestations					
62130 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - AI)	-11'984.75	-6'771.80	-17'800.00	11'028.20	-62.0%
62140 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - Caisse Mal.)	-93'649.00	-119'915.05	-83'550.00	-36'365.05	43.5%
62210 Contrib. aux mesures médico-thérapeutiques	-14'164.00	-12'029.00	-30'000.00	17'971.00	-59.9%
62. Revenus découlant d'autres prestations	-119'797.75	-138'715.85	-131'350.00	-7'365.85	5.6%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital					
66000 Revenus locatifs - Patrimoine	-180'867.95	-178'761.75	-183'000.00	4'238.25	-2.3%
66001 Revenus locatifs - F.-L. Borel	-24'180.00	-23'065.60		-23'065.60	
66002 Revenus locatifs - A. Borel	-21'600.00	-21'600.00		-21'600.00	
66003 Revenus locatifs - Schelling	-27'953.80	-26'376.60		-26'376.60	
66004 Revenus locatifs - Etienne	-29'136.00	-29'136.00		-29'136.00	
66005 Revenus locatifs - I & Annexe	-38'128.35	-38'167.35		-38'167.35	
66006 Revenus locatifs - Junod	-37'792.20	-38'152.20		-38'152.20	
66009 Revenus locatifs - Divers	-2'077.60	-2'264.00		-2'264.00	
66010 Revenus locatifs - Garages	-21'804.00	-23'100.00	-21'804.00	-1'296.00	5.9%
6601.01 Revenus locatifs - Garage - G	-13'488.00	-13'488.00		-13'488.00	
6601.02 Revenus locatifs - Garage - Fer à Cheval	-8'316.00	-9'612.00		-9'612.00	
66100 Revenus locatifs - Domaines	-43'612.00	-32'167.00	-25'527.00	-6'640.00	26.0%
66101 Revenus locatifs - Domaine - Dombresson	-26'560.00	-15'115.00		-15'115.00	
66102 Revenus locatifs - Domaine - Posats	-12'492.50	-12'492.50		-12'492.50	
66103 Revenus locatifs - Domaine - Vignes	-4'559.50	-4'559.50		-4'559.50	
66500 Revenus des intérêts du capital	-303.90	-409.55	-250.00	-159.55	63.8%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital	-246'587.85	-234'438.30	-230'581.00	-3'857.30	1.7%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers					
68000 Nourriture du personnel *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-4'538.00	-5'225.50	-6'000.00	774.50	-12.9%
68050 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-44'124.20	-38'397.70	-46'800.00	8'402.30	-18.0%
68100 Logement du personnel	-48'332.25	-61'817.90	-56'380.00	-5'437.90	9.6%
68300 Ventes au personnel et à des tiers	-3'290.00	-5'384.80	-4'000.00	-1'384.80	34.6%
68400 Produits de la lingerie	-630.60	-600.00	-240.00	-360.00	150.0%
68920 Indemnités praticiens formateurs	-7'650.00	-4'307.05	-12'000.00	7'692.95	-64.1%
68960 Recettes piscine	-10'810.00	-13'740.00	-10'000.00	-3'740.00	37.4%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers	-119'375.05	-129'472.95	-135'420.00	5'947.05	-4.4%
69. Contributions à l'exploitation et dons					
69130 Redistribution produit taxe CO2	-782.95	-2'441.40	-2'000.00	-441.40	22.1%
69300 Contributions de la Confédération	-771'007.00	-771'007.00	-768'002.00	-3'005.00	0.4%
69500 Contributions aux traitements des enseignants	-306'568.15	-308'750.55	-290'306.10	-18'444.45	6.4%
69. Contributions à l'exploitation et dons	-1'078'358.10	-1'082'198.95	-1'060'308.10	-21'890.85	2.1%
6. Produits d'exploitation	-3'498'146.60	-3'450'861.25	-3'428'574.10	-22'287.15	0.7%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6'630'347.62	6'611'261.88	6'831'955.17	-220'693.29	-3.2%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	-3'498'146.60	-3'450'861.25	-3'428'574.10	-22'287.15	0.7%
EXCEDENT DE CHARGES 2014 - SIAM / OFJ	3'132'201.02	3'160'400.63	3'403'381.07	-242'980.44	-7.1%
prévoyance.ne - Recapitalisation (2013) - Complément (2014)	694'300.00			0.00	
EXCEDENT DE CHARGES 2014 - TOUT COMPRIS	3'826'501.02	3'160'400.63	3'403'381.07	-242'980.44	-7.1%

Balance - 01.01.2014 au 31.12.2014 (période 00 - 12)					FLB	
Compte	Période de report		Période de gestion		Solde	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1. Actifs						
10. Actifs circulants						
100. Liquidités et titres						
100.0 Liquidités						
10000 Caisse principale	12'262.30		97'443.30	102'511.50	7'194.10	
10003 Caisse - Groupe F1	300.00		400.00	300.00	400.00	
10004 Caisse - Groupe B1	200.00				200.00	
10005 Caisse - Groupe B2	200.00				200.00	
10006 Caisse - Groupe C1	400.00				400.00	
10007 Caisse - Groupe C2	400.00				400.00	
100.0 Liquidités	13'762.30		97'843.30	102'811.50	8'794.10	
101.0 Chèques postaux						
10100 Compte chèques postal	328'736.41		1'509'656.15	1'701'850.30	136'542.26	
101.0 Chèques postaux	328'736.41		1'509'656.15	1'701'850.30	136'542.26	
102.0 Banques						
10219 Garantie loyer			800.00		800.00	
102.0 Banques			800.00		800.00	
105.0 Débiteurs						
10500 Débiteurs élèves				6'108.75		6'108.75
10501 Débiteurs élèves 2013	317'109.63			225'945.10	91'164.53	
10510 Débiteurs PCI/PCE			4'973.00	3'748.00	1'225.00	
10550 Avance argent de poche pensionnaires		792.40	452.40	861.00		1'201.00
10560 Avances de frais aux usagers à refacturer	0.90		43'555.05	42'726.45	829.50	
10570 Avance de frais à refacturer manuellement	176.20		114.50		290.70	
105.0 Débiteurs	317'286.73	792.40	49'094.95	279'389.30	86'199.98	
106.0 Autres débiteurs						
10600 Clients représentants légaux			516'985.60	357'149.80	159'835.80	
10601 Autres débiteurs	36'529.00		16'199.00	22'215.70	30'512.30	
10602 Clients VIN	3'276.00		28'996.90	29'414.60	2'858.30	
10603 Avances au personnel			4'554.00	4'554.00		
10604 Débiteurs - Famille d'accueil	25'012.00		87'842.00	97'384.00	15'470.00	
10605 Débiteurs - Écolage	305'464.90		317'429.20	297'151.50	325'742.60	
10606 Débiteurs - Locataires	17'526.15		314'752.80	300'109.05	32'169.90	
10610 Canton de Bâle			97'308.00	68'052.00	29'256.00	
10611 Canton de Berne			217'830.00	126'492.00	91'338.00	
10612 Canton du Jura			450'360.00	366'408.00	83'952.00	
10613 Canton de Genève			118'572.90	69'145.70	49'427.20	
10614 Canton de Fribourg			184'461.00	132'083.00	52'378.00	
10617 Canton de Zürich			45'776.45	30'154.45	15'622.00	
10620 Impôt anticipé	912.41		96.45	1'098.86		90.00
10630 Mouvements de fonds			1'690'052.50	1'690'052.50		
10640 Compte d'attente		280.00	32'326.50	43'953.50		11'907.00
106.0 Autres débiteurs	388'720.46	280.00	4'123'543.30	3'635'418.66	876'565.10	

Balance - 01.01.2014 au 31.12.2014 (période 00 - 12)					FLB	
Compte	Période de report		Période de gestion		Solde	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
107.0 Stocks						
10700 Stock - Vivres et boissons	29'824.70		28'251.75	29'824.70	28'251.75	
10710 Stock - Lingerie pour l'exploitation	2'398.20				2'398.20	
10730 Stock - Combustibles	10'000.00		1'000.00	10'000.00	1'000.00	
10740 Stock - Fourrage	4'664.00				4'664.00	
10750 Stock - Produits de nettoyage	5'219.30		4'940.00	5'219.30	4'940.00	
107.0 Stocks	52'106.20		34'191.75	45'044.00	41'253.95	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES						
10851 Stock - Caissettes 3 bouteilles	485.70		1.30	19.00	468.00	
10852 Stock - Caissettes 6 bouteilles	107.40				107.40	
10861 Stock - Pain-Blanc 2011	724.95		139.20	864.15		
10862 Stock - Pain-Blanc 2012			7'245.10	4'149.90	3'095.20	
10872 Stock - Oeil-de-Perdrix 2012	1'917.00		702.50	2'619.50		
10873 Stock - Oeil-de-Perdrix 2013			2'934.80	1'301.30	1'633.50	
10880 Stock - Pinot Noir 2010	7'897.50		396.00	2'623.50	5'670.00	
10881 Stock - Pinot Noir 2011	9'477.00		160.80	1'065.30	8'572.50	
10882 Stock - Pinot Noir 2012			9'477.00		9'477.00	
10887 Stock - Pinot Noir 2007	5'648.80		1'137.70	5'223.40	1'563.10	
10889 Stock - Pinot Noir 2009	3'630.15		475.90	2'607.60	1'498.45	
10892 Stock - Chasselas - Cuvée 2012	2'649.10		719.40	3'368.50		
10893 Stock - Chasselas - Cuvée 2013			6'727.90	5'801.40	926.50	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES	32'537.60		30'117.60	29'643.55	33'011.65	
109.0 Comptes régularisation d'actif						
10900 Actifs transitoires	131'831.50		112'986.15	125'640.60	119'177.05	
10910 Excédent de charges du dernier exercice clôturé SIAM	3'132'201.02			3'132'201.02		
10930 Perte supplémentaire 2013 - prévoyance.ne - RFV	694'300.00		8'100.00	694'300.00	8'100.00	
109.0 Comptes régularisation d'actif	3'958'332.52		121'086.15	3'952'141.62	127'277.05	
100. Liquidités et titres	5'091'482.22	1'072.40	5'966'333.20	9'746'298.93	1'310'444.09	
10. Actifs circulants	5'091'482.22	1'072.40	5'966'333.20	9'746'298.93	1'310'444.09	
11. Actif Immobilisé						
110. Immeubles						
11050 Immeubles - Exploitation principale	2'872'321.45		37'272.71	21'020.00	2'888'574.16	
11051 Immeubles - Exploitation annexe (Patrimoine)	2'104'309.00		16'130.20	29'963.70	2'090'475.50	
11058 Travaux - Rénovation énergétique	10'000.00				10'000.00	
11059 Travaux - Parking et cuisines	241'925.70				241'925.70	
110. Immeubles	5'228'556.15		53'402.91	50'983.70	5'230'975.36	
111. Equipements						
11100 Equipement - Exploitation principale	247'693.95		17'060.40	26'170.00	238'584.35	
11110 Equipement - Exploitation annexe	12'291.00		9'350.00		21'641.00	
11120 Equipement - Machine à café	11'004.10			2'000.00	9'004.10	
111. Equipements	270'989.05		26'410.40	28'170.00	269'229.45	
112. Véhicules						
11200 Véhicules	12'010.00			6'830.00	5'180.00	
11210 Véhicules - Fiat Panda 5x (02/2014)	29'000.00		41'650.00	14'000.00	56'650.00	
112. Véhicules	41'010.00		41'650.00	20'830.00	61'830.00	
113. Informatique et communication						
11300 Systèmes informatiques et de communication	15'322.75		10'347.05	5'010.00	20'659.80	
113. Informatique et communication	15'322.75		10'347.05	5'010.00	20'659.80	
11. Actif Immobilisé	5'555'877.95		131'810.36	104'993.70	5'582'694.61	
1. Actifs	10'647'360.17	1'072.40	6'098'143.56	9'851'292.63	6'893'138.70	

Balance - 01.01.2014 au 31.12.2014 (période 00 - 12)					FLB	
Compte	Période de report		Période de gestion		Solde	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2. Passifs						
20. Capitaux étrangers						
200. Créanciers						
200.0 Créanciers						
20000 Fournisseurs			2'846'239.69	2'893'146.74		46'907.05
20001 Fournisseurs (au 31.12.2013)		91'372.90	90'193.90	61'124.90		62'303.90
20020 Caisse de compensation			650'096.90	650'096.90		
20030 Prévoyance.ne			856'455.08	856'455.08		
20040 Caisse de remplacement			11'103.73	11'103.73		
20050 LAA - Zürich Assurances			47'315.49	47'315.49		
20060 LAAC - Zürich Assurances	734.30		3'871.15	4'605.45		
20070 Cotisations CCT - ES			10'794.65	10'794.65		
20080 APG - Visana (ex-ÖKK)		292.20	7'256.55	6'135.80	828.55	
200.0 Créanciers	734.30	91'665.10	4'523'327.14	4'540'778.74		108'382.40
201.0 Autres créanciers						
20100 Impôts à la source			4'460.90	4'551.95		91.05
20101 Cagnotte		10'522.65	6'540.30	8'576.55		12'558.90
20110 Argent de poche		1'668.76	15'681.60	15'332.05		1'319.21
201.0 Autres créanciers		12'191.41	26'682.80	28'460.55		13'969.16
202.0 Dettes financières						
20200 BCN - C/c Z 0044.00.06	230'670.73		7'636'505.36	7'441'536.99	425'639.10	
20250 BCN - Avance à terme		1'700'000.00	700'000.00	500'000.00		1'500'000.00
20290 Recapitalisation (RFV) prévoyance.ne		694'300.00	17'849.50			676'450.50
202.0 Dettes financières	230'670.73	2'394'300.00	8'354'354.86	7'941'536.99		1'750'811.40
204.0 Passifs transitoires						
20400 Passifs transitoires		87'060.15	87'060.15	7'706.05		7'706.05
20409 Transfert Salaire			3'706'424.85	3'706'424.85		
204.0 Passifs transitoires		87'060.15	3'793'485.00	3'714'130.90		7'706.05
205.0 comptes de régularisation de passif						
20500 Avances sur excédent de charges canton NE SIAM				2'712'360.00		2'712'360.00
205.0 comptes de régularisation de passif				2'712'360.00		2'712'360.00
206.0 Dettes hypothécaires						
20650 BCN - Hypothèque U 0044.00.05		3'425'000.00	30'000.00			3'395'000.00
20660 BCN - Hypothèque 1014.49.45.4		1'558'000.00	21'000.00			1'537'000.00
206.0 Dettes hypothécaires		4'983'000.00	51'000.00			4'932'000.00
208.0 Provisions						
20800 Provisions 13ème Salaire			346'642.66	346'641.96	0.70	
208.0 Provisions			346'642.66	346'641.96	0.70	
200. Créanciers	231'405.03	7'568'216.66	17'095'492.46	19'283'909.14		9'525'228.31
20. Capitaux étrangers	231'405.03	7'568'216.66	17'095'492.46	19'283'909.14		9'525'228.31
21. Fonds propres/capital de la Fondation						
210. Capital propre						
210.0 Capital propre						
21000 Capital		1'019'017.17				1'019'017.17
21110 Réserve (Mimosa - Cadeaux -)		33'075.74	6'853.05	10'201.90		36'424.59
21120 Fonds "Colonie de vacances"		9'256.85				9'256.85
21130 Fonds "Cuvées F.-L. BOREL"		14'199.25	1'761.95	7'214.35		19'651.65
21131 CAPITE - Réparation - Tuiles			1'586.85		1'586.85	
21140 Fonds "Geneviève FALLET"		5'902.75	674.90			5'227.85
21150 Fonds "Isabelle HAFEN" - Bateau	5'081.06			50.00	5'031.06	
21160 Fonds "Succession Alice GROSSENBACHER"		37'518.35				37'518.35
21170 Fonds "Loterie Romande" PCI		41'730.40	221.20			41'509.20
21180 Fonds "Equipements LOISIRS"		1'600.00				1'600.00
21190 Dons divers		8'184.35	8'184.35	3'228.70		3'228.70
21900 Résultat reporté		2'144'072.34	3'826'501.02	1'043'632.55	638'796.13	
210.0 Capital propre	5'081.06	3'314'557.20	3'845'783.32	1'064'327.50		528'020.32
210. Capital propre	5'081.06	3'314'557.20	3'845'783.32	1'064'327.50		528'020.32
21. Fonds propres/capital de la Fondation	5'081.06	3'314'557.20	3'845'783.32	1'064'327.50		528'020.32
2. Passifs	236'486.09	10'882'773.86	20'941'275.78	20'348'236.64		10'053'248.63
Bilan	10'883'846.26	10'883'846.26	27'039'419.34	30'199'529.27		3'160'109.93