

PERTES ET PROFITS - 2015

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2015-budget	
	2014	2015	2015	Fr.	%
3. Charges de personnel					
30. Salaires formations					
30000 Enseignants *** NE PAS MODIFIER SVP ***	561'201.72	559'733.95	588'113.15	-28'379.20	-4.8%
30200 Remplaçant(e)s *** NE PAS MODIFIER SVP ***	4'653.50	1'069.60	3'099.60	-2'030.00	-65.5%
30900 Récupération LAA	0.00	-12'610.45	0.00	-12'610.45	
30910 Récupération APG-AMAT	-1'470.00	-7'555.25	0.00	-7'555.25	
30. Salaires formations	564'385.22	540'637.85	591'212.75	-50'574.90	-8.6%
31. Educateurs, MSP					
31000 Educateurs, MSP *** NE PAS MODIFIER SVP ***	2'038'466.62	1'959'209.08	2'113'505.00	-154'295.92	-7.3%
31100 Veilleurs/veilleuses *** NE PAS MODIFIER SVP ***	192'556.42	192'583.10	190'106.95	2'476.15	1.3%
31200 Remplaçant(e)s Educateurs, éducateurs-enseignants	142'466.30	101'032.55	71'140.75	29'891.80	42.0%
31300 Stagiaires et apprentis	19'385.65	33'479.80	32'127.49	1'352.31	4.2%
31500 Personnel soignant	10'691.10	10'000.25	10'000.10	0.15	0.0%
31900 Récupération LAA	-18'032.00	-24'672.00	-10'000.00	-14'672.00	146.7%
31910 Récupération APG-AMAT	-29'453.45	-14'413.70	-10'000.00	-4'413.70	44.1%
31. Educateurs, MSP	2'356'080.64	2'257'219.08	2'396'880.29	-139'661.21	-5.8%
32. Salaires thérapies					
32100 Orthophonistes et psychomotricité	71'888.25	52'557.78	51'117.05	1'440.73	2.8%
32910 Récupération APG-AMAT	0.00	-7'174.25	-2'400.00	-4'774.25	198.9%
32. Salaires thérapies	71'888.25	45'383.53	48'717.05	-3'333.52	-6.8%
33. Salaires Direction et Administrations					
33000 Direction	490'203.51	496'078.47	435'956.45	60'122.02	13.8%
33100 Administration	191'177.55	197'738.10	192'574.10	5'164.00	2.7%
33200 Remplaçant(e)s	5'241.70	7'782.20	0.00	7'782.20	
33300 Stagiaires et apprentis	9'575.95	13'001.45	12'006.15	995.30	8.3%
33. Salaires Direction et Administrations	696'198.71	714'600.22	640'536.70	74'063.52	11.6%
34. Salaires économat et service de maison					
34000 Personnel hôtelier, de cafeteria	167'846.36	170'730.76	167'459.65	3'271.11	2.0%
34200 Remplaçant(e)s	3'303.75	3'049.60	0.00	3'049.60	
34400 Personnel de buanderie et lingerie	103'789.97	98'675.93	104'494.05	-5'818.12	-5.6%
34900 Récupération LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-1'372.00	0.00	0.00	0.00	
34. Salaires économat et service de maison	273'568.08	272'456.29	271'953.70	502.59	0.2%
35. Salaires Services Techniques					
35000 Salaires conciergerie	235'920.90	232'661.59	214'973.05	17'688.54	8.2%
35200 Remplaçant(e)s	0.00	966.00	0.00	966.00	
35900 Récupérations LAA	0.00	0.00	0.00	0.00	
35. Salaires Services Techniques	235'920.90	233'627.59	214'973.05	18'654.54	8.7%

PERTES ET PROFITS - 2015

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2015-budget	
	2014	2015	2015	Fr.	%
37. Charges Sociales					
37000 AVS, AC, Allocations familiales *** NE PAS MODIFIER SVP ***	354'141.35	349'274.60	353'010.00	-3'735.40	-1.1%
37100 Caisse de pensions (LPP) *** NE PAS MODIFIER SVP ***	509'439.15	496'894.30	514'730.00	-17'835.70	-3.5%
37200 LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	8'928.15	4'602.35	7'990.00	-3'387.65	-42.4%
37400 Cotisations CCT-ES *** NE PAS MODIFIER SVP ***	5'396.05	5'230.85	5'390.00	-159.15	-3.0%
37450 Contributions aux structures d'accueil de l'enfance	7'131.45	6'989.80	7'120.00	-130.20	-1.8%
37500 Caisse de remplacement corps enseignant	7'347.95	8'155.60	8'370.00	-214.40	-2.6%
37600 Allocations complémentaires *** NE PAS MODIFIER SVP ***	70'853.70	63'555.50	64'570.00	-1'014.50	-1.6%
37700 Fonds formation et perfectionnement professionnel	2'349.05	2'301.90	2'340.00	-38.10	-1.6%
37830 Prov ch soc 13ème *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-0.70	-0.30	0.00	-0.30	
37950 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	38'397.70	39'936.70	46'800.00	-6'863.30	-14.7%
37. Charges Sociales	1'003'983.85	976'941.30	1'010'320.00	-33'378.70	-3.3%
38. Autres charges du personnel					
38000 Recrutement de personnel	1'114.05	426.05	2'000.00	-1'573.95	-78.7%
38100 Formation et perfectionnement *** NE PAS MODIFIER SVP ***	13'774.95	16'777.40	20'580.00	-3'802.60	-18.5%
38120 Fonds en faveur de la formation professionnelle	382.50	487.50	400.00	87.50	21.9%
38900 Autres charges de personnel	184.75	253.35	500.00	-246.65	-49.3%
38910 Pécule aux usagers	5'277.60	1'920.50	5'500.00	-3'579.50	-65.1%
38920 Frais de fonctionnement CNPea	30'099.00	29'970.00	34'000.00	-4'030.00	-11.9%
38. Autres charges du personnel	50'832.85	49'834.80	62'980.00	-13'145.20	-20.9%
39. Honoraires pour prestations de tiers					
39100 Frais CNPea (salaires)	188'378.00	190'622.00	212'200.00	-21'578.00	-10.2%
39110 Prestations de psychomotricité	20'948.25	22'435.15	30'000.00	-7'564.85	-25.2%
39120 Prestations de thérapie, par des intervenants externes	692.45	0.00	1'000.00	-1'000.00	
39200 Frais du GIS	2'430.00	1'260.00	3'000.00	-1'740.00	-58.0%
39400 Personnel temporaire(intérimaires, soutien scolaire,...)	9'331.40	13'337.20	14'000.00	-662.80	-4.7%
39900 Autres honoraires	5'933.10	4'103.57	5'000.00	-896.43	-17.9%
39. Honoraires pour prestations de tiers	227'713.20	231'757.92	265'200.00	-33'442.08	-12.6%
3. Charges de personnel	5'480'571.70	5'322'458.58	5'502'773.54	-180'314.96	-3.3%

PERTES ET PROFITS - 2015

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2015-budget	
	2014	2015	2015	Fr.	%
4. Autres charges d'exploitations					
40. Matériel médical d'exploitation					
40010 Médicaments	1'337.80	1'712.80	1'000.00	712.80	71.3%
40020 Soins sanitaires	1'633.90	810.65	1'500.00	-689.35	-46.0%
40030 Examens de laboratoire / analyse d'urine	345.60	462.20	0.00	462.20	
40040 Prestat. médicales fournies par des tiers (Méd./Dent. Scolaire)	0.00	3'303.20	0.00	3'303.20	
40060 Matériel de pansements	66.25	0.00	500.00	-500.00	
40070 Matériel à usage unique (langes)	49.20	247.80	300.00	-52.20	-17.4%
40100 Prévention SIDA	0.00	600.00	1'000.00	-400.00	-40.0%
40. Matériel médical d'exploitation	3'432.75	7'136.65	4'300.00	2'836.65	66.0%
41. Produits alimentaires et boissons					
41000 Vivres	164'125.15	144'150.00	150'000.00	-5'850.00	-3.9%
41500 Boissons	26'517.40	24'900.00	23'000.00	1'900.00	8.3%
41. Produits alimentaires et boissons	190'642.55	169'050.00	173'000.00	-3'950.00	-2.3%
42. Ménage					
42000 Textiles et substituts de textiles	3'856.60	1'684.65	4'000.00	-2'315.35	-57.9%
42010 Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation	176.75	685.75	500.00	185.75	37.2%
42100 Articles de ménage et ustensiles	3'897.80	4'020.85	7'100.00	-3'079.15	-43.4%
42110 Matériel d'éclairage	1'980.05	2'172.05	2'000.00	172.05	8.6%
42120 Matériel de cuisine, vaisselle	5'921.60	5'396.60	4'000.00	1'396.60	34.9%
42140 Matériel divers	0.00	336.70	500.00	-163.30	-32.7%
42200 Produits de lessives et de nettoyage	10'058.85	7'734.95	9'500.00	-1'765.05	-18.6%
42230 Produits pour traitement de l'eau (piscine)	3'564.50	4'108.70	4'000.00	108.70	2.7%
42. Ménage	29'456.15	26'140.25	31'600.00	-5'459.75	-17.3%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles					
43000 Entretien et réparation des immeubles	47'950.51	56'571.64	80'000.00	-23'428.36	-29.3%
43050 Charges et entretien - Patrimoine	41'988.90	64'989.15	59'893.90	5'095.25	8.5%
43051 Charges - F.-L. Borel	9'281.75	16'880.50		16'880.50	
43052 Charges - A. Borel	4'486.30	6'960.80		6'960.80	
43053 Charges - Schelling	5'190.35	13'418.45		13'418.45	
43054 Charges - Etienne	4'461.45	5'100.90		5'100.90	
43055 Charges - I & Annexe	7'244.05	9'287.65		9'287.65	
43056 Charges - Junod	10'447.90	10'720.70		10'720.70	
43059 Charges - Divers	877.10	2'620.15		2'620.15	
43060 Charges et entretien - Garages	10'982.60	8'158.00	11'803.80	-3'645.80	-30.9%
43061 Charges - Garage - G	10'349.20	7'511.80		7'511.80	
43062 Charges - Garage - Fer à Cheval	633.40	646.20		646.20	
43070 Charges et entretien - Domaines	44'506.10	38'808.25	29'559.70	9'248.55	31.3%
43071 Charges - Domaine - Dombresson	36'118.95	33'039.25		33'039.25	
43072 Charges - Domaine - Posats	8'069.75	5'456.35		5'456.35	
43073 Charges - Domaine - Vignes	317.40	312.65		312.65	
43100 Entretien et réparation mobilier et machines	24'927.35	21'103.70	25'000.00	-3'896.30	-15.6%
43200 Entretien et exploitation des véhicules	1'477.65	4'140.50	4'500.00	-359.50	-8.0%
43220 Exploitation véhicules (carburant)	4'679.75	6'772.45	5'000.00	1'772.45	35.4%
43300 Entretien des équipements informatiques et de communication	846.80	1'445.95	0.00	1'445.95	
43800 Outillage et matériel pour l'entretien de la propriété	6'390.25	5'455.20	7'000.00	-1'544.80	-22.1%
43820 Sécurité immeuble	9'098.22	9'564.70	9'000.00	564.70	6.3%
43900 Plantations, fourniture pour les aménagements extérieurs	637.05	380.00	3'000.00	-2'620.00	-87.3%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles	193'485.18	217'389.54	234'757.40	-17'367.86	-7.4%
44. Charges d'investissement					
44000 Loyers	14'496.00	9'546.00	13'200.00	-3'654.00	-27.7%
44150 Investissements non activés	2'390.95	5'729.10	9'000.00	-3'270.90	-36.3%
44200 Frais bancaires *** NE PAS MODIFIER SVP ***	9'494.20	11'252.00	12'000.00	-748.00	-6.2%
44210 Intérêts prêt RFV	24'300.50	23'675.75	23'700.00	-24.25	-0.1%
44220 Intérêts caution Etat s/prêt RFV	3'819.00	3'382.00	3'750.00	-368.00	-9.8%
44400 Intérêts hypothécaires	124'035.25	122'694.25	147'070.00	-24'375.75	-16.6%
44500 Amortissement immeubles	21'020.00	19'810.00	39'630.00	-19'820.00	-50.0%
44600 Amortissement mobilier et équipement	26'170.00	25'811.10	20'992.60	4'818.50	23.0%
44700 Amortissement véhicules	6'830.00	6'826.00	6'826.00	0.00	0.0%
44800 Amortissement informatique et communication	3'810.00	5'377.75	5'377.75	0.00	0.0%
44810 Amortissement informatique RPN	1'200.00	1'321.30	1'321.28	0.02	0.0%
44900 Amortissement prêt RFV - prévoyance.ne	0.00	18'474.25	18'500.00	-25.75	-0.1%
44. Charges d'investissement	237'565.90	253'899.50	301'367.63	-47'468.13	-15.8%

PERTES ET PROFITS - 2015

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2015-budget	
	2014	2015	2015	Fr.	%
45. Energie et Eau					
45000 Electricité	47'540.60	42'999.90	51'500.00	-8'500.10	-16.5%
45100 Gaz	59.50	0.00	0.00	0.00	
45200 Combustibles	146'963.60	118'081.70	150'600.00	-32'518.30	-21.6%
45500 Eau	19'155.15	26'327.60	13'000.00	13'327.60	102.5%
45. Energie et Eau	213'718.85	187'409.20	215'100.00	-27'690.80	-12.9%
46. Ecole, formation et loisirs					
46001 Matériel - Scolaire et ACT	2'175.90	11'856.55	15'500.00	-3'643.45	-23.5%
46003 Matériel - Préformation	4'217.95	8'208.85	0.00	8'208.85	
46100 Matériel de bricolage et d'habileté manuelle	1'033.90	1'001.55	2'500.00	-1'498.45	-59.9%
46200 Bibliothèque	1'344.25	1'270.75	1'500.00	-229.25	-15.3%
46300 Loisirs, animation	22'835.40	21'503.50	25'000.00	-3'496.50	-14.0%
46400 Excursions et visites	1'361.50	1'264.20	1'000.00	264.20	26.4%
46500 Camps	14'995.45	22'220.20	19'000.00	3'220.20	16.9%
46600 Contributions d'écolage aux communes scolaires	14'351.05	39'606.30	16'000.00	23'606.30	147.5%
46700 Soins aux petits animaux	2'494.15	2'249.50	3'000.00	-750.50	-25.0%
46710 Matériel de thérapie	717.30	182.15	1'000.00	-817.85	-81.8%
46720 Matériel de sport	3'155.65	5'491.55	10'000.00	-4'508.45	-45.1%
46730 Matériel audio-visuel	1'533.10	1'101.00	2'000.00	-899.00	-45.0%
46900 Frais divers	0.00	2'622.00	0.00	2'622.00	
46. Ecole, formation et loisirs	70'215.60	118'578.10	96'500.00	22'078.10	22.9%
47. Bureau et Administration					
47000 Matériel de bureau, imprimés	8'016.75	10'842.30	9'000.00	1'842.30	20.5%
47100 Communications (téléphones, Internet)	13'462.25	13'155.30	15'000.00	-1'844.70	-12.3%
47110 Téléphone mobile	4'657.40	4'488.35	4'200.00	288.35	6.9%
47120 Frais de port et d'emballage	3'298.05	3'777.55	3'500.00	277.55	7.9%
47140 Concessions TV et radio	1'702.50	1'682.65	1'500.00	182.65	12.2%
47200 Journaux, littérature spéciale	2'441.30	2'649.00	2'600.00	49.00	1.9%
47400 Débours	31'475.10	31'902.65	33'500.00	-1'597.35	-4.8%
47500 Maintenance logiciels informatiques et de communication	12'490.75	13'219.20	12'700.00	519.20	4.1%
47510 Nœud cantonal	4'752.00	5'076.00	4'000.00	1'076.00	26.9%
47520 Pro-Concept (ex-SIDIS)	17'451.40	18'503.20	18'000.00	503.20	2.8%
47530 Logiciels divers/Petit matériel informatique divers	129.50	1'623.80	500.00	1'123.80	224.8%
47700 Prestations administratives de tiers (finances et comptabili	372.65	15'000.00	9'500.00	5'500.00	57.9%
47800 Conseils, révision des comptes	10'352.00	10'306.00	11'000.00	-694.00	-6.3%
47900 Rapport annuel	361.60	394.20	1'000.00	-605.80	-60.6%
47920 Jetons de présence	1'500.00	2'600.00	2'500.00	100.00	4.0%
47930 Cotisations à des associations et à des sociétés	11'386.85	11'281.65	10'550.00	731.65	6.9%
47990 Autres dépenses	0.00	0.00	500.00	-500.00	
47. Bureau et Administration	123'850.10	146'501.85	139'550.00	6'951.85	5.0%
49. Autres charges d'exploitation					
49000 Primes assurances chose et responsabilité civile	4'320.20	614.50	7'000.00	-6'385.50	-91.2%
49040 Assurance mobilier et machines	2'776.80	2'776.80	2'500.00	276.80	11.1%
49050 Assurance incendie immeubles (ECAP) et dégâts d'eau	13'872.25	13'971.55	12'000.00	1'971.55	16.4%
49060 Assurance véhicules	4'107.30	4'236.20	3'000.00	1'236.20	41.2%
49100 Taxes et redevances véhicules	2'048.00	2'275.05	2'000.00	275.05	13.8%
49200 Evacuation de déchets et eaux usées	24'056.00	33'266.10	36'000.00	-2'733.90	-7.6%
49530 Repas non pris	5'619.50	4'646.20	6'000.00	-1'353.80	-22.6%
49540 Cadeaux de Noël, aide aux pensionnaires	0.00	0.00	0.00	0.00	
49550 Frais d'aumônerie	11'273.00	11'889.90	12'000.00	-110.10	-0.9%
49900/20 Autres charges d'exploitation - Décorations	250.05	265.80	500.00	-234.20	-46.8%
49. Autres charges d'exploitation	68'323.10	73'942.10	81'000.00	-7'057.90	-8.7%
4. Autres charges d'exploitations	1'130'690.18	1'200'047.19	1'277'175.03	-77'127.84	-6.0%

PERTES ET PROFITS - 2015

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2015-budget	
	2014	2015	2015	Fr.	%
6. Produits d'exploitation				0.00	
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale					
60100 Contributions des communes (subsidés scolaires)	-297'629.20	-292'553.90	-290'000.00	-2'553.90	0.9%
60200 Contributions des répondants ou des parents, internes	-189'480.00	-167'370.00	-208'530.00	41'160.00	-19.7%
60210 Contributions des répondants ou des parents, externes	-7'852.00	-12'981.00	0.00	-12'981.00	
60215 Contributions des répondants ou des parents, PCI/PCE	-3'544.00	-4'696.00	-3'432.00	-1'264.00	36.8%
60500 autres contributions (SPI - Mises à pied)	-19'800.00	0.00	0.00	0.00	
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale	-518'305.20	-477'600.90	-501'962.00	24'361.10	-4.9%
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale					
61000 Contributions du canton de domicile	-855'864.00	-688'590.00	-1'371'510.00	682'920.00	-49.8%
61310 Contributions des personnes accompagnées, taxe absence	-491'866.00	-428'715.00		-428'715.00	
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale	-1'347'730.00	-1'117'305.00	-1'371'510.00	254'205.00	-18.5%
62. Revenus découlant d'autres prestations					
62130 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - AI)	-6'771.80	-27'808.30	-24'450.00	-3'358.30	13.7%
62140 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - Caisse Mal.)	-119'915.05	-153'018.90	-104'750.00	-48'268.90	46.1%
62210 Contrib. aux mesures médico-thérapeutiques	-12'029.00	-9'775.30	-14'000.00	4'224.70	-30.2%
62. Revenus découlant d'autres prestations	-138'715.85	-190'602.50	-143'200.00	-47'402.50	33.1%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital					
66000 Revenus locatifs - Patrimoine	-178'761.75	-176'942.50	-183'000.00	6'057.50	-3.3%
66001 Revenus locatifs - F.-L. Borel	-23'065.60	-22'035.60		-22'035.60	
66002 Revenus locatifs - A. Borel	-21'600.00	-21'600.00		-21'600.00	
66003 Revenus locatifs - Schelling	-26'376.60	-28'443.15		-28'443.15	
66004 Revenus locatifs - Etienne	-29'136.00	-29'136.00		-29'136.00	
66005 Revenus locatifs - I & Annexe	-38'167.35	-35'095.55		-35'095.55	
66006 Revenus locatifs - Junod	-38'152.20	-38'152.20		-38'152.20	
66009 Revenus locatifs - Divers	-2'264.00	-2'480.00		-2'480.00	
66010 Revenus locatifs - Garages	-23'100.00	-21'436.00	-21'804.00	368.00	-1.7%
6601.01 Revenus locatifs - Garage - G	-13'488.00	-11'824.00		-11'824.00	
6601.02 Revenus locatifs - Garage - Fer à Cheval	-9'612.00	-9'612.00		-9'612.00	
66100 Revenus locatifs - Domaines	-32'167.00	-54'002.00	-32'787.00	-21'215.00	64.7%
66101 Revenus locatifs - Domaine - Dombresson	-15'115.00	-36'950.00		-36'950.00	
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	
66300 Produits des véhicules	0.00	-2'201.70		-2'201.70	
66500 Revenus des intérêts du capital	-409.55	-10.95	-250.00	239.05	-95.6%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital	-234'438.30	-254'593.15	-237'841.00	-16'752.15	7.0%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers					
68000 Nourriture du personnel *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-5'225.50	-4'696.00	-5'000.00	304.00	-6.1%
68050 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-38'397.70	-39'936.70	-46'800.00	6'863.30	-14.7%
68100 Logement du personnel	-61'817.90	-61'426.10	-56'380.00	-5'046.10	9.0%
68300 Ventes au personnel et à des tiers	-5'384.80	-4'978.85	-3'000.00	-1'978.85	66.0%
68400 Produits de la lingerie	-600.00	-540.00	-240.00	-300.00	125.0%
68920 Indemnités praticiens formateurs	-4'307.05	-10'903.85	-12'000.00	1'096.15	-9.1%
68960 Recettes piscine	-13'740.00	-11'245.00	-10'000.00	-1'245.00	12.5%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers	-129'472.95	-133'726.50	-133'420.00	-306.50	0.2%
69. Contributions à l'exploitation					
69130 Redistribution produit taxe CO2	-2'441.40	-3'177.45	-800.00	-2'377.45	297.2%
69300 Contributions de la Confédération	-771'007.00	-771'754.00	-768'002.00	-3'752.00	0.5%
69500 Contributions aux traitements des enseignants	-308'750.55	-306'734.30	-292'359.25	-14'375.05	4.9%
69. Contributions à l'exploitation	-1'082'198.95	-1'081'665.75	-1'061'161.25	-20'504.50	1.9%
6. Produits d'exploitation	-3'450'861.25	-3'255'493.80	-3'449'094.25	193'600.45	-5.6%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6'611'261.88	6'522'505.77	6'779'948.57	-257'442.80	-3.8%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	-3'450'861.25	-3'255'493.80	-3'449'094.25	193'600.45	-5.6%
EXCEDENT DE CHARGES - SIAM / OFJ	3'160'400.63	3'267'011.97	3'330'854.32	-63'842.35	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2014		Au 31.12.2015	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1. Actifs				
10. Actifs circulants				
100. Liquidités et titres				
100.0 Liquidités				
10000 Caisse principale	7'194.10		10'386.70	
10003 Caisse - Groupe F1	400.00		700.00	
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	8'794.10		12'286.70	
101.0 Chèques postaux				
10100 Compte chèques postal	136'542.26		76'715.96	
101.0 Chèques postaux	136'542.26		76'715.96	
102.0 Banques				
10219 Garantie loyer	800.00		800.00	
102.0 Banques	800.00		800.00	
105.0 Débiteurs				
10500 Débiteurs élèves (rejets SBVR)		6'108.75		
10501 Débiteurs élèves 2013	91'164.53		78'058.93	
10510 Débiteurs PCI/PCE	1'225.00		2'369.00	
10550 Avance argent de poche pensionnaires		1'201.00		874.60
10560 Avances de frais aux usagers à refacturer	829.50		2'857.90	
10570 Avance de frais à refacturer manuellement				
105.0 Débiteurs	85'909.28		82'411.23	
106.0 Autres débiteurs				
10600 Clients représentants légaux	159'835.80		178'574.30	
10601 Autres débiteurs	30'512.30		34'796.30	
10602 Clients VIN	2'858.30		2'231.50	
10603 Avances au personnel				
10604 Débiteurs - Famille d'accueil	15'470.00		15'902.00	
10605 Débiteurs - Écolage	325'742.60		325'553.90	
10606 Débiteurs - Locataires	32'169.90		14'875.80	
10610 Canton de Bâle	29'256.00		28'980.00	
10611 Canton de Berne	91'338.00		28'890.00	
10612 Canton du Jura	83'952.00		113'529.00	
10613 Canton de Genève	49'427.20		39'745.20	
10614 Canton de Fribourg	52'378.00		61'688.00	
10617 Canton de Zürich	15'622.00		4'270.00	
10620 Impôt anticipé		90.00	52.80	
10630 Mouvements de fonds				
10640 Compte d'attente		11'907.00	2'841.40	
106.0 Autres débiteurs	876'565.10		851'930.20	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2014		Au 31.12.2015	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
107.0 Stocks				
10700 Stock - Vivres et boissons	28'251.75		41'709.50	
10710 Stock - Lingerie pour l'exploitation	2'398.20		2'398.20	
10730 Stock - Combustibles	1'000.00		1'000.00	
10740 Stock - Fourrage	4'664.00		4'664.00	
10750 Stock - Produits de nettoyage	4'940.00		4'692.00	
107.0 Stocks	41'253.95		54'463.70	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES				
10851 Stock - Caissettes 3 bouteilles	468.00		344.10	
10852 Stock - Caissettes 6 bouteilles	107.40		107.40	
10862 Stock - Pain-Blanc 2012	3'095.20			
10863 Stock - Pain-Blanc 2013			2'106.00	
10873 Stock - Oeil-de-Perdrix 2013	1'633.50			
10874 Stock - Oeil-de-Perdrix 2014			1'124.55	
10880 Stock - Pinot Noir 2010	5'670.00		3'132.00	
10881 Stock - Pinot Noir 2011	8'572.50		5'913.00	
10882 Stock - Pinot Noir 2012	9'477.00		6'642.00	
10887 Stock - Pinot Noir 2007	1'563.10		1'563.10	
10889 Stock - Pinot Noir 2009	1'498.45			
10893 Stock - Chasselas - Cuvée 2013	926.50			
10894 Stock - Chasselas - Cuvée 2014			3'150.45	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES	33'011.65		24'082.60	
109.0 Comptes régularisation d'actif				
10900 Actifs transitoires	119'177.05		33'201.90	
10910 Excédent de charges de l'exercice courant	3'160'400.63		3'267'011.97	
10930 Perte supplémentaire 2013 - prévoyance.ne - RFV	8'100.00			
109.0 Comptes régularisation d'actif	3'287'677.68		3'300'213.87	
100. Liquidités et titres	4'470'554.02		4'402'904.26	
10. Actifs circulants	4'470'554.02		4'402'904.26	
11. Actif Immobilisé				
110. Immeubles				
11050 Immeubles - Exploitation principale	2'888'574.16		2'868'764.16	
11051 Immeubles - Exploitation annexe (Patrimoine)	2'090'475.50		2'070'311.25	
11058 Travaux - Rénovation énergétique	10'000.00		191'634.80	
11059 Travaux - Parking et cuisines	241'925.70		241'925.70	
110. Immeubles	5'230'975.36		5'372'635.91	
111. Equipements				
11100 Equipement - Exploitation principale	238'584.35		251'456.90	
11110 Equipement - Exploitation annexe	21'641.00		17'025.40	
11120 Equipement - Machine à café	9'004.10		7'004.10	
111. Equipements	269'229.45		275'486.40	
112. Véhicules				
11200 Véhicules	5'180.00		101'554.00	
11210 Véhicules - Fiat Panda 5x (02/2014)	56'650.00		42'650.00	
112. Véhicules	61'830.00		144'204.00	
113. Informatique et communication				
11300 Systèmes informatiques et de communication	20'659.80		13'960.75	
113. Informatique et communication	20'659.80		13'960.75	
11. Actif Immobilisé	5'582'694.61		5'806'287.06	
1. Actifs	10'053'248.63		10'209'191.32	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2014		Au 31.12.2015	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2. Passifs				
20. Capitaux étrangers				
200. Créanciers				
200.0 Créanciers				
20000 Fournisseurs (comptabilité auxiliaire)		46'907.05		93'077.20
20001 Fournisseurs		62'303.90		89'428.45
20020 Caisse de compensation			29'770.95	
20030 Prévoyance.ne				
20040 Caisse de remplacement				4'930.20
20050 LAA - Zürich Assurances			1'495.00	
20060 LAAC - Zürich Assurances			98.25	
20070 Cotisations CCT - ES				
20080 APG - Visana	828.55			620.05
200.0 Créanciers		108'382.40		156'691.70
201.0 Autres créanciers				
20100 Impôts à la source		91.05		
20101 Cagnotte		12'558.90		14'430.55
20110 Argent de poche		1'319.21		3'093.66
201.0 Autres créanciers		13'969.16		17'524.21
202.0 Dettes financières				
20200 BCN - C/c Z 0044.00.06	425'639.10		428'865.83	
20250 BCN - Avance à terme		1'500'000.00		1'700'000.00
20290 Recapitalisation (RFV) prévoyance.ne		676'450.50		657'976.25
202.0 Dettes financières		1'750'811.40		1'929'110.42
204.0 Passifs transitoires				
20400 Passifs transitoires		7'706.05		9'820.65
20409 Transfert Salaire				
204.0 Passifs transitoires		7'706.05		9'820.65
205.0 comptes de régularisation de passif				
20500 Avances sur excédent de charges canton NE SIAM		2'712'360.00		2'664'720.00
205.0 comptes de régularisation de passif		2'712'360.00		2'664'720.00
206.0 Dettes hypothécaires				
20650 BCN - Hypothèque U 0044.00.05		3'395'000.00		3'365'000.00
20660 BCN - Hypothèque 1014.49.45.4		1'537'000.00		1'516'000.00
206.0 Dettes hypothécaires		4'932'000.00		4'881'000.00
208.0 Provisions				
20800 Provisions 13ème Salaire	0.70		1.00	
208.0 Provisions		-0.70		-1.00
200. Créanciers		9'525'228.31		9'658'865.98
20. Capitaux étrangers		9'525'228.31		9'658'865.98

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2014		Au 31.12.2015	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
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 -)		36'424.59		34'488.69
21120 Fonds "Colonie de vacances"		9'256.85		8'485.75
21130 Fonds "Cuvées F.-L. BOREL"		19'651.65		20'209.40
21131 CAPITE - Réparation - Tuiles	1'586.85			
21140 Fonds "Geneviève FALLET"		5'227.85		4'736.60
21150 Fonds "Isabelle HAFEN" - Bateau	5'031.06			
21160 Fonds "Succession Alice GROSSENBACHER"		37'518.35		34'844.29
21170 Fonds "Loterie Romande" PCI		41'509.20		41'105.20
21175 Fonds "Pierre Mercier"				11'177.80
21180 Fonds "Equipements LOISIRS"		1'600.00		1'600.00
21190 Dons divers		3'228.70		3'082.35
21900 Résultat reporté	638'796.13		628'421.91	
210.0 Capital propre		528'020.32		550'325.34
210. Capital propre		528'020.32		550'325.34
21. Fonds propres/capital de la Fondation		528'020.32		550'325.34
2. Passifs		10'053'248.63		10'209'191.32
Bilan - Totaux égaux - ACTIFS / PASSIFS		10'053'248.63	10'053'248.63	10'209'191.32
			10'209'191.32	10'209'191.32