

PERTES ET PROFITS - 2016

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2016-budget	
	2015	2016	2016	Fr.	%
3. Charges de personnel					
30. Salaires formations					
30000 Enseignants *** NE PAS MODIFIER SVP ***	559'733.95	577'560.30	561'218.65	16'341.65	2.9%
30200 Remplaçant(e)s *** NE PAS MODIFIER SVP ***	1'069.60	2'307.30	3'099.60	-792.30	-25.6%
30900 Récupération LAA	-12'610.45	-1'429.55		-1'429.55	
30910 Récupération APG-AMAT	-7'555.25	-11'746.70		-11'746.70	
30. Salaires formations	540'637.85	566'691.35	564'318.25	2'373.10	0.4%
31. Educateurs, MSP					
31000 Educateurs, MSP *** NE PAS MODIFIER SVP ***	1'959'209.08	1'931'502.14	2'016'498.30	-84'996.16	-4.2%
31100 Veilleurs/veilleuses *** NE PAS MODIFIER SVP ***	192'583.10	202'244.34	191'209.00	11'035.34	5.8%
31200 Remplaçant(e)s Educateurs, éducateurs-enseignants	101'032.55	78'849.30	70'912.75	7'936.55	11.2%
31300 Stagiaires et apprentis	33'479.80	34'399.05	37'966.60	-3'567.55	-9.4%
31500 Personnel soignant	10'000.25	10'000.25	9'968.10	32.15	0.3%
31900 Récupération LAA	-24'672.00	-607.00	-15'000.00	14'393.00	-96.0%
31910 Récupération APG-AMAT	-14'413.70	-350.40	-10'000.00	9'649.60	-96.5%
31. Educateurs, MSP	2'257'219.08	2'256'037.68	2'301'554.75	-45'517.07	-2.0%
32. Salaires thérapies					
32100 Orthophonistes et psychomotricité	52'557.78	50'585.60	49'974.70	610.90	1.2%
32910 Récupération APG-AMAT	-7'174.25			0.00	
32. Salaires thérapies	45'383.53	50'585.60	49'974.70	610.90	1.2%
33. Salaires Direction et Administrations					
33000 Direction	496'078.47	496'165.32	492'371.85	3'793.47	0.8%
33100 Administration	197'738.10	192'072.90	191'966.25	106.65	0.1%
33200 Remplaçant(e)s	7'782.20	10'005.30		10'005.30	
33300 Stagiaires et apprentis	13'001.45	14'227.70	13'063.93	1'163.77	8.9%
33. Salaires Direction et Administrations	714'600.22	712'471.22	697'402.03	15'069.19	2.2%
34. Salaires économat et service de maison					
34000 Personnel hôtelier, de cafeteria	170'730.76	175'599.72	170'262.95	5'336.77	3.1%
34200 Remplaçant(e)s	3'049.60	1'539.90		1'539.90	
34400 Personnel de buanderie et lingerie	98'675.93	95'608.80	100'119.60	-4'510.80	-4.5%
34. Salaires économat et service de maison	272'456.29	272'748.42	270'382.55	2'365.87	0.9%
35. Salaires Services Techniques					
35000 Salaires conciergerie	232'661.59	233'446.28	225'742.30	7'703.98	3.4%
35200 Remplaçant(e)s	966.00	0.00	0.00	0.00	
35. Salaires Services Techniques	233'627.59	233'446.28	225'742.30	7'703.98	3.4%
37. Charges Sociales					
37000 AVS, AC, Allocations familiales *** NE PAS MODIFIER SVP ***	349'274.60	350'373.50	347'950.00	2'423.50	0.7%
37100 Caisse de pensions (LPP) *** NE PAS MODIFIER SVP ***	496'894.30	482'177.45	488'200.00	-6'022.55	-1.2%
37200 LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	4'602.35	8'038.95	8'010.00	28.95	0.4%
37400 Cotisations CCT-ES *** NE PAS MODIFIER SVP ***	5'230.85	5'232.65	5'350.00	-117.35	-2.2%
37450 Contributions aux structures d'accueil de l'enfance	6'989.80	7'412.75	7'030.00	382.75	5.4%
37500 Caisse de remplacement corps enseignant	8'155.60	7'666.80	8'310.00	-643.20	-7.7%
37600 Allocations complémentaires *** NE PAS MODIFIER SVP ***	63'555.50	59'472.20	60'620.00	-1'147.80	-1.9%
37700 Fonds formation et perfectionnement professionnel	2'301.90	3'582.65	3'600.00	-17.35	-0.5%
37950 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	39'936.70	42'117.70	45'000.00	-2'882.30	-6.4%
37. Charges Sociales	976'941.30	966'075.25	974'070.00	-7'994.75	-0.8%
38. Autres charges du personnel					
38000 Recrutement de personnel	426.05	506.00	2'000.00	-1'494.00	-74.7%
38100 Formation et perfectionnement *** NE PAS MODIFIER SVP ***	16'777.40	9'045.55	20'820.00	-11'774.45	-56.6%
38120 Fonds en faveur de la formation professionnelle	487.50	325.30	490.00	-164.70	-33.6%
38900 Autres charges de personnel	253.35	209.00	300.00	-91.00	-30.3%
38910 Pécule aux usagers	1'920.50	2'379.00	5'500.00	-3'121.00	-56.7%
38920 Frais de fonctionnement CNPea	29'970.00	29'981.00	34'400.00	-4'419.00	-12.8%
38. Autres charges du personnel	49'834.80	42'445.85	63'510.00	-21'064.15	-33.2%
39. Honoraires pour prestations de tiers					
39100 Frais CNPea (salaires)	190'622.00	208'155.00	215'850.00	-7'695.00	-3.6%
39110 Prestations de psychomotricité	22'435.15	27'353.60	25'000.00	2'353.60	9.4%
39120 Prestations de thérapie, par des intervenants externes	0.00	980.00	1'000.00	-20.00	-2.0%
39200 Frais du GIS	1'260.00	1'120.00	3'000.00	-1'880.00	-62.7%
39400 Personnel temporaire(intérimaires, soutien scolaire,...)	13'337.20	7'701.60	14'000.00	-6'298.40	-45.0%
39900 Autres honoraires	4'103.57	5'159.20	6'000.00	-840.80	-14.0%
39. Honoraires pour prestations de tiers	231'757.92	250'469.40	264'850.00	-14'380.60	-5.4%
3. Charges de personnel	5'322'458.58	5'350'971.05	5'411'804.58	-60'833.53	-1.1%

PERTES ET PROFITS - 2016

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2016-budget	
	2015	2016	2016	Fr.	%
4. Autres charges d'exploitations					
40. Matériel médical d'exploitation					
40010 Médicaments	1'712.80	1'051.65	1'200.00	-148.35	-12.4%
40020 Soins sanitaires	810.65	952.65	1'500.00	-547.35	-36.5%
40030 Examens de laboratoire / analyse d'urine	462.20	127.40	500.00	-372.60	-74.5%
40040 Prestat. médicales fournies par des tiers (Dentiste scolaire)	3'303.20	757.20		757.20	
40060 Matériel de pansements / À usage unique	247.80	120.65	800.00	-679.35	-84.9%
40100 Prévention SIDA	600.00	480.00		480.00	
40. Matériel médical d'exploitation	7'136.65	3'489.55	4'000.00	-510.45	-12.8%
41. Produits alimentaires et boissons					
41000 Vivres	144'150.00	171'086.20	158'000.00	13'086.20	8.3%
41500 Boissons	24'900.00	24'082.55	24'000.00	82.55	0.3%
41. Produits alimentaires et boissons	169'050.00	195'168.75	182'000.00	13'168.75	7.2%
42. Ménage					
42000 Textiles et substituts de textiles	1'684.65	3'927.55	4'000.00	-72.45	-1.8%
42010 Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation	685.75	504.10	500.00	4.10	0.8%
42100 Articles de ménage et ustensiles	4'020.85	3'381.15	7'100.00	-3'718.85	-52.4%
42110 Matériel d'éclairage	2'172.05	1'387.45	2'000.00	-612.55	-30.6%
42120 Matériel de cuisine, vaisselle	5'396.60	5'635.45	6'000.00	-364.55	-6.1%
42140 Matériel divers	336.70	68.70	500.00	-431.30	-86.3%
42200 Produits de lessives et de nettoyage	7'734.95	8'729.05	9'000.00	-270.95	-3.0%
42230 Produits pour traitement de l'eau (piscine)	4'108.70	3'202.00	4'000.00	-798.00	-20.0%
42. Ménage	26'140.25	26'835.45	33'100.00	-6'264.55	-18.9%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles					
43000 Entretien et réparation des immeubles	56'571.64	32'740.73	65'000.00	-32'259.27	-49.6%
43050 Charges et entretien - Patrimoine	64'989.15	81'329.95	57'650.00	23'679.95	41.1%
43051 Charges - F.-L. Borel	16'880.50	34'422.15		34'422.15	
43052 Charges - A. Borel	6'960.80	7'684.05		7'684.05	
43053 Charges - Schelling	13'418.45	8'029.60		8'029.60	
43054 Charges - Etienne	5'100.90	5'189.95		5'189.95	
43055 Charges - I & Annexe	9'287.65	6'915.00		6'915.00	
43056 Charges - Junod	10'720.70	10'186.90		10'186.90	
43059 Charges - Divers	2'620.15	8'902.30		8'902.30	
43060 Charges et entretien - Garages	8'158.00	7'378.70	14'650.00	-7'271.30	-49.6%
43061 Charges - Garage - G	7'511.80	6'742.85		6'742.85	
43062 Charges - Garage - Fer à Cheval	646.20	635.85		635.85	
43070 Charges et entretien - Domaines	38'808.25	39'642.30	22'960.00	16'682.30	72.7%
43071 Charges - Domaine - Dombresson	33'039.25	35'071.50		35'071.50	
43072 Charges - Domaine - Posats	5'456.35	4'090.35		4'090.35	
43073 Charges - Domaine - Vignes	312.65	480.45		480.45	
43100 Entretien et réparation mobilier et machines	21'103.70	25'903.47	25'000.00	903.47	3.6%
43200 Entretien et exploitation des véhicules	4'140.50	8'936.45	4'500.00	4'436.45	98.6%
43220 Exploitation véhicules (carburant)	6'772.45	5'063.82	5'000.00	63.82	1.3%
43300 Entretien des équipements informatiques et de communication	1'445.95	318.80	500.00	-181.20	-36.2%
43800 Outillage et matériel pour l'entretien de la propriété	5'455.20	4'596.75	7'000.00	-2'403.25	-34.3%
43820 Sécurité immeuble	9'564.70	12'584.80	9'400.00	3'184.80	33.9%
43900 Plantations, fourniture pour les aménagements extérieurs	380.00	757.45	2'000.00	-1'242.55	-62.1%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles	217'389.54	219'253.22	213'660.00	5'593.22	2.6%
44. Charges d'investissement					
44000 Loyers	9'546.00	7'731.00	13'200.00	-5'469.00	-41.4%
44150 Investissements non activés	5'729.10	3'961.25	9'000.00	-5'038.75	-56.0%
44200 Intérêts et frais bancaires et postaux	11'252.00	6'036.39	12'000.00	-5'963.61	-49.7%
44210 Intérêts - Prêt RFV - prévoyance.ne	23'675.75	23'029.15	23'030.00	-0.85	0.0%
44220 Intérêts - Caution Etat NE - Prêt RFV	3'382.00	3'289.90	3'290.00	-0.10	0.0%
44230 Intérêts - Caution Etat NE - Trésorerie		21'250.00	26'250.00	-5'000.00	-19.0%
44400 Intérêts hypothécaires	122'694.25	121'353.25	156'290.00	-34'936.75	-22.4%
44500 Amortissement immeubles	19'810.00	21'730.00	42'070.00	-20'340.00	-48.3%
44600 Amortissement mobilier et équipement	25'811.10	25'060.00	24'723.00	337.00	1.4%
44700 Amortissement véhicules	6'826.00	8'320.00	16'000.00	-7'680.00	-48.0%
44800 Amortissement informatique et communication	5'377.75	4'211.00	4'211.00	0.00	0.0%
44810 Amortissement informatique RPN	1'321.30	1'558.00	1'558.00	0.00	0.0%
44900 Amortissement prêt RFV - prévoyance.ne	18'474.25	19'120.85	19'120.85	0.00	0.0%
44. Charges d'investissement	253'899.50	266'650.79	350'742.85	-84'092.06	-24.0%

PERTES ET PROFITS - 2016

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2016-budget	
	2015	2016	2016	Fr.	%
45. Energie et Eau					
45000 Electricité	42'999.90	41'739.60	50'000.00	-8'260.40	-16.5%
45200 Combustibles	118'081.70	110'792.10	150'000.00	-39'207.90	-26.1%
45500 Eau	26'327.60	19'091.70	20'000.00	-908.30	-4.5%
45. Energie et Eau	187'409.20	171'623.40	220'000.00	-48'376.60	-22.0%
46. Ecole, formation et loisirs					
46001 Matériel - Scolaire et ACT	11'856.55	4'467.50	3'875.00	592.50	15.3%
46003 Matériel - Préformation	8'208.85	13'333.00	11'525.00	1'808.00	15.7%
46100 Matériel de bricolage et d'habileté manuelle	1'001.55	1'508.00	2'000.00	-492.00	-24.6%
46200 Bibliothèque	1'270.75	1'865.25	1'500.00	365.25	24.4%
46300 Loisirs, animation	21'503.50	18'226.59	25'000.00	-6'773.41	-27.1%
46400 Excursions et visites	1'264.20	1'772.68	1'500.00	272.68	18.2%
46500 Camps	22'220.20	15'806.90	19'000.00	-3'193.10	-16.8%
46600 Contributions d'écologie aux communes scolaires	39'606.30	17'915.80	13'200.00	4'715.80	35.7%
46700 Soins aux petits animaux	2'249.50	2'699.00	3'000.00	-301.00	-10.0%
46710 Matériel de thérapie	182.15	990.25	1'000.00	-9.75	-1.0%
46720 Matériel de sport	5'491.55	4'078.65	10'000.00	-5'921.35	-59.2%
46730 Matériel audio-visuel	1'101.00	649.15	2'000.00	-1'350.85	-67.5%
46900 Frais divers	2'622.00		1'000.00	-1'000.00	
46. Ecole, formation et loisirs	118'578.10	83'312.77	94'600.00	-11'287.23	-11.9%
47. Bureau et Administration					
47000 Matériel de bureau, imprimés	10'842.30	8'951.75	9'000.00	-48.25	-0.5%
47100 Communications (téléphones, Internet)	13'155.30	8'194.45	11'000.00	-2'805.55	-25.5%
47110 Téléphone mobile	4'488.35	6'430.50	4'700.00	1'730.50	36.8%
47120 Frais de port et d'emballage	3'777.55	3'510.20	3'500.00	10.20	0.3%
47140 Concessions TV et radio	1'682.65	1'801.00	1'700.00	101.00	5.9%
47200 Journaux, littérature spéciale	2'649.00	2'424.40	2'600.00	-175.60	-6.8%
47400 Débours	31'902.65	34'535.05	33'500.00	1'035.05	3.1%
47500 Maintenance logiciels informatiques et de communication	13'219.20	14'071.95	13'300.00	771.95	5.8%
47510 Nœud cantonal	5'076.00	4'860.00	5'100.00	-240.00	-4.7%
47520 Pro-Concept (ex-SIDIS)	18'503.20	18'503.20	18'000.00	503.20	2.8%
47530 Logiciels divers/Petit matériel informatique divers	1'623.80	4'498.15	4'500.00	-1.85	0.0%
47700 Prestations administratives de tiers (finances et comptabili	15'000.00	1'649.90	3'000.00	-1'350.10	-45.0%
47800 Conseils, révision des comptes	10'306.00	10'891.00	11'000.00	-109.00	-1.0%
47900 Rapport annuel	394.20	4'738.75	5'500.00	-761.25	-13.8%
47920 Jetons de présence	2'600.00	1'600.00	2'000.00	-400.00	-20.0%
47930 Cotisations à des associations et à des sociétés	11'281.65	10'747.90	11'500.00	-752.10	-6.5%
47990 Autres dépenses	0.00		500.00	-500.00	
47. Bureau et Administration	146'501.85	137'408.20	140'400.00	-2'991.80	-2.1%
49. Autres charges d'exploitation					
49000 Primes assurances chose et responsabilité civile	614.50	4'274.50	4'500.00	-225.50	-5.0%
49040 Assurance mobilier et machines	2'776.80	2'776.80	2'800.00	-23.20	-0.8%
49050 Assurance incendie immeubles (ECAP) et dégâts d'eau	13'971.55	13'559.40	14'000.00	-440.60	-3.1%
49060 Assurance véhicules	4'236.20	4'959.75	6'500.00	-1'540.25	-23.7%
49100 Taxes et redevances véhicules	2'275.05	2'765.40	2'300.00	465.40	20.2%
49200 Evacuation de déchets et eaux usées	33'266.10	32'931.00	25'000.00	7'931.00	31.7%
49530 Repas non pris	4'646.20	3'074.00	5'000.00	-1'926.00	-38.5%
49550 Frais d'aumônerie	11'889.90	11'825.10	11'500.00	325.10	2.8%
49900/20 Autres charges d'exploitation - Décorations	265.80	259.35	500.00	-240.65	-48.1%
49. Autres charges d'exploitation	73'942.10	76'425.30	72'100.00	4'325.30	6.0%
4. Autres charges d'exploitations	1'200'047.19	1'180'167.43	1'310'602.85	-130'435.42	-10.0%

PERTES ET PROFITS - 2016

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2016-budget	
	2015	2016	2016	Fr.	%
6. Produits d'exploitation				0.00	
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale					
60100 Contributions des communes (subsidés scolaires)	-292'553.90	-297'445.40	-270'000.00	-27'445.40	10.2%
60200 Contributions des répondants ou des parents, internes	-167'370.00	-152'010.00			
60210 Contributions des répondants ou des parents, externes	-12'981.00	-21'313.00	-208'530.00	30'015.00	-14.4%
60215 Contributions des répondants ou des parents, PCI/PCE	-4'696.00	-5'192.00			
60500 autres contributions (SPI - Mises à pied)	0.00	0.00	-6'864.00	6'864.00	
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale	-477'600.90	-475'960.40	-485'394.00	9'433.60	-1.9%
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale					
61000 Contributions du canton de domicile	-688'590.00	-642'837.00	-1'321'750.00	223'609.00	-16.9%
61310 Contributions des personnes accompagnées, taxe absence	-428'715.00	-455'304.00			
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale	-1'117'305.00	-1'098'141.00	-1'321'750.00	223'609.00	-16.9%
62. Revenus découlant d'autres prestations					
62130 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - AI)	-27'808.30	-10'552.50	-17'100.00	6'547.50	-38.3%
62140 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - Caisse Mal.)	-153'018.90	-107'052.70	-125'800.00	18'747.30	-14.9%
62210 Contrib. aux mesures médico-thérapeutiques	-9'775.30	-13'843.00	-10'000.00	-3'843.00	38.4%
62. Revenus découlant d'autres prestations	-190'602.50	-131'448.20	-152'900.00	21'451.80	-14.0%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital					
66000 Revenus locatifs - Patrimoine	-176'942.50	-169'187.55	-183'175.00	13'987.45	-7.6%
66001 Revenus locatifs - F.-L. Borel	-22'035.60	-18'196.60		-18'196.60	
66002 Revenus locatifs - A. Borel	-21'600.00	-21'600.00		-21'600.00	
66003 Revenus locatifs - Schelling	-28'443.15	-29'871.00		-29'871.00	
66004 Revenus locatifs - Etienne	-29'136.00	-29'136.00		-29'136.00	
66005 Revenus locatifs - I & Annexe	-35'095.55	-35'336.75		-35'336.75	
66006 Revenus locatifs - Junod	-38'152.20	-32'964.20		-32'964.20	
66009 Revenus locatifs - Divers	-2'480.00	-2'083.00		-2'083.00	
66010 Revenus locatifs - Garages	-21'436.00	-18'842.00	-19'800.00	958.00	-4.8%
66011 Revenus locatifs - Garage - G	-11'824.00	-9'230.00		-9'230.00	
66012 Revenus locatifs - Garage - Fer à Cheval	-9'612.00	-9'612.00		-9'612.00	
66100 Revenus locatifs - Domaines	-54'002.00	-55'487.00	-53'967.00	-1'520.00	2.8%
66101 Revenus locatifs - Domaine - Dombresson	-36'950.00	-38'435.00		-38'435.00	
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	-2'201.70	-3'172.30		-3'172.30	
66500 Revenus des intérêts du capital	-10.95		-300.00	300.00	
66. Revenus des loyers et intérêts du capital	-254'593.15	-246'688.85	-257'242.00	10'553.15	-4.1%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers					
68000 Nourriture du personnel *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-4'696.00	-4'336.00	-5'000.00	664.00	-13.3%
68050 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-39'936.70	-42'117.70	-45'000.00	2'882.30	-6.4%
68100 Logement du personnel	-61'426.10	-59'850.40	-56'380.00	-3'470.40	6.2%
68300 Ventes au personnel et à des tiers	-4'978.85	-8'320.00	-3'000.00	-5'320.00	177.3%
68400 Produits de la lingerie	-540.00	-480.00	-240.00	-240.00	100.0%
68900 Produits autres		-270.00		-270.00	
68920 Indemnités praticiens formateurs	-10'903.85	-15'300.00	-6'000.00	-9'300.00	155.0%
68960 Recettes piscine	-11'245.00	-13'920.00	-10'000.00	-3'920.00	39.2%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers	-133'726.50	-144'594.10	-125'620.00	-18'974.10	15.1%
69. Contributions à l'exploitation					
69130 Redistribution produit taxe CO2	-3'177.45	-3'024.20	-2'400.00	-624.20	26.0%
69300 Contributions de la Confédération	-771'754.00	-771'754.00	-768'002.00	-3'752.00	0.5%
69500 Contributions aux traitements des enseignants	-306'734.30	-311'515.80	-277'929.40	-33'586.40	12.1%
69. Contributions à l'exploitation	-1'081'665.75	-1'086'294.00	-1'048'331.40	-37'962.60	3.6%
6. Produits d'exploitation	-3'255'493.80	-3'183'126.55	-3'391'237.40	208'110.85	-6.1%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6'522'505.77	6'531'138.48	6'722'407.43	-191'268.95	-2.8%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	-3'255'493.80	-3'183'126.55	-3'391'237.40	208'110.85	-6.1%
EXCEDENT DE CHARGES - SIAM / OFJ	3'267'011.97	3'348'011.93	3'331'170.03	16'841.90	0.5%

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2015		Au 31.12.2016	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1. Actifs				
10. Actifs circulants				
100. Liquidités et titres				
100.0 Liquidités				
10000 Caisse principale	10'386.70		14'950.10	
10003 Caisse - Groupe F1	700.00		1'400.00	
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	12'286.70		17'550.10	
101.0 Chèques postaux				
10100 Compte chèques postal	76'715.96		8'226.64	
101.0 Chèques postaux	76'715.96		8'226.64	
102.0 Banques				
10219 Garantie loyer	800.00		800.00	
102.0 Banques	800.00		800.00	
105.0 Débiteurs				
10501 Débiteurs élèves	78'058.93		58'971.88	
10510 Débiteurs PCI/PCE	2'369.00		1'121.00	
10550 Avance argent de poche pensionnaires		874.60		
10560 Avances de frais aux usagers à refacturer	2'857.90		90.00	
10570 Avance de frais à refacturer manuellement				
105.0 Débiteurs	82'411.23		60'182.88	
106.0 Autres débiteurs				
10600 Clients représentants légaux	178'574.30		155'365.50	
10601 Autres débiteurs	34'796.30		45'824.90	
10602 Clients VIN	2'231.50		4'249.40	
10604 Débiteurs - Famille d'accueil	15'902.00		15'902.00	
10605 Débiteurs - Écolage	325'553.90		330'445.40	
10606 Débiteurs - Locataires	14'875.80		27'584.15	
10610 Canton de Bâle	28'980.00		0.00	
10611 Canton de Berne	28'890.00		0.00	
10612 Canton du Jura	113'529.00		155'141.80	
10613 Canton de Genève	39'745.20		25'721.30	
10614 Canton de Fribourg	61'688.00		36'884.50	
10617 Canton de Zürich	4'270.00		0.00	
10620 Impôt anticipé	52.80		52.80	
10640 Compte d'attente	2'841.40		1'398.65	
106.0 Autres débiteurs	851'930.20		798'570.40	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2015		Au 31.12.2016	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
107.0 Stocks				
10700 Stock - Vivres et boissons	41'709.50		24'558.30	
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	4'692.00		3'980.00	
107.0 Stocks	54'463.70		36'600.50	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES				
10851 Stock - Caissettes 3 bouteilles	344.10		202.50	
10852 Stock - Caissettes 6 bouteilles	107.40		107.40	
10863 Stock - Pain-Blanc 2013	2'106.00			
10864 Stock - Pain-Blanc 2014			2'767.50	
10874 Stock - Oeil-de-Perdrix 2014	1'124.55			
10875 Stock - Oeil-de-Perdrix 2015			2'119.50	
10880 Stock - Pinot Noir 2010	3'132.00		1'012.50	
10881 Stock - Pinot Noir 2011	5'913.00		3'847.50	
10882 Stock - Pinot Noir 2012	6'642.00		4'243.80	
10884 Stock - Pinot Noir 2014			5'994.00	
10887 Stock - Pinot Noir 2007	1'563.10		1'563.10	
10894 Stock - Chasselas - Cuvée 2014	3'150.45			
10895 Stock - Chasselas - Cuvée 2015			3'231.80	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES	24'082.60		25'089.60	
109.0 Comptes régularisation d'actif				
10900 Actifs transitoires	33'201.90		44'350.55	
10910 Excédent de charges de l'exercice courant	3'248'537.72		3'348'011.93	
109.0 Comptes régularisation d'actif	3'281'739.62		3'392'362.48	
100. Liquidités et titres	4'384'430.01		4'339'382.60	
10. Actifs circulants	4'384'430.01		4'339'382.60	
11. Actif Immobilisé				
110. Immeubles				
11050 Immeubles - Exploitation principale	2'868'764.16		2'847'034.16	
11051 Immeubles - Exploitation annexe (Patrimoine)	2'070'311.25		2'107'452.65	
11058 Travaux - Rénovation énergétique	191'634.80		1'619'037.95	
11059 Travaux - Parking et cuisines	241'925.70		241'925.70	
110. Immeubles	5'372'635.91		6'815'450.46	
111. Equipements				
11100 Equipement - Exploitation principale	251'456.90		230'921.70	
11110 Equipement - Exploitation annexe	17'025.40		22'939.40	
11120 Equipement - Machine à café	7'004.10		4'754.10	
111. Equipements	275'486.40		258'615.20	
112. Véhicules				
11200 Véhicules	101'554.00		93'234.00	
11210 Véhicules - Fiat Panda 5x (02/2014)	42'650.00		28'650.00	
112. Véhicules	144'204.00		121'884.00	
113. Informatique et communication				
11300 Systèmes informatiques et de communication	13'960.75		8'918.60	
113. Informatique et communication	13'960.75		8'918.60	
11. Actif Immobilisé	5'806'287.06		7'204'868.26	
1. Actifs	10'190'717.07		11'544'250.86	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2015		Au 31.12.2016	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2. Passifs				
20. Capitaux étrangers				
200. Créanciers				
200.0 Créanciers				
20000 Fournisseurs (comptabilité auxiliaire)		93'077.20		245'551.60
20001 Fournisseurs		89'428.45		46'972.00
20020 Caisse de compensation	29'770.95			2'151.00
20030 Prévoyance.ne			1'981.85	
20040 Caisse de remplacement		4'930.20		
20050 LAA - Zürich Assurances	1'495.00		606.35	
20060 LAAC - Zürich Assurances	98.25		180.50	
20070 Cotisations CCT - ES				
20080 APG - Visana		620.05		196.80
200.0 Créanciers		156'691.70		292'102.70
201.0 Autres créanciers				
20100 Impôts à la source				8.00
20101 Cagnotte		14'430.55		15'692.05
20110 Argent de poche		3'093.66		
201.0 Autres créanciers		17'524.21		15'700.05
202.0 Dettes financières				
20200 BCN - C/c Z 0044.00.06	428'865.83			229'394.92
20250 BCN - Avance à terme		1'700'000.00		1'300'000.00
20290 Recapitalisation (RFV) prévoyance.ne		657'976.25		638'855.40
202.0 Dettes financières		1'929'110.42		2'168'250.32
204.0 Passifs transitoires				
20400 Passifs transitoires		9'820.65		24'096.05
20409 Transfert Salaire				
204.0 Passifs transitoires		9'820.65		24'096.05
205.0 comptes de régularisation de passif				
20500 Avances sur excédent de charges canton NE SIAM		2'664'720.00		2'649'680.00
205.0 comptes de régularisation de passif		2'664'720.00		2'649'680.00
206.0 Dettes hypothécaires				
20600 BCN - C/construction 1026.66.97.7				1'619'037.95
20650 BCN - Hypothèque U 0044.00.05		3'365'000.00		3'335'000.00
20660 BCN - Hypothèque 1014.49.45.4		1'516'000.00		1'495'000.00
206.0 Dettes hypothécaires		4'881'000.00		6'449'037.95
208.0 Provisions				
20800 Provisions 13ème Salaire	1.00		0.40	
208.0 Provisions		-1.00		-0.40
200. Créanciers		9'658'865.98		11'598'866.67
20. Capitaux étrangers		9'658'865.98		11'598'866.67

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2015		Au 31.12.2016	
	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 -)		34'488.69		36'352.59
21120 Fonds "Colonie de vacances"		8'485.75		8'485.75
21130 Fonds "Cuvées F.-L. BOREL"		20'209.40		20'996.82
21140 Fonds "Geneviève FALLET"		4'736.60		4'202.00
21160 Fonds "Succession Alice GROSSENBACHER"		34'844.29		34'844.29
21170 Fonds "Loterie Romande" PCI		41'105.20		39'300.95
21175 Fonds "Pierre Mercier"		11'177.80		7'278.10
21180 Fonds "Equipements LOISIRS"		1'600.00		1'600.00
21190 Dons divers		3'082.35		5'228.70
21900 Résultat reporté (En 2016, solde 2015 à recevoir: 602'291.97)	646'896.16		1'231'922.18	
210.0 Capital propre		531'851.09		-54'615.81
210. Capital propre		531'851.09		-54'615.81
21. Fonds propres/capital de la Fondation		531'851.09		-54'615.81
2. Passifs		10'190'717.07		11'544'250.86

Bilan - Totaux égaux - ACTIFS / PASSIFS	10'190'717.07	10'190'717.07	11'544'250.86	11'544'250.86
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------