

PERTES ET PROFITS - 2018

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2018-budget	
	2017	2018		Fr.	%
3. Charges de personnel					
30. Salaires formations					
30000 Enseignants *** NE PAS MODIFIER SVP ***	526'383.45	542'689.85	603'858.85	-61'169.00	-10.1%
30200 Remplaçant(e)s *** NE PAS MODIFIER SVP ***	5'705.45	43'392.68	11'100.12	32'292.56	290.9%
30900 Récupération LAA	0.00	0.00		0.00	
30910 Récupération APG-AMAT	0.00	0.00		0.00	
30. Salaires formations	532'088.90	586'082.53	614'958.97	-28'876.44	-4.7%
31. Educateurs, MSP					
31000 Educateurs, MSP *** NE PAS MODIFIER SVP ***	1'979'155.45	1'926'339.31	1'956'975.25	-30'635.94	-1.6%
31100 Veilleurs/veilleuses *** NE PAS MODIFIER SVP ***	198'077.86	202'831.46	192'357.40	10'474.06	5.4%
31200 Remplaçant(e)s Educateurs, éducateurs-enseignants	64'050.65	81'641.17	69'069.55	12'571.62	18.2%
31300 Stagiaires et apprentis	43'099.00	42'501.10	49'852.45	-7'351.35	-14.7%
31500 Personnel soignant	10'072.40	10'072.40	10'072.65	-0.25	0.0%
31900 Récupération LAA	-12'386.90	1'659.90	-15'000.00	16'659.90	-111.1%
31910 Récupération APG-AMAT	-3'608.05	0.00	0.00	0.00	
31. Educateurs, MSP	2'278'460.41	2'265'045.34	2'263'327.30	1'718.04	0.1%
32. Salaires thérapies					
32100 Orthophonistes et psychomotricité	51'262.90	51'262.90	51'262.80	0.10	0.0%
32910 Récupération APG-AMAT	-7'526.40	0.00		0.00	
32. Salaires thérapies	43'736.50	51'262.90	51'262.80	0.10	0.0%
33. Salaires Direction et Administrations					
33000 Direction	489'841.68	486'325.44	484'179.00	2'146.44	0.4%
33100 Administration	196'169.65	203'459.30	191'866.60	11'592.70	6.0%
33200 Remplaçant(e)s	4'422.25	23'349.15	0.00	23'349.15	
33300 Stagiaires et apprentis	13'531.25	14'038.60	14'028.25	10.35	0.1%
33900 Récupération LAA	0.00	-6'918.50	0.00	-6'918.50	
33. Salaires Direction et Administrations	703'964.83	720'253.99	690'073.85	30'180.14	4.4%
34. Salaires économat et service de maison					
34000 Personnel hôtelier, de cafeteria	171'837.79	169'562.08	172'238.20	-2'676.12	-1.6%
34200 Remplaçant(e)s	7'463.55	3'650.95		3'650.95	
34300 Stagiaires et apprentis	3'273.40	0.00	13'910.00	-13'910.00	
34400 Personnel de buanderie et lingerie	97'278.30	95'274.40	101'203.00	-5'928.60	-5.9%
34900 Récupération LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-7'065.00	0.00	0.00	0.00	
34. Salaires économat et service de maison	272'788.04	268'487.43	287'351.20	-18'863.77	-6.6%
35. Salaires Services Techniques					
35000 Salaires conciergerie	236'368.91	234'654.12	228'480.70	6'173.42	2.7%
35200 Remplaçant(e)s	1'740.90	57.90	0.00	57.90	
35. Salaires Services Techniques	238'109.81	234'712.02	228'480.70	6'231.32	2.7%

PERTES ET PROFITS - 2018

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2018-budget	
	2017	2018		Fr.	%
37. Charges Sociales					
37000 AVS, AC, Allocations familiales *** NE PAS MODIFIER SVP ***	350'211.25	352'149.00	347'910.00	4'239.00	1.2%
37100 Caisse de pensions (LPP) *** NE PAS MODIFIER SVP ***	492'850.05	471'460.00	486'740.00	-15'280.00	-3.1%
37200 LAA *** NE PAS MODIFIER SVP ***	7'629.00	8'137.95	7'720.00	417.95	5.4%
37400 Cotisations CCT-ES *** NE PAS MODIFIER SVP ***	5'243.65	5'302.85	5'300.00	2.85	0.1%
37450 Contributions aux structures d'accueil de l'enfance	7'368.95	7'545.75	7'090.00	455.75	6.4%
37500 Caisse de remplacement corps enseignant	2'864.80	0.00	0.00	0.00	
37600 Allocations complémentaires *** NE PAS MODIFIER SVP ***	54'855.60	47'750.75	54'080.00	-6'329.25	-11.7%
37700 Fonds formation et perfectionnement professionnel	3'561.30	3'648.30	3'630.00	18.30	0.5%
37830 Prov ch soc 13ème *** NE PAS MODIFIER SVP ***	1.00	0.30		0.30	
37950 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	43'868.20	37'680.70	45'000.00	-7'319.30	-16.3%
37. Charges Sociales	968'453.80	933'675.60	957'470.00	-23'794.40	-2.5%
38. Autres charges du personnel					
38000 Recrutement de personnel	0.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	
38100 Formation et perfectionnement *** NE PAS MODIFIER SVP ***	16'198.40	16'741.45	21'730.00	-4'988.55	-23.0%
38120 Fonds en faveur de la formation professionnelle	354.30	517.60	490.00	27.60	5.6%
38900 Autres charges de personnel	358.00	241.25	300.00	-58.75	-19.6%
38910 Pécule aux usagers	1'141.25	1'699.30	3'000.00	-1'300.70	-43.4%
38920 Frais de fonctionnement CNPea	33'357.00	30'761.00	36'470.00	-5'709.00	-15.7%
38930 Visites médicales	382.00	236.65		236.65	
38. Autres charges du personnel	51'790.95	50'197.25	63'990.00	-13'792.75	-21.6%
39. Honoraires pour prestations de tiers					
39100 Frais CNPea (salaires)	228'977.00	222'885.00	235'400.00	-12'515.00	-5.3%
39110 Prestations de psychomotricité	27'687.20	27'291.75	27'500.00	-208.25	-0.8%
39120 Prestations de thérapie, par des intervenants externes	4'210.00	1'800.00	3'000.00	-1'200.00	-40.0%
39200 Frais du GIS	2'520.00	2'800.00	3'000.00	-200.00	-6.7%
39400 Personnel temporaire(intérimaires, soutien scolaire,...)	15'044.40	6'399.00	15'000.00	-8'601.00	-57.3%
39900 Autres honoraires	4'027.70	3'650.00	6'000.00	-2'350.00	-39.2%
39. Honoraires pour prestations de tiers	282'466.30	264'825.75	289'900.00	-25'074.25	-8.6%
3. Charges de personnel	5'371'859.54	5'374'542.81	5'446'814.82	-72'272.01	-1.3%

PERTES ET PROFITS - 2018

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2018-budget	
	2017	2018		Fr.	%
4. Autres charges d'exploitations					
40. Matériel médical d'exploitation					
40010 Médicaments	1'096.75	1'064.80	1'200.00	-135.20	-11.3%
40020 Soins sanitaires	503.65	1'083.55	1'000.00	83.55	8.4%
40030 Examens de laboratoire / analyse d'urine	201.30	344.60	300.00	44.60	14.9%
40040 Prestat. médicales fournies par des tiers (Dentiste scolaire)	1'803.30	1'587.20	1'500.00	87.20	5.8%
40060 Matériel de pansements / À usage unique	284.65	81.90	600.00	-518.10	-86.4%
40100 Prévention SIDA	660.00	640.00	1'000.00	-360.00	-36.0%
40. Matériel médical d'exploitation	4'549.65	4'802.05	5'600.00	-797.95	-14.2%
41. Produits alimentaires et boissons					
41000 Vivres	154'031.88	165'942.39	157'000.00	8'942.39	5.7%
41500 Boissons	24'504.25	26'996.15	25'000.00	1'996.15	8.0%
41. Produits alimentaires et boissons	178'536.13	192'938.54	182'000.00	10'938.54	6.0%
42. Ménage					
42000 Textiles et substituts de textiles	3'093.00	4'671.50	4'000.00	671.50	16.8%
42010 Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation	693.70	53.00	500.00	-447.00	-89.4%
42100 Articles de ménage et ustensiles	4'046.50	3'802.50	5'500.00	-1'697.50	-30.9%
42110 Matériel d'éclairage	1'121.60	1'706.45	2'000.00	-293.55	-14.7%
42120 Matériel de cuisine, vaisselle	3'574.30	5'197.30	6'500.00	-1'302.70	-20.0%
42140 Matériel divers	10.80	48.05	500.00	-451.95	-90.4%
42200 Produits de lessives et de nettoyage	10'642.50	9'106.90	9'000.00	106.90	1.2%
42230 Produits pour traitement de l'eau (piscine)	3'501.25	3'306.90	4'000.00	-693.10	-17.3%
42. Ménage	26'683.65	27'892.60	32'000.00	-4'107.40	-12.8%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles					
43000 Entretien et réparation des immeubles	64'523.00	29'909.60	45'000.00	-15'090.40	-33.5%
43050 Charges et entretien - Patrimoine	50'096.35	68'271.65	61'420.00	6'851.65	11.2%
43051 Charges - F.-L. Borel	7'723.35	20'261.85	8'800.00	11'461.85	130.2%
43052 Charges - A. Borel	4'455.40	4'124.25	5'760.00	-1'635.75	-28.4%
43053 Charges - Schelling	7'239.35	5'898.85	11'300.00	-5'401.15	-47.8%
43054 Charges - Etienne	5'441.95	7'473.45	6'020.00	1'453.45	24.1%
43055 Charges - I & Annexe	11'093.85	7'061.55	15'350.00	-8'288.45	-54.0%
43056 Charges - Junod	8'898.45	14'677.90	10'190.00	4'487.90	44.0%
43059 Charges - Divers	5'244.00	8'773.80	4'000.00	4'773.80	119.3%
43060 Charges et entretien - Garages	7'657.35	7'280.80	14'420.00	-7'139.20	-49.5%
43061 Charges - Garage - G	5'683.10	6'526.05	7'810.00	-1'283.95	-16.4%
43062 Charges - Garage - Fer à Cheval	1'974.25	754.75	6'610.00	-5'855.25	-88.6%
43070 Charges et entretien - Domaines	33'312.45	37'759.30	25'270.00	12'489.30	49.4%
43071 Charges - Domaine - Dombresson	27'967.35	27'090.00	18'650.00	8'440.00	45.3%
43072 Charges - Domaine - Posats	4'871.85	9'884.65	4'150.00	5'734.65	138.2%
43073 Charges - Domaine - Vignes	473.25	784.65	2'470.00	-1'685.35	-68.2%
43100 Entretien et réparation mobilier et machines	22'558.05	16'492.19	24'800.00	-8'307.81	-33.5%
43200 Entretien et exploitation des véhicules	10'746.25	6'386.25	9'000.00	-2'613.75	-29.0%
43220 Exploitation véhicules (carburant)	5'943.00	5'604.85	6'000.00	-395.15	-6.6%
43300 Entretien des équipements informatiques et de communication	952.20	250.60	500.00	-249.40	-49.9%
43800 Outillage et matériel pour l'entretien de la propriété	5'661.45	3'330.05	6'000.00	-2'669.95	-44.5%
43820 Sécurité immeuble	11'969.95	9'708.40	9'400.00	308.40	3.3%
43900 Plantations, fourniture pour les aménagements extérieurs	675.65	644.50	1'000.00	-355.50	-35.6%
43. Entretien et réparation des immobilisations corporelles	214'095.70	185'638.19	202'810.00	-17'171.81	-8.5%
44. Charges d'investissement					
44000 Loyers	4'400.00	11'736.00	6'600.00	5'136.00	77.8%
44150 Investissements non activés	889.90	0.00	6'000.00	-6'000.00	
44200 Intérêts et frais bancaires et postaux	8'653.13	5'317.24	11'000.00	-5'682.76	-51.7%
44210 Intérêts - Prêt RFV - prévoyance.ne	22'359.95	21'667.30	21'667.30	0.00	0.0%
44220 Intérêts - Caution Etat NE - Prêt RFV	3'194.30	3'095.35	3'095.30	0.05	0.0%
44230 Intérêts - Caution Etat NE - Trésorerie	25'000.00	23'750.00	26'250.00	-2'500.00	-9.5%
44400 Intérêts hypothécaires	126'025.60	108'438.10	114'650.00	-6'211.90	-5.4%
44500 Amortissement immeubles	33'210.00	83'933.50	84'640.00	-706.50	-0.8%
44600 Amortissement mobilier et équipement	24'375.00	31'663.00	33'526.00	-1'863.00	-5.6%
44700 Amortissement véhicules	8'320.00	8'320.00	14'640.00	-6'320.00	-43.2%
44800 Amortissement informatique et communication	3'948.00	1'891.00	1'891.00	0.00	0.0%
44810 Amortissement informatique RPN	1'558.00	622.00	622.00	0.00	0.0%
44900 Amortissement prêt RFV - prévoyance.ne	19'790.05	20'482.70	20'482.70	0.00	0.0%
44. Charges d'investissement	281'723.93	320'916.19	345'064.30	-24'148.11	-7.0%

PERTES ET PROFITS - 2018

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2018-budget	
	2017	2018		Fr.	%
45. Energie et Eau					
45000 Electricité	42'217.60	40'138.65	42'000.00	-1'861.35	-4.4%
45200 Combustibles	109'980.60	111'412.10	120'000.00	-8'587.90	-7.2%
45500 Eau	30'119.70	14'063.90	20'000.00	-5'936.10	-29.7%
45. Energie et Eau	182'317.90	165'614.65	182'000.00	-16'385.35	-9.0%
46. Ecole, formation et loisirs					
46001 Matériel - Scolaire et ACT	7'357.25	8'807.45	20'500.00	-11'692.55	-57.0%
46003 Matériel - Préformation	8'358.05	11'514.45	0.00	11'514.45	
46100 Matériel de bricolage et d'habileté manuelle	1'419.10	701.60	2'000.00	-1'298.40	-64.9%
46200 Bibliothèque	1'918.10	1'188.00	2'000.00	-812.00	-40.6%
46300 Loisirs, animation	23'815.65	16'111.25	18'000.00	-1'888.75	-10.5%
46400 Excursions et visites	1'534.30	2'200.90	2'000.00	200.90	10.0%
46500 Camps	19'570.60	13'276.00	15'000.00	-1'724.00	-11.5%
46600 Contributions d'écologie aux communes scolaires	28'265.75	28'727.05	24'000.00	4'727.05	19.7%
46700 Soins aux petits animaux	2'385.65	2'130.25	2'500.00	-369.75	-14.8%
46710 Matériel de thérapie	355.94	486.91	1'000.00	-513.09	-51.3%
46720 Matériel de sport	7'403.90	7'129.00	6'000.00	1'129.00	18.8%
46730 Matériel audio-visuel	1'383.35	454.70	1'500.00	-1'045.30	-69.7%
46900 Frais divers			500.00	-500.00	
46. Ecole, formation et loisirs	103'767.64	92'727.56	95'000.00	-2'272.44	-2.4%
47. Bureau et Administration					
47000 Matériel de bureau, imprimés	11'916.40	8'323.50	9'000.00	-676.50	-7.5%
47100 Communications (téléphones, Internet)	9'341.80	9'342.80	9'000.00	342.80	3.8%
47110 Téléphone mobile	3'477.10	4'489.55	6'000.00	-1'510.45	-25.2%
47120 Frais de port et d'emballage	3'572.95	3'157.90	3'500.00	-342.10	-9.8%
47140 Concessions TV et radio	1'454.60	1'195.60	2'000.00	-804.40	-40.2%
47200 Journaux, littérature spéciale	2'782.55	2'605.70	2'800.00	-194.30	-6.9%
47400 Débours	37'811.40	37'348.70	35'000.00	2'348.70	6.7%
47500 Maintenance logiciels informatiques et de communication	14'208.70	13'182.50	13'300.00	-117.50	-0.9%
47510 Nœud cantonal	5'292.00	5'277.30	5'300.00	-22.70	-0.4%
47520 Pro-Concept (ex-SIDIS)	16'268.65	18'549.55	18'500.00	49.55	0.3%
47530 Logiciels divers/Petit matériel informatique divers	4'178.40	4'143.30	4'300.00	-156.70	-3.6%
47700 Prestations administratives de tiers (finances et comptabili	1'542.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	
47800 Conseils, révision des comptes	10'081.00	9'991.00	11'000.00	-1'009.00	-9.2%
47900 Rapport annuel	304.55	325.25	400.00	-74.75	-18.7%
47930 Cotisations à des associations et à des sociétés	2'620.00	11'169.05	11'500.00	-330.95	-2.9%
47990 Autres dépenses			500.00	-500.00	
47. Bureau et Administration	124'852.10	129'101.70	134'100.00	-4'998.30	-3.7%
49. Autres charges d'exploitation					
49000 Primes assurances chose et responsabilité civile	4'140.00	4'150.60	4'300.00	-149.40	-3.5%
49020 Assurance juridique	0.00	1'736.00	3'300.00	-1'564.00	-47.4%
49040 Assurance mobilier et machines	2'776.80	2'885.50	2'800.00	85.50	3.1%
49050 Assurance incendie immeubles (ECAP) et dégâts d'eau	13'870.25	13'366.10	13'900.00	-533.90	-3.8%
49060 Assurance véhicules	6'112.70	7'226.45	5'200.00	2'026.45	39.0%
49100 Taxes et redevances véhicules	2'902.25	3'167.00	2'700.00	467.00	17.3%
49200 Evacuation de déchets et eaux usées	49'638.00	30'789.52	30'000.00	789.52	2.6%
49530 Repas non pris	1'938.30	2'270.00	1'500.00	770.00	51.3%
49540 Cadeaux de Noël, aide aux pensionnaires	3'037.00			0.00	
49550 Frais d'aumônerie	11'140.20	9'699.25	11'500.00	-1'800.75	-15.7%
49900/20 Autres charges d'exploitation - Décorations	369.70	517.40	500.00	17.40	3.5%
49. Autres charges d'exploitation	95'925.20	75'807.82	75'700.00	107.82	0.1%
4. Autres charges d'exploitations	1'212'451.90	1'195'439.30	1'254'274.30	-58'835.00	-4.7%

PERTES ET PROFITS - 2018

Compte	COMPTES		BUDGET	Ecart 2018-budget	
	2017	2018		Fr.	%
6. Produits d'exploitation				0.00	
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale					
60100 Contributions des communes (subsidés scolaires)	-327'080.40	-378'975.30	-280'000.00	-98'975.30	35.3%
60200 Contributions des répondants ou des parents, internes	-151'608.00	-176'640.00			
60210 Contributions des répondants ou des parents, externes	-17'832.00	-18'803.00	-208'921.00	9'366.00	-4.5%
60215 Contributions des répondants ou des parents, PCI/PCE	-4'904.00	-4'112.00			
60. Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale	-501'424.40	-578'530.30	-488'921.00	-89'609.30	18.3%
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale					
61000 Contributions du canton de domicile	-595'665.00	-512'528.00	-1'185'025.70	330'397.70	-27.9%
61310 Contributions des personnes accompagnées, taxe absence	-456'280.00	-342'100.00			
61. Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale	-1'051'945.00	-854'628.00	-1'185'025.70	330'397.70	-27.9%
62. Revenus découlant d'autres prestations					
62130 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - AI)	-7'879.35	-7'136.90	-16'300.00	9'163.10	-56.2%
62140 Contrib aux services pédago-thérap. (CNPea - Caisse Mal.)	-124'910.00	-134'607.80	-146'810.00	12'202.20	-8.3%
62210 Contrib. aux mesures médico-thérapeutiques	-14'898.50	-11'928.00	-14'000.00	2'072.00	-14.8%
62. Revenus découlant d'autres prestations	-147'687.85	-153'672.70	-177'110.00	23'437.30	-13.2%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital					
66000 Revenus locatifs - Patrimoine	-172'669.80	-176'895.05	-186'121.40	9'226.35	-5.0%
66001 Revenus locatifs - F.-L. Borel	-23'288.50	-27'746.10	-29'088.00	1'341.90	-4.6%
66002 Revenus locatifs - A. Borel	-21'420.90	-21'420.90	-21'600.00	179.10	-0.8%
66003 Revenus locatifs - Schelling	-29'524.15	-28'221.70	-30'491.40	2'269.70	-7.4%
66004 Revenus locatifs - Etienne	-28'894.40	-27'934.40	-28'656.00	721.60	-2.5%
66005 Revenus locatifs - I & Annexe	-35'098.60	-35'012.85	-35'160.00	147.15	-0.4%
66006 Revenus locatifs - Junod	-29'766.85	-32'625.10	-39'126.00	6'500.90	-16.6%
66009 Revenus locatifs - Divers	-4'676.40	-3'934.00	-2'000.00	-1'934.00	96.7%
66010 Revenus locatifs - Garages	-18'234.80	-19'530.80	-17'676.00	-1'854.80	10.5%
66011 Revenus locatifs - Garage - G	-9'218.45	-9'218.45	-9'360.00	141.55	-1.5%
66012 Revenus locatifs - Garage - Fer à Cheval	-9'016.35	-10'312.35	-8'316.00	-1'996.35	24.0%
66100 Produits des domaines	-44'207.00	-38'499.40	-49'767.00	11'267.60	-22.6%
66101 Produits du domaine - Dombresson	-32'155.00	-27'447.40	-31'515.00	4'067.60	-12.9%
66102 Produits du domaine - Posats	-7'492.50	-6'492.50	-13'692.50	7'200.00	-52.6%
66103 Revenus locatifs des vignes	-4'559.50	-4'559.50	-4'559.50	0.00	0.0%
66200 Produits des forêts	0.00	-1'095.60	0.00	-1'095.60	
66300 Produits des véhicules	-542.50	-798.20	-1'500.00	701.80	-46.8%
66. Revenus des loyers et intérêts du capital	-235'654.10	-236'819.05	-255'064.40	18'245.35	-7.2%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers					
68000 Nourriture du personnel *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-3'884.00	-4'190.00	-5'000.00	810.00	-16.2%
68050 Prestations en nature *** NE PAS MODIFIER SVP ***	-43'868.20	-37'680.70	-45'000.00	7'319.30	-16.3%
68100 Loyers bâtiments d'exploitation	-58'758.40	-59'600.80	-60'000.00	399.20	-0.7%
68300 Ventes au personnel et à des tiers	-4'550.00	-4'679.80	-5'000.00	320.20	-6.4%
68400 Produits de la lingerie	-540.00	-480.00	-240.00	-240.00	100.0%
68910 Indemnités sinistres	-9'634.35	-3'390.05		-3'390.05	
68920 Indemnités praticiens formateurs	-12'025.15	-11'985.00	-7'650.00	-4'335.00	56.7%
68960 Recettes piscine	-8'145.00	-6'300.00	-9'000.00	2'700.00	-30.0%
68. Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers	-141'405.10	-128'306.35	-131'890.00	3'583.65	-2.7%
69. Contributions à l'exploitation					
69130 Redistribution produit taxe CO2	-3'349.75	-6'076.30	-3'000.00	-3'076.30	102.5%
69300 Contributions de la Confédération	-771'754.00	-776'254.00	-770'000.00	-6'254.00	0.8%
69500 Contributions aux traitements des enseignants	-288'908.35	-310'300.60	-307'947.80	-2'352.80	0.8%
69. Contributions à l'exploitation	-1'064'012.10	-1'092'630.90	-1'080'947.80	-11'683.10	1.1%
6. Produits d'exploitation	-3'142'128.55	-3'044'587.30	-3'318'958.90	274'371.60	-8.3%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6'584'311.44	6'569'982.11	6'701'089.12	-131'107.01	-2.0%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	-3'142'128.55	-3'044'587.30	-3'318'958.90	274'371.60	-8.3%
EXCÉDENT DE CHARGES SUBVENTIONNÉ	3'442'182.89	3'525'394.81	3'382'130.22	143'264.59	4.2%
Provision pour apport supplémentaire à prévoyance.ne (03.01.2019)		432'582.00			
EXCÉDENT DE CHARGES FINAL	3'442'182.89	3'957'976.81	3'382'130.22	575'846.59	17.0%

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2017		Au 31.12.2018	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1. Actifs				
10. Actifs circulants				
100. Liquidités et titres				
100.0 Liquidités				
10000 Caisse principale	11'936.95		9'510.10	
10003 Caisse - Groupe F1	1'400.00		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	14'536.95		12'110.10	
101.0 Chèques postaux				
10100 Compte chèques postal	35'151.81		59'644.50	
101.0 Chèques postaux	35'151.81		59'644.50	
102.0 Banques				
10219 Garantie loyer	800.00		1'975.05	
102.0 Banques	800.00		1'975.05	
105.0 Débiteurs				
10501 Débiteurs élèves	29'007.73		10'941.33	
10510 Débiteurs PCI/PCE	1'121.00		1'121.00	
10560 Avances de frais aux usagers à refacturer	150.00		178.90	
105.0 Débiteurs	30'278.73		12'241.23	
106.0 Autres débiteurs				
10600 Clients représentants légaux	184'721.35		199'630.67	
10601 Autres débiteurs	42'352.30		33'368.00	
10602 Clients VIN	3'397.70		6'291.90	
10605 Débiteurs - Écolage	355'272.40		406'403.00	
10606 Débiteurs - Locataires	29'958.35		28'246.65	
10611 Canton de Berne	17'645.00		48'536.00	
10612 Canton du Jura	91'940.80		31'169.80	
10613 Canton de Genève	59'860.70		61'424.15	
10614 Canton de Fribourg	17'660.00		34'509.00	
10620 Impôt anticipé	52.80		52.80	
10640 Compte d'attente	1'894.40			490.75
106.0 Autres débiteurs	804'755.80		849'141.22	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2017		Au 31.12.2018	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
107.0 Stocks				
10700 Stock - Vivres et boissons	20'710.70		25'121.30	
10710 Stock - Lingerie pour l'exploitation	2'398.20		2'398.20	
10730 Stock - Combustibles	800.00		400.00	
10740 Stock - Fourrage	4'664.00		4'664.00	
10750 Stock - Produits de nettoyage	3'730.00		3'756.00	
107.0 Stocks	32'302.90		36'339.50	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES				
10851 Stock - Caissettes 3 bouteilles	167.10		78.60	
10852 Stock - Caissettes 6 bouteilles	107.40		107.40	
10866 Stock - Pain-Blanc 2016	2'241.00			
10867 Stock - Pain-Blanc 2017	0.00		0.00	
10876 Stock - Oeil-de-Perdrix 2016	2'497.50		0.00	
10877 Stock - Oeil-de-Perdrix 2017	0.00		2'855.90	
10881 Stock - Pinot Noir 2011	985.50		0.00	
10882 Stock - Pinot Noir 2012	2'056.80		0.00	
10884 Stock - Pinot Noir 2014	4'090.50		1'471.50	
10886 Stock - Pinot Noir 2016	15'063.10		11'094.10	
10896 Stock - Chasselas - Cuvée 2016	4'249.65		0.00	
10897 Stock - Chasselas - Cuvée 2017	0.00		1'208.70	
108.0 Stocks VIN et CAISSETTES	31'458.55		16'816.20	
109.0 Comptes régularisation d'actif				
10900 Actifs transitoires	91'163.20		107'042.60	
109.0 Comptes régularisation d'actif	91'163.20		107'042.60	
100. Liquidités et titres	1'040'447.94		1'095'310.40	
10. Actifs circulants	1'040'447.94		1'095'310.40	
11. Actif Immobilisé				
110. Immeubles				
11050 Immeubles - Exploitation principale	2'813'824.16		2'729'890.66	
11051 Immeubles - Exploitation annexe (Patrimoine)	2'080'847.25		2'083'353.60	
11057 Travaux - Posats	0.00		122'067.00	
11058 Travaux - Rénovation énergétique	1'925'105.15		3'348'909.60	
11059 Travaux - Parking et cuisines	241'925.70		241'925.70	
11080 OFJ - Subvention rénovation				1'965'734.00
110. Immeubles	7'061'702.26		6'560'412.56	
111. Equipements				
11100 Equipement - Exploitation principale	210'067.50		214'208.40	
11110 Equipement - Exploitation annexe	22'939.40		38'168.40	
11120 Equipement - Machine à café	2'504.10		2'084.10	
111. Equipements	235'511.00		254'460.90	
112. Véhicules				
11200 Véhicules	84'914.00		76'594.00	
11210 Véhicules - Fiat Panda 5x (03/2017)	50'695.00		36'358.00	
112. Véhicules	135'609.00		112'952.00	
113. Informatique et communication				
11300 Systèmes informatiques et de communication	3'412.60		899.60	
113. Informatique et communication	3'412.60		899.60	
11. Actif Immobilisé	7'436'234.86		6'928'725.06	
1. Actifs	8'476'682.80		8'024'035.46	

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2017		Au 31.12.2018	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2. Passifs				
20. Capitaux étrangers				
200. Créanciers				
200.0 Créanciers				
20000 Fournisseurs (comptabilité auxiliaire)		423'400.97		225'384.01
20001 Fournisseurs		61'433.05		27'018.70
20020 Caisse de compensation		5'927.10		12'268.95
20030 Prévoyance.ne	2'659.65			0.00
20040 Caisse de remplacement		10.60		0.00
20050 LAA - Zürich Assurances		111.00		856.40
20060 LAAC - Zürich Assurances	257.50		202.50	
20080 APG - Visana		150.70		105.55
200.0 Créanciers		488'116.27		265'431.11
201.0 Autres créanciers				
20100 Impôts à la source		8.00		3'674.30
20101 Cagnotte		14'850.50		16'663.75
20110 Argent de poche				
201.0 Autres créanciers		14'858.50		20'338.05
202.0 Dettes financières				
20200 BCN - C/c Z 0044.00.06	421'458.74		739'002.87	
20250 BCN - Avance à terme		1'200'000.00		1'300'000.00
20290 Recapitalisation (RFV) prévoyance.ne		619'065.35		598'582.65
202.0 Dettes financières		1'397'606.61		1'159'579.78
204.0 Passifs transitoires				
20400 Passifs transitoires		47'167.35		12'772.10
204.0 Passifs transitoires		47'167.35		12'772.10
206.0 Dettes hypothécaires				
20600 BCN - C/construction 1026.66.97.7	112'074.85		2'459'841.30	
20650 BCN - Hypothèque U 0044.00.05		3'295'100.00		3'245'300.00
20660 BCN - Hypothèque 1014.49.45.4		3'473'366.25		3'421'098.75
20670 BCN - Hypothèque 1030.11.20.5 (Rénovation)		0.00		1'985'000.00
206.0 Dettes hypothécaires		6'656'391.40		6'191'557.45
208.0 Provisions				
20800 Provisions 13ème Salaire		0.60		0.90
20810 Provision - prévoyance.ne (apport 2019)		0.00		432'582.00
208.0 Provisions		0.60		432'582.90
200. Créanciers		8'604'140.73		8'082'261.39
20. Capitaux étrangers		8'604'140.73		8'082'261.39

B I L A N		FLB		
Compte	Au 31.12.2017		Au 31.12.2018	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
21. Fonds propres/capital de la Fondation				
210. Capital propre				
21000 Capital		1'019'017.17		1'019'017.17
21110 Réserve (Mimosa - Cadeaux -)		36'426.44		31'811.34
21120 Fonds "Colonie de vacances"		8'485.75		8'485.75
21130 Fonds "Cuvées F.-L. BOREL"		22'592.02		25'119.72
21140 Fonds "Geneviève FALLET"		3'845.60		3'449.25
21160 Fonds "Succession Alice GROSSENBACHER"		34'844.29		18'625.94
21170 Fonds "Loterie Romande" PCI		36'202.84		0.00
21175 Fonds "Pierre Mercier"		23'478.10		13'778.10
21180 Fonds "Equipements LOISIRS"		1'600.00		13'128.00
21190 Dons divers		1'893.70		3'238.65
21900 Résultat reporté	571'660.96		551'178.24	
21900 Excédent de charges de l'exercice	3'442'182.89		3'957'976.81	
21900 Avance Etat NE sur excédent de charges courant		2'698'000.01		3'314'275.20
210. Capital propre		-127'457.93		-58'225.93
21. Fonds propres/capital de la Fondation		-127'457.93		-58'225.93
2. Passifs		8'476'682.80		8'024'035.46
Bilan - Totaux égaux - ACTIFS / PASSIFS	8'476'682.80	8'476'682.80	8'024'035.46	8'024'035.46