

RAPPORT DE L'AUDITEUR ET LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice 2020

Au Conseil de fondation de la

**Fondation du centre social
protestant Neuchâtel, CSP**

Neuchâtel

CONTENU DU RAPPORT

	<u>Pages</u>
Mandat et rapport	1
Bilan au 31 décembre 2020	3
Compte de résultat par nature de l'exercice 2020	5
Compte de résultat par section de l'exercice 2020	7
Variation du capital durant l'exercice 2020	11
Annexe aux comptes annuels	15
Tableau du flux de trésorerie de l'exercice 2020	21

Rapport de l'auditeur au comité sur les comptes annuels de la
Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP
Neuchâtel

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la **Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP** comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe pour l'exercice 31 décembre 2020.

Responsabilité du Conseil de fondation

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Conseil de fondation. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement de comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil de fondation est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes à la loi suisse.

Paragraphe d'observation

Nous attirons l'attention sur le compte de liaison Sacso s'élevant à CHF 209'125.76 dont le détail est présenté dans l'annexe aux comptes. Ce solde correspond au bilan de la comptabilité auxiliaire Sacso, dont nous tenons à préciser n'avoir effectué aucun contrôle au niveau des prestations versées à vos clients. En effet, la révision de cette comptabilité auxiliaire ne fait pas partie du mandat que vous nous avez confirmé en date du 10 février 2012. Notons qu'au 31 décembre 2020, ce compte de liaison a été ventilé dans différentes rubriques de votre bilan. Seuls les soldes finaux au 31 décembre 2020 ont été vérifiés sur la base du bilan et des annexes de la comptabilité Sacso.

BRUNNER ET ASSOCIES SA
Société fiduciaire



O. Hostettler
Expert-révisur agréé
Responsable de la révision

V. Utreras Sanchez
Experte-réviseur agréée

Annexes : - Comptes annuels

Neuchâtel, le 3 mars 2021
OH/VUS/cmu - 15+2

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF

	<u>31 décembre 2020</u>	(en CHF)	<u>31 décembre 2019</u>	(pour comparaison)
Actifs circulants	4'822'801.97	55%	5'030'098.63	57%
Liquidités	2'435'414.13	27%	2'742'419.85	32%
Caisses	11'964.24		18'342.15	
PostFinance	418'755.21		364'791.14	
Banques	2'004'694.68		2'359'286.56	
Titres	3'324.53	0%	3'324.53	0%
Créances résultant de livraisons et de prestations	70'461.55	1%	27'832.15	0%
Envers des tiers	70'461.55		27'832.15	
Autres créances à court terme	1'878'873.29	22%	2'127'814.80	24%
Envers des tiers	1'900'286.29		2'157'227.80	
Provision pour créances douteuses	-21'413.00		-29'413.00	
Stocks	29'607.60	0%	25'769.15	0%
Actifs de régularisation	405'120.87	5%	102'938.15	1%
Actifs immobilisés	3'907'996.27	45%	3'738'456.77	43%
Immobilisations financières	2'711'386.27	31%	2'662'446.77	31%
Placements fonds affectés	2'711'386.27		2'662'446.77	
Immobilisations corporelles	1'196'610.00	14%	1'076'010.00	12%
Aménagements et installations	157'503.00		3.00	
Véhicules	12'007.00		24'007.00	
Immeuble	1'027'100.00		1'052'000.00	
	8'730'798.24	100%	8'768'555.40	100%

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

PASSIF

	<u>31 décembre 2020</u>		<u>31 décembre 2019</u>	
	(en CHF)		(pour comparaison)	
Engagements à court terme	281'833.03	3%	512'715.46	6%
Dettes résultant de livraisons et de prestations	32'760.85	0%	28'746.45	0%
Envers des tiers	32'760.85		28'746.45	
Autres dettes à court terme	80'751.98	1%	229'343.56	3%
Clients momentanément créanciers	80'751.98		111'152.46	
Créanciers immeubles	0.00		118'191.10	
Passifs de régularisation	168'320.20	2%	254'625.45	3%
Engagements à long terme	2'955'546.60	33%	2'960'546.60	33%
Dettes financières à long terme	2'225'000.00	25%	2'225'000.00	25%
Etat de Neuchâtel, avances trésorerie	2'225'000.00		2'225'000.00	
Provisions à long terme	730'546.60	8%	735'546.60	8%
Provisions attribuées	128'906.60		128'906.60	
Provisions internes	601'640.00		606'640.00	
Capital des fonds	3'770'640.72	44%	3'656'625.47	42%
Fonds affectés	3'770'640.72	44%	3'656'625.47	42%
Fonds affectés interne	1'030'678.30		974'976.15	
Fonds affectés externe	2'739'962.42		2'681'649.32	
Capital de l'organisation	1'722'777.89	20%	1'638'667.87	19%
Capital de base	650'000.00		650'000.00	
Capital lié	168'000.00		168'000.00	
Capital libre	904'777.89		820'667.87	
	<hr/> 8'730'798.24	100%	<hr/> 8'768'555.40	100%
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2020
(par nature)

	<u>Exercice 2020</u> (en CHF)		<u>Exercice 2019</u> (pour comparaison)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions et prestations	3'246'726.90		3'052'906.60
Dons et legs	624'098.36		333'973.12
Dons affectés	213'750.00		140'000.00
Divers	72'768.70		67'068.30
Boutiques et débarras	707'481.90		760'149.12
Ateliers La Joliette	102'687.44		142'171.66
	<hr/>		<hr/>
Total produits d'exploitation	4'967'513.30	100%	4'496'268.80 100%
 <u>moins :</u>			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Contributions versées	168'546.70		71'337.45
Charges de collecte de fonds	15'732.20		16'292.00
Ramassages - boutique	7'215.05		7'166.80
Ateliers La Joliette	111'798.70		98'908.49
Charges de personnel	3'901'983.00		3'769'263.36
Loyers	179'920.00		165'720.00
Electricité et entretien	67'039.70		60'704.70
Frais d'entretien équipements	47'238.97		60'057.79
Frais de véhicules	47'873.20		51'621.20
Bureau et administration	64'514.20		68'613.99
Frais informatiques	119'385.05		130'422.30
Assurances	12'565.90		12'242.05
Frais de publicité	70'976.75		69'065.95
Frais divers	10'353.60		27'165.25
Amortissements	34'284.10		325'909.10
	<hr/>		<hr/>
Total charges d'exploitation	4'859'427.12	98%	4'934'490.43 110%
Résultat d'exploitation	108'086.18	2%	-438'221.63 -10%

	<u>Exercice 2020</u> (en CHF)		<u>Exercice 2019</u> (pour comparaison)	
Résultat d'exploitation	108'086.18	2%	-438'221.63	-10%
Résultat financier	66'944.54		239'939.02	
Produits extraordinaires	3'653.10		63'604.97	
Produits des immeubles	62'127.75		48'600.00	
Charges des immeubles	-15'188.55		-7'214.30	
Amortissement immeubles	-27'497.75		-9'000.00	
Résultat avant variation du capital des fonds	198'125.27	4%	-102'291.94	-2%
Attribution au capital des fonds	-292'447.30		-388'192.84	
Utilisation du capital des fonds	178'432.05		76'202.85	
Résultat annuel avant attribution aux réserves	84'110.02	2%	-414'281.93	-9%
Utilisation réserve développement du secteur ventes	0.00		300'000.00	
Résultat annuel après attribution aux réserves	84'110.02	2%	-114'281.93	-3%

Compte d'exploitation par section	Comptes 2020	Comptes 2019
Echelle	-27'040.45	-26'121.04
Prestations, contributions	131'200.00	135'600.00
Charges directes du secteur	-150'890.14	-153'961.95
Frais communs répartis	-7'350.31	-7'759.09
Ficelles du Budget	-5'906.95	-4'705.63
Prestations, contributions	54'050.00	57'666.00
Charges directes du secteur	-58'483.06	-60'815.92
Frais communs répartis	-1'473.89	-1'555.71
CISP	11'703.79	-15'244.26
Prestations, contributions	189'458.00	126'342.50
Charges directes du secteur	-169'465.97	-134'605.52
Frais communs répartis	-8'288.24	-6'981.24
My Connection	-12'884.20	-16'506.29
Prestations, contributions	80'000.00	80'000.00
Charges directes du secteur	-88'481.67	-91'858.61
Frais communs répartis	-4'402.53	-4'647.68
Direction, finances et administration	-69'402.73	-69'327.51
Revenus		
Charges administratives		
Frais communs répartis, part Joliette et		
Ressources, non pris en charge par l'Etat	-69'402.73	-69'327.51
Social-prévention et désendettement	-282'315.08	-336'369.34
Prestations, contributions	306'457.50	300'754.30
Contribution PMI	66'966.90	74'412.80
Charges directes du secteur	-620'863.80	-674'082.76
Frais communs répartis	-34'875.68	-37'453.68
Réfugiés	-271'576.32	-263'628.55
Prestations, contributions	1'092'384.00	1'077'949.10
Charges directes du secteur	-1'288'773.02	-1'265'211.83
Frais communs répartis	-75'187.30	-76'365.82

Compte d'exploitation par section	Comptes 2020	Comptes 2019
Requérants	-99'985.58	-56'481.91
Prestations, contributions	27'313.00	27'004.60
Contribution EPER	25'000.00	65'000.00
Charges directes du secteur	-145'331.10	-141'116.34
Frais communs répartis	-6'967.48	-7'370.17
Juridique	-138'157.90	-145'643.60
Prestations, contributions	20'528.00	16'400.00
Charges directes du secteur	-151'335.39	-154'284.51
Frais communs répartis	-7'350.51	-7'759.09
Conjugal	2'392.21	15'246.69
Prestations, contributions	121'120.00	121'200.00
Charges directes du secteur	-113'578.75	-100'527.78
Frais communs répartis	-5'149.04	-5'425.53
Ramassage et Boutiques	-146'965.84	-80'886.79
Produits des ventes et des débarras	707'978.63	759'129.67
Charges directes du secteur	-854'944.47	-840'016.46
Joliette	26'864.07	-10'691.45
Prestations, contributions	617'844.56	656'674.41
Charges directes du secteur	-590'980.49	-667'365.86
Ressources	-7'731.93	-1'305.75
Prestations, contributions	203'494.70	9'728.50
Charges directes du secteur	-211'226.63	-11'034.25
Subventions non affectées	484'900.00	500'900.00
Subvention EREN	270'000.00	286'000.00
Subvention générale Etat de Neuchâtel	184'550.00	184'550.00
Facture sociale harmonisée	30'350.00	30'350.00

Compte d'exploitation par section	Comptes 2020	Comptes 2019
Dons non affectées	554'560.76	283'101.92
Dons, Legs, Campage, Cultes, Paroisses et Privés	570'292.96	299'394.62
Frais liés aux dons	-15'732.20	-16'292.70
Produits et charges financiers	70'393.72	250'154.79
Intérêts et dividendes Fonds de soutien	26'782.00	27'183.63
Plus value s/titres réalisés Fonds de soutien	0.00	215'095.74
Plus value s/titres non réalisés Fonds de soutien	54'520.50	35'964.40
Frais Fonds de soutien	-10'373.70	-14'526.75
Moins value s/titres réalisés Fonds de soutien	0.00	-5'533.73
Intérêts Oiko et Banques	0.00	33.25
Intérêts et frais des Fonds affectés	-40.15	-3'354.40
Intérêts et Frais Banques/CCP	-494.93	-4'707.35
Produits et charges sur fonds affectés et Fonds Privés	90'858.70	103'241.05
BDA	45'655.40	34'578.50
Charges BDA	-41'372.15	-38'298.30
Charge BDA Lions Club	-4'930.25	-827.00
Julie de Bosset	12'000.00	10'000.00
Charges Julie de Bosset	-8'151.95	-10'223.25
Charges Cyril de Coulon	0.00	-3'534.10
Charges Rougement de Lowenberg	-9'270.25	-8'363.05
Charges Comité Bienfaisance du Locle	-800.00	-1'208.75
Charges DSR	0.00	-3'064.00
Chaîne du Bonheur	119'750.00	0.00
Charges Chaîne du Bonheur	-99'447.10	0.00
Audemars Piguet	20'000.00	0.00
Charges Amis de la Jeune Fille	-1'890.00	-2'419.00
Charges Alice Christian	0.00	0.00
Charges Veuves et Orphelins	-1'685.00	-2'300.00
Charges Incurables	-1'000.00	-1'100.00
Contribution Loterie Romande	62'000.00	130'000.00
Produits extraordinaires	11'017.55	54'697.03
Produits extraordinaires	11'017.55	54'697.03
Immeuble la Joliette	30'579.25	-270'620.30
Produits d'exploitation	73'305.55	48'600.00
Charges d'exploitation	-42'726.30	-319'220.30

Compte d'exploitation par section	Comptes 2020	Comptes 2019
Résultat avant variation du capital des fonds	221'303.07	-90'190.94
<hr/>		
Attributions/Dissolutions aux Fonds affectés	-137'193.05	-324'090.99
Attribution aux capital des fonds*	-292'447.30	-388'192.84
Dissolution aux capital des fonds*	155'254.25	64'101.85
<hr/>		
Résultat avant attribution aux réserves	84'110.02	-414'281.93
Attributions/Dissolutions aux Réserves		
Dissolution Réserve développement secteur vente	0.00	300'000.00
<hr/>		
Résultat annuel après attribution aux réserves	84'110.02	-114'281.93

* Ces rubriques ne sont pas identiques aux montants indiqués dans le compte de résultat par nature, du fait des attributions aux différentes sections des mouvements de certains fonds.

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2020

Le tableau de variation du capital présente les états, les prélèvements, les attributions, les transferts internes et l'utilisation des moyens provenant du capital des fonds (affectés) et du capital de l'organisation (financement propre).

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.20</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2020</u>	<u>Utilisations</u> <u>2020</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2020</u>
<u>Capital des fonds affectés</u>					
<u>Fonds affectés externe</u>					
Fonds Alice Christian	22'206.35		0.00	-40.00	22'166.35
Fonds Particuliers	39'850.10		7.95	0.00	39'858.05
Fonds désendettement	7'912.40		1.60	0.00	7'914.00
Fonds Veuves, orphelins	118'654.09		0.00	-1'661.30	116'992.79
Fonds des Incurables	88'696.75		0.00	-982.25	87'714.50
Fonds Amis de la jeune fille	23'635.39		0.00	-1'885.30	21'750.09
Fonds des réfugiés	122'310.89		24.45	0.00	122'335.34
Fonds de soutien	2'145'590.10		81'302.50	-10'373.80	2'216'518.80
Fonds Rougement de Lowenberg	112'793.25		1'229.50	-9'310.25	104'712.50
Total capital des fonds affectés externe	2'681'649.32	0.00	82'566.00	-24'252.90	2'739'962.42
<u>Fonds affectés interne</u>					
BDA - Réfugiés	20'926.05		0.00	0.00	20'926.05
Fonds B.D.A.	110'412.44		4'283.25	0.00	114'695.69
Fonds Ficelle du budget	51'268.91		0.00	0.00	51'268.91
Provision Groupe de parole	15'232.15		0.00	0.00	15'232.15
Provision Echelle	8'000.00		0.00	0.00	8'000.00
Fonds Julie de Bosset	3'569.90		3'848.05	0.00	7'417.95
Fonds Cyril de Coulon	0.00		0.00	0.00	0.00
Fonds service de l'emploi	24'000.00		0.00	-12'000.00	12'000.00
Fonds Recours/rapports med.	32'531.35		0.00	0.00	32'531.35
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	18'391.25		0.00	-800.00	17'591.25
Fonds nouveaux projet Joliette	906.45		0.00	0.00	906.45
Fonds entraide Joliette	827.70		0.00	0.00	827.70
Fond "Secours aux chômeurs"	5'760.00		0.00	0.00	5'760.00
Fonds BDA Lions Club	9'572.85		0.00	-4'930.25	4'642.60
Fonds Formation et développement SCC	31'425.30		0.00	0.00	31'425.30
Fonds Loterie romande renovation	502'577.80		0.00	-11'177.80	491'400.00
Fonds LORO autom sociale et Adm réfugiés	9'574.00		0.00	-9'574.00	0.00
Fonds Loterie Romande Rénovation cuisine joliette	130'000.00		0.00	-16'250.00	113'750.00
Fonds Loterie Romande / caiss enregist.	0.00		32'000.00	0.00	32'000.00
Fonds Loterie Romande / cours asile + stands	0.00		30'000.00	0.00	30'000.00
Fonds Chaîne du Bonheur	0.00		119'750.00	-99'447.10	20'302.90
Fonds Audemars Piguet	0.00		20'000.00	0.00	20'000.00
Total capital des fonds affectés interne	974'976.15	0.00	209'881.30	-154'179.15	1'030'678.30
Total variation du capital des fonds	3'656'625.47	0.00	292'447.30	-178'432.05	3'770'640.72

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2020

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.20</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Entrées</u> <u>2020</u>	<u>Sorties</u> <u>2020</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2020</u>
<u>Capital de la Fondation</u>					
Capital de la fondation					
Capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	650'000.00
Total du capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	650'000.00
Capital lié généré					
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	168'000.00	0.00	0.00	0.00	168'000.00
Total capital lié généré	168'000.00	0.00	0.00	0.00	168'000.00
Capital libre généré					
Réserve libre	512'550.66	-114'281.93	0.00	0.00	398'268.73
Réserve libre Fondation La Joliette*	422'399.14		0.00	0.00	422'399.14
Résultat annuel	-114'281.93	114'281.93	84'110.02	0.00	84'110.02
Total capital libre généré	820'667.87	0.00	84'110.02	0.00	904'777.89
Total du capital de la Fondation	1'638'667.87	0.00	84'110.02	0.00	1'722'777.89

* Montant issu de la fusion avec la Fondation La Joliette.

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2019

Le tableau de variation du capital présente les états, les prélèvements, les attributions, les transferts internes et l'utilisation des moyens provenant du capital des fonds (affectés) et du capital de l'organisation (financement propre).

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.19</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2019</u>	<u>Utilisations</u> <u>2019</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2019</u>
<u>Capital des fonds affectés</u>					
<u>Fonds affectés externe</u>					
Fonds Alice Christian	22'614.09			-407.74	22'206.35
Fonds Particuliers	39'842.15		7.95		39'850.10
Fonds désendettement	7'910.80		1.60		7'912.40
Fonds Veuves, orphelins	121'941.11			-3'287.02	118'654.09
Fonds des Incurables	90'386.95			-1'690.20	88'696.75
Fonds Amis de la jeune fille	26'296.63			-2'661.24	23'635.39
Fonds des réfugiés	123'447.64			-1'136.75	122'310.89
Fonds de soutien	1'887'406.81		258'183.29		2'145'590.10
Fonds Rougement de Lowenberg	121'403.25			-8'610.00	112'793.25
Total capital des fonds affectés externe	2'441'249.43	0.00	258'192.84	-17'792.95	2'681'649.32
<u>Fonds affectés interne</u>					
BDA - Réfugiés	20'926.05				20'926.05
Fonds B.D.A.	114'132.24			-3'719.80	110'412.44
Fonds Ficelle du budget	51'268.91				51'268.91
Fonds Loterie Romande / véhicules	13'000.00			-13'000.00	0.00
Fonds Loterie Romande autom sociale et Adm réfugiés	30'306.00			-20'732.00	9'574.00
Provision Groupe de parole	15'232.15				15'232.15
Provision Echelle	8'000.00				8'000.00
Fonds Julie de Bosset	3'793.15			-223.25	3'569.90
Fonds Cyril de Coulon	3'534.10			-3'534.10	0.00
Fonds service de l'emploi	36'100.00			-12'100.00	24'000.00
Fonds Recours/rapports med.	32'531.35				32'531.35
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	19'600.00			-1'208.75	18'391.25
Fonds nouveaux projet Joliette	906.45				906.45
Fonds entraide Joliette	827.70				827.70
Fond "Secours aux chômeurs"	5'760.00				5'760.00
Fonds BDA Lions Club	10'399.85			-827.00	9'572.85
Fonds DSR Joliette	3'064.00			-3'064.00	0.00
Fonds Loterie romande renovation	502'578.80			-1.00	502'577.80
Fonds Fourmation et développement SCC	31'425.30				31'425.30
Fonds Loterie Romande / cuisine	0.00		130'000.00		130'000.00
Total capital des fonds affectés interne	903'386.05	0.00	130'000.00	-58'409.90	974'976.15
Total variation du capital des fonds	3'344'635.48	0.00	388'192.84	-76'202.85	3'656'625.47

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2019

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.19</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Entrées</u> <u>2019</u>	<u>Sorties</u> <u>2019</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2019</u>
<u>Capital de la Fondation</u>					
Capital de la fondation					
Capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	650'000.00
Total du capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	650'000.00
Capital lié généré					
Réserve développement secteur vente	300'000.00	0.00	0.00	-300'000.00	0.00
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	168'000.00	0.00	0.00	0.00	168'000.00
Total capital lié généré	468'000.00	0.00	0.00	-300'000.00	168'000.00
Capital libre généré					
Réserve libre	510'442.28	2'108.38	0.00	0.00	512'550.66
Réserve libre Fondation La Joliette*	422'399.14	0.00	0.00	0.00	422'399.14
Résultat annuel	2'108.38	-2'108.38	-114'281.93	0.00	-114'281.93
Total capital libre généré	934'949.80	0.00	-114'281.93	0.00	820'667.87
Total du capital de la Fondation	2'052'949.80	0.00	-114'281.93	-300'000.00	1'638'667.87

* Montant issu de la fusion avec la Fondation La Joliette.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

(en CHF)

Généralités

La Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP est une fondation au sens des articles 80 ss du Code civil suisse. Elle a été constituée le 24 septembre 2015 et inscrite au Registre du commerce le 12 janvier 2016.

Cette Fondation a pour but de recevoir toute personne ou groupe de personnes rencontrant des difficultés sociales, relationnelles, conjugales ou juridiques, domiciliées dans le canton de Neuchâtel, sans distinction d'origine ni de confession, en complémentarité avec les autres services sociaux ambulatoires publics et privés du canton de Neuchâtel. Elle agit par l'aide individuelle et collective, ainsi que par l'action sociale, en posant un regard prospectif sur la société pour repérer l'émergence de nouveaux problèmes et en recherchant des solutions adaptées aux besoins, notamment en proposant des réformes ou des nouveaux projets. Dépositaire d'un héritage biblique qui appelle à la justice sociale et à la solidarité, elle participe à l'action diaconale de l'Eglise réformée évangélique du canton de Neuchâtel (EREN).

Indication des actes et des règlements

Statuts	21.12.2015
Règlement de placement du fonds de soutien	05.02.2018

Organe de gestion / Droit à la signature

Conseil de fondation :

Kistler François Didier	membre président *
Laurent Adrien	membre vice-président *
Besomi Yvan	membre secrétaire **
Authier Jean-Pierre	membre **
Béguin Mettraux Marie-Laure	membre **
Bridel Adrien	membre **
Calame Richard	membre **
Jaquet Geneviève	membre **
Maridor Roger	membre **
Röösli Guillemette	membre **

Fondation du centre social
protestant Neuchâtel, CSP
Neuchâtel

Bureau :

Kistler François Didier	membre président *
Laurent Adrien	membre vice-président *
Besomi Yvan	membre secrétaire **

* *Signature collective à deux*

** *Signature collective à deux avec le président ou le vice-président*

Les membres des organes de la Fondation, bénévoles issus de milieux divers, ne touchent aucune rémunération.

Organe de révision / Autorité de surveillance

Organe de révision	Brunner et Associés SA, société fiduciaire, Neuchâtel
Autorité de surveillance	Autorité de surveillance LPP et des fondations de Suisse occidentale, Lausanne

Principes d'évaluation et de présentation des comptes

La tenue des comptes, l'établissement du bilan et du compte de résultat et les principes d'évaluation sont régis par les dispositions du Code des obligations. Les comptes annuels, composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe, donnent un "aperçu aussi sûr que possible de la situation économique de la Fondation".

Dans la présentation des comptes, les nouveaux fonds affectés ont été comptabilisés directement en produits pour leur ensemble, les charges y relatives dans les différents comptes de charges. Les différences entre les charges et les produits sont comptabilisées dans les rubriques du compte de résultat dans "Attribution ou Utilisation du capital des fonds".

Une comptabilité analytique par secteur a été mise en place. Les charges et produits non imputables directement à chaque secteur ont été répartis selon un critère basé sur les taux d'occupation de chaque collaboratrice et collaborateur de la Fondation.

Actifs immobilisés

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la base des durées utiles suivantes:

Durées utiles des immobilisations corporelles		
	Durée d'utilisation	Méthode
Immeuble La Joliette	30 années	3.3% linéaire
Immeuble Grange	40 années	2.5% linéaire
Véhicules	4 années	25% linéaire
Aménagements et installations	8 années	12.5% linéaire

Commentaires des comptes annuels

Titres	2020	2019
Parts OIKO - Crédit	3'324.53	3'324.53
Total	3'324.53	3'324.53

Parts comptabilisés à la valeur nominale à la date d'établissement des comptes.

Autres créances à court terme - envers des tiers	2020	2019
Débiteurs ODAS/OSAS	1'483'513.80	1'722'919.68
Entretiens Permis "C"	378'170.35	383'693.00
I.A. Impôts anticipés	16'476.28	19'202.55
Jama Ali - Remboursement	1'315.00	1'815.00
TVA à récupérer	0.00	1'284.41
Clients momentanément débiteurs	20'810.86	28'313.16
Total	1'900'286.29	2'157'227.80

Les créances sont comptabilisés à la valeur nominale à la date d'établissement des comptes.

Immobilisations corporelles	31.12.2019	Activations	Sorties	Amortis- sements	31.12.2020
Aménagements et installations	3.00	179'784.10	0.00	-22'284.10	157'503.00
Véhicules	24'007.00	0.00	0.00	-12'000.00	12'007.00
Immeuble La Joliette	260'000.00	0.00	0.00	-9'000.00	251'000.00
Immeuble La Grange*	792'000.00	2'597.75	0.00	-18'497.75	776'100.00
Total	1'076'010.00	182'381.85	0.00	-61'781.85	1'196'610.00

Immobilisations corporelles	31.12.2018	Activations	Sorties	Amortis- sements	31.12.2019
Aménagements et installations	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Véhicules	49'106.00	0.00	0.00	-25'099.00	24'007.00
Immeuble La Joliette	269'000.00	0.00	0.00	-9'000.00	260'000.00
Immeuble La Grange*	0.00	1'092'810.10	0.00	-300'810.10	792'000.00
Total	318'109.00	1'092'810.10	0.00	-334'909.10	1'076'010.00

*La Grange de la Joliette a été renovée durant 2019, les travaux principaux ayant été terminés fin 2019, elle a été inaugurée début 2020. Des travaux complémentaires ont eu lieu début 2020, ce qui représente les activations 2020 déduction faite des subventions reçues de l'Etat de Neuchâtel pour un montant total de CHF 18'590. Un amortissement exceptionnel de CHF 300'000 avait été fait en 2019, le solde est amorti sur 40 ans dès 2020.

Compte de liaison SACSO

Les opérations suivantes ont été enregistrées dans la comptabilité de la Fondation :

Actif	2020	2019
Liquidités		
c/c BCN NE - Permis "C"	427'071.53	116'256.43
c/c BCN NE - Permis "B"	162'995.45	228'961.92
Autres créances à court terme		
Débiteurs ODAS/OSAS	1'483'513.80	1'722'919.68
Entretiens Permis "C"	378'170.35	383'693.00
Total	2'451'751.13	2'451'831.03
Passif		
Avance trésorerie de l'Etat	2'225'000.00	2'225'000.00
c/c SACSO - Réfugiés	17'625.37	17'545.47
Total	2'242'625.37	2'242'545.47

Solde en faveur de la fondation	209'125.76	209'285.56
--	-------------------	-------------------

Concordance des fonds affectés externe

Fonds affectés externes	2020	2019
Fonds Alice Christian	22'166.35	22'206.35
Fonds Particuliers	39'858.05	39'850.10
Fonds désendettement	7'914.00	7'912.40
Fonds Veuves, orphelins	116'992.79	118'654.09
Fonds des Incurables	87'714.50	88'696.75
Fonds Amis de la jeune fille	21'750.09	23'635.39
Fonds des réfugiés	122'335.34	122'310.89
Fonds de soutien	2'216'518.80	2'145'590.10
Fonds Rougement de Lowenberg	104'712.50	112'793.25
Total	2'739'962.42	2'681'649.32

Placements fonds affectés	2020	2019
BCN, comptes bancaires	558'304.77	563'885.77
BCN, fonds de placement	2'153'081.50	2'098'561.00
Total	2'711'386.27	2'662'446.77

Concordance des fonds affectés	2020	2019
Placements fonds affectés (Actif)	2'711'386.27	2'662'446.77
Impôt anticipé non encaissé pour fonds affectés	16'476.28	19'202.55
Impôt anticipé encaissé sur le compte générale CSP pour fonds affectés (à transférer en 2021 sur le BCN fonds)	12'099.87	0.00
Fonds affectés externes (Passif)	-2'739'962.42	2'681'649.32
Différence	0.00	0.00

Les parts du fond de placement sont comptabilisés à la valeur boursière à la date d'établissement des comptes.

Dettes financières à long terme

	2020	2019
Avance permanente du Service de l'action sociale NE	425'000.00	425'000.00
Avance permanente du secteur "Réfugiés"	1'800'000.00	1'800'000.00
Total	2'225'000.00	2'225'000.00

Provisions à long terme

	2019	2020
Provision équipement	30'406.60	30'406.60
Provision achats informatique	59'000.00	59'000.00
Provision nouveaux véhicules	25'500.00	25'500.00
Provision formation personnel	14'000.00	14'000.00
Provision prévoyance.ne 2019	0.00	0.00
Provision prévoyance.ne 2019 La Joliette	0.00	0.00
Provision prévoyance.ne 2019	0.00	0.00
Provision TVA	0.00	0.00
Provision compensation + remplacement personnel	220'000.00	220'000.00
Provision secteur procédure d'asile	50'000.00	50'000.00
Réserve plan social migration	190'000.00	190'000.00
Provision supervision	25'000.00	25'000.00
Provision secours indiv. migration	95'000.00	100'000.00
Provision mandat SFPO	6'640.00	6'640.00
Provision pour risques pécuniaire	15'000.00	15'000.00
Total	730'546.60	735'546.60

Subventions et prestations

	2020	2019
Subvention EREN - Paroisses	270'000.00	286'000.00
Subvention Etat	184'550.00	184'550.00
Contribution Etat - Service dettes	240'000.00	246'389.00
Contribution Etat - Services de l'emploi	515'592.00	515'592.00
Contribution Etat - Facture Sociale harmonisée	30'350.00	30'350.00
Contribution Etat - Aides sociales des réfugiés	1'059'200.00	1'072'000.00
Contribution Etat - Consultation conjugale	110'000.00	110'000.00
Contribution Etat - My Connection	80'000.00	80'000.00
Subvention PMI	66'966.90	74'412.80
Contribution Etat - Echelle	120'000.00	136'000.00
Contribution Etat - CISP	180'000.00	125'000.00
Contribution Etat - Ressources	203'112.00	9'728.50
Prestations ficelles du budget	50'000.00	49'896.00
Prestations Asile EPER	25'000.00	65'000.00
Prestations Requérants MNA	246.00	2'711.20
Prestation Evologia	33'000.00	33'000.00
Prestation Pro Senectute	6'100.00	6'100.00
Prestation Espace	21'050.00	0.00
Avenants contrats années antérieures	20'578.00	0.00
Diverses prestations	30'982.00	26'177.10
Total	3'246'726.90	3'052'906.60

Moyenne annuelle des emplois à plein temps

Le nombre d'emplois à plein temps ne dépasse pas 250 en moyenne annuelle.

Actifs grevés d'une réserve de propriété

Le compte courant H 0132.94.10 est nanti en faveur de la BCN à hauteur de CHF 125'000 pour garantir la limite de crédit auprès de cette institution bancaire.

Autre indication sur les comptes annuels

Honoraires de l'organe de révision

	2020	2019
Prestations de révision, CSP	10'000.00	10'000.00
Prestations de révision, La Joliette	3'500.00	3'500.00
TOTAL	13'500.00	13'500.00

**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
 DE L'EXERCICE 2020**

	<u>Exercice 2020</u> (en CHF)	<u>Exercice 2019</u> (pour comparaison)
<u>Résultat annuel avant attribution aux réserves</u>	84'110.02	-414'281.93
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
Variation du capital des fonds	114'015.25	311'989.99
Variation des provisions	-13'000.00	-306'133.90
Plus/moins-value non réalisée sur portefeuille	54'520.50	-35'964.40
Amortissements sur des immobilisations corporelles	61'781.85	334'909.10
	<hr/>	<hr/>
<u>Capacité d'autofinancement</u>	301'427.62	-109'481.14
Variations de l'actif circulant et de l'exigible à court et moyen termes :		
Encaissements (décaissements) provenant des :		
Créances	-42'629.40	679.45
Autres créances	256'941.51	13'954.31
Stocks	-3'838.45	9'564.00
Actifs de régularisation	-302'182.72	36'350.80
Dettes à court terme	-144'577.18	21'163.35
Passifs de régularisation	-86'305.25	84'654.50
	<hr/>	<hr/>
	-322'591.49	166'366.41
<u>Flux financiers d'exploitation</u>	a) -21'163.87	56'885.27

**Trésorerie provenant de (affectée à)
 l'investissement :**

Encaissements/décaissements provenant de :

Investissement en immobilisations financières	-103'460.00	-96'781.84
Investissement en immobilisations corporelles	-200'971.86	-1'092'810.10
Subventions reçues pour investissements corp.	18'590.00	0.00

<u>Flux financiers d'investissement</u>	b) -285'841.86	-1'189'591.94
---	-----------------------	----------------------

**Trésorerie provenant des (affectée aux)
 opérations de financement :**

Encaissements/décaissements provenant de :

Augmentation/(diminution) des dettes financières à long terme et autres dettes à long terme	0.00	0.00
--	------	------

<u>Flux financiers de l'activité de financement</u>	c) 0.00	0.00
---	----------------	-------------

Variation nette de la trésorerie durant l'exercice (a + b + c)	-307'005.73	-1'132'706.67
---	--------------------	----------------------

Disponible au 1er janvier	2'742'419.85	3'875'126.52
---------------------------	--------------	--------------

Variation nette de l'exercice	-307'005.73	-1'132'706.67
-------------------------------	-------------	---------------

Disponible au 31 décembre	2'435'414.12	2'742'419.85
----------------------------------	---------------------	---------------------