

RAPPORT DE L'AUDITEUR ET LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice 2016

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 2016	3
Compte de résultat par nature de l'exercice 2016	5
Compte de résultat par section de l'exercice 2016	7
Variation du capital durant l'exercice 2016	10
Annexe aux comptes annuels	14

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 2016.

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

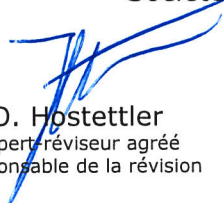
Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016 sont conformes à la loi suisse.

Paragraphe d'observation

Nous attirons l'attention sur le compte de liaison Sacso s'élevant à CHF 187'736.50 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 2016, ce compte de liaison a été ventilé dans différentes rubriques de votre bilan. Seuls les soldes finaux au 31 décembre 2016 ont été vérifiés sur la base du bilan et des annexes de la comptabilité Sacso.

Sans apporter de réserve à notre appréciation, nous attirons l'attention sur la remarque sous rubrique « Prévoyance professionnelle du personnel » dans l'annexe aux comptes.

BRUNNER ET ASSOCIES SA
Société fiduciaire


O. Hostettler
Expert-réviseur agréé
Responsable de la révision


R. Leuba
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels 2016
Neuchâtel, le 19 avril 2017
OH/RL/vp - 6

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF

	<u>31 décembre 2016</u> (en CHF)		<u>31 décembre 2015</u> (pour comparaison)	
Actifs circulants	5'231'073.13	68%	4'291'081.57	64%
Liquidités	3'003'641.50	39%	2'744'912.44	41%
Caisses	15'523.10		8'421.15	
PostFinance	543'317.90		985'165.09	
Banques	2'444'800.50		1'751'326.20	
Titres	3'324.53		18'324.53	0%
Créances résultant de livraisons et de prestations	46'063.75	1%	47'907.90	1%
Envers des tiers	46'063.75		47'907.90	
Autres créances à court terme	1'952'098.80	25%	1'338'160.96	20%
Liquidités clients sous gestion	148'245.35		183'835.35	
Envers des tiers	1'842'537.35		1'207'985.61	
Provision pour créances douteuses	-38'683.90		-53'660.00	
Stocks	19'203.30	0%	23'964.00	0%
Actifs de régularisation	206'741.25	3%	117'811.74	2%
Actifs immobilisés	2'480'573.69	32%	2'428'660.12	36%
Immobilisations financières	2'441'564.69	32%	2'373'452.12	35%
Garantie loyer envers des clients	2'250.60		2'250.35	
Placements fonds affectés	2'346'214.09		2'278'101.77	
EREN, prévoyance	93'100.00		93'100.00	
Immobilisations corporelles	39'009.00	0%	55'208.00	1%
Aménagements et installations	3.00		3'202.00	
Véhicules	39'006.00		52'006.00	
	7'711'646.82	100%	6'719'741.69	100%

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

PASSIF

	<u>31 décembre 2016</u>		<u>31 décembre 2015</u>	
	(en CHF)		(pour comparaison)	
Engagements à court terme	432'666.50	5%	388'088.33	7%
Dettes résultant de livraisons et de prestations	65'870.65	1%	41'429.20	1%
Envers des tiers	65'870.65		41'429.20	
Autres dettes à court terme	255'045.20	3%	309'782.13	5%
Clients momentanément créanciers	104'549.25		123'696.43	
Avances envers des clients	150'495.95		186'085.70	
Passifs de régularisation	111'750.65	1%	36'877.00	1%
Engagements à long terme	2'995'466.60	39%	2'345'466.60	34%
Dettes financières à long terme	2'025'000.00	26%	1'375'000.00	20%
Etat de Neuchâtel, avances trésorerie	2'025'000.00		1'375'000.00	
Provisions	970'466.60	13%	970'466.60	14%
Provisions attribuées	363'826.60		363'826.60	
Provisions internes	606'640.00		606'640.00	
Capital des fonds	2'753'032.38	36%	2'651'664.86	39%
Fonds affectés	2'745'445.33	36%	2'637'085.01	39%
Fonds affectés interne	399'231.24		358'983.24	
Fonds affectés externe	2'346'214.09		2'278'101.77	
Réserve de fluctuation des recettes	7'587.05	0%	14'579.85	0%
Capital de l'organisation	1'530'481.34	20%	1'334'521.90	20%
Capital de base	650'000.00		650'000.00	
Capital lié	398'000.00		328'000.00	
Capital libre	482'481.34		356'521.90	
	7'711'646.82	100%	6'719'741.69	100%

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016

(par nature)

	<u>Exercice 2016</u> (en CHF)		<u>Exercice 2015</u> (pour comparaison)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions et donations	2'712'301.90		2'571'791.80
Budget des autres	81'019.85		46'741.39
Appel de Mars	47'982.25		46'453.40
Amis du CSP	172'019.40		173'504.09
Dons affectés	88'363.15		0.00
Produits des livraisons et prestations :			
Prestations	294'525.35		251'075.45
Boutiques et débarras	838'409.26		775'186.05
Ateliers La Joliette	140'479.05		148'497.55
Total produits d'exploitation	4'375'100.21	100%	4'013'249.73 100%
<u>moins :</u>			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Contributions et donations versées :			
Budget des autres	52'325.30		66'923.16
Appel de Mars	281.15		368.15
Amis du CSP	13'792.55		12'813.50
Fonds privés	25'319.70		0.00
Ramassages - boutique	10'318.80		11'196.20
Ateliers La Joliette	116'914.30		133'139.90
Charges de personnel	3'307'137.80		3'110'872.60
Loyers	164'904.80		162'602.65
Electricité et entretien	50'978.95		47'582.50
Frais d'entretien, équipements	28'091.25		8'468.35
Frais de véhicules	49'045.90		19'450.40
Bureau et administration	95'315.55		101'697.10
Frais informatiques	136'365.90		105'061.05
Assurances	13'781.55		13'305.05
Frais de publicité	55'313.95		37'905.70
Frais divers	17'822.55		14'044.70
Amortissements	16'199.00		16'568.60
Total charges d'exploitation	4'153'909.00	95%	3'861'999.61 96%
Résultat d'exploitation	221'191.21	5%	151'250.12 4%

	<u>Exercice 2016</u> (en CHF)		<u>Exercice 2015</u> (pour comparaison)	
Résultat d'exploitation	221'191.21	5%	151'250.12	4%
Résultat financier	73'979.60		4'083.72	
Résultat immeuble	0.00		3'763.40	
Résultat exceptionnel	0.00		36'609.40	
Résultat extraordinaire	2'200.00		188'574.04	
Résultat avant variation du capital des fonds	297'370.81	7%	384'280.68	10%
Attribution au capital des fonds	-159'894.17		-319'550.87	
Utilisation du capital des fonds	51'490.00		57'583.82	
Réserve de fluctuation La Joliette	6'992.80		702.25	
Résultat annuel avant attribution aux réserves	195'959.44	4%	123'015.88	3%
Attribution réserve recapitalisation prévoyance	-70'000.00		0.00	
Résultat annuel après attribution aux réserves	125'959.44	3%	123'015.88	3%

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016
(par section)

Echelle - CISP	-8'089.38
Prestations, contributions	284'065.80
Charges directes du secteur	-276'299.99
Frais communs répartis	-15'855.19
Ficelles du Budget	-12'967.70
Prestations, contributions	59'640.00
Charges directes du secteur	-71'319.35
Frais communs répartis	-1'288.35
Direction, finances et administration	-78'151.39
Revenus	13'421.75
Charges administratives	-818'734.92
Frais communs répartis	727'161.78
Social-prévention et désendettement	-314'485.79
Prestations, contributions	307'098.60
Contribution PMI	74'012.40
Charges directes du secteur	-652'644.35
Frais communs répartis	-42'952.44
Réfugiés	-112'957.57
Prestations, contributions	983'183.35
Charges directes du secteur	-1'032'518.43
Frais communs répartis	-63'622.49
Requérants	-105'020.63
Prestations, contributions	35'280.00
Contribution EPER	65'000.00
Charges directes du secteur	-193'975.47
Frais communs répartis	-11'325.16
Juridique	-145'479.40
Prestations, contributions	21'200.00
Charges directes du secteur	-157'349.14
Frais communs répartis	-9'330.26

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016
(par section)

Conjugal	-9'914.92
Prestations, contributions	93'575.00
Charges directes du secteur	-98'045.54
Frais communs répartis	-5'444.38
Ramassage et Boutiques	135'945.09
Produits des ventes et des débarras	839'478.26
Charges directes du secteur	-703'533.17
Frais communs répartis	-
Joliette	-6'992.80
Prestations, contributions	618'640.50
Charges directes du secteur	-625'633.30
Frais communs répartis	-
Subventions non affectées	557'500.00
Subvention EREN	317'600.00
Subvention générale Etat de Neuchâtel	206'000.00
Etat de Neuchâtel - Dons des Communes	33'900.00
Dons non affectées	228'674.05
Dons, Campage, Cultes, Paroisses et Privés	242'747.75
Frais liés aux dons	-14'073.70
Produits et charges financiers	75'373.25
Intérêts et dividendes Fonds de soutien	23'094.90
Plus value s/titres réalisés Fonds de soutien	6'318.80
Plus value s/titres non réalisés Fonds de soutien	66'428.50
Frais Fonds de soutien	-13'696.10
Moins value s/titres réalisés Fonds de soutien	-7'588.40
Intérêts Oiko et Banques	558.80
Intérêts et frais des Fonds affectés	256.75

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016
(par section)

Produits et charges sur fonds affectés et Fonds Privés	91'738.00
BDA	81'019.85
Charges BDA	-52'325.30
Julie de Bosset	12'000.00
Charges Julie de Bosset	-11'221.75
Cyril de Coulon	10'000.00
Charges Cyril de Coulon	-9'362.40
Rougemont de Lowenberg	6'000.00
Charges Rougement de Lowenberg	-4'735.55
Contribution Loterie Romande	60'363.15
Produits extraordinaires	2'200.00
Produits extraordinaires	2'200.00
Résultat avant variation du capital des fonds	297'370.81
Attributions/Dissolutions aux Fonds affectés	-101'411.37
Attribution aux Fonds affectés	-159'894.17
Dissolution aux Fonds affectés	51'490.00
Réserve de fluctuation des recettes Joliette	6'992.80
Résultat avant attribution aux réserves	195'959.44
Attribution Réserve Prévoyance	-70'000.00
Attribution Réserve Prévoyance.ne 2039	-70'000.00
Résultat annuel après attribution aux réserves	125'959.44

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2016

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>01.01.16</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2016</u>	<u>Utilisations</u> <u>2016</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2016</u>
<u>Capital des fonds affectés</u>					
<u>Fonds affectés externe</u>					
Fonds Alice Christian	40'303.13		8.10		40'311.23
Fonds Particuliers	40'408.70		22.35		40'431.05
Fonds désendettement	7'901.30		3.95		7'905.25
Fonds Veuves, orphelins	122'367.85		69.40		122'437.25
Fonds des Incurables	89'669.89		51.65		89'721.54
Fonds Amis de la jeune fille	26'936.40		10.65		26'947.05
Fonds des réfugiés	122'142.50		46.80		122'189.30
Fonds de soutien	1'828'372.00		67'899.42		1'896'271.42
Total capital des fonds affectés externe	2'278'101.77	0.00	68'112.32	0.00	2'346'214.09
<u>Fonds affectés interne</u>					
Fonds B.D.A.	85'676.83		28'694.55		114'371.38
Fonds Ficelle du budget	63'759.11			-12'490.20	51'268.91
Fonds Loterie Romande / Abacus	40'214.00			-16'550.80	23'663.20
Fonds Loterie Romande / véhicules	52'000.00			-13'000.00	39'000.00
Fonds Loterie Romande / logiciel équipement	3'200.00			-3'200.00	0.00
Fonds Loterie Romande / Cours asile	10'458.20			-4'872.00	5'586.20
Fonds Loterie Romande / informatique	0.00		60'363.15		60'363.15
Provision Groupe de parole	4'693.20				4'693.20
Provision Echelle	8'000.00				8'000.00
BDA - Réfugiés	20'926.05				20'926.05
Fonds Julie de Bosset	248.15		778.25		1'026.40
Fonds Cyril de Coulon	-0.20		637.60		637.40
Fonds Rougemont de Lowenberg	3'903.90		1'264.45		5'168.35
Fonds d'entraide - CDF	0.00				0.00
Fonds Recours/rapports med.	32'531.35				32'531.35
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	21'600.00				21'600.00
Cagnotte du Personnel WE 50ième	2'701.50				2'701.50
Fond "Secours aux chômeurs"	5'760.00				5'760.00
Fonds entraide Joliette	1'342.70			-315.00	1'027.70
Fonds nouveaux projets	1'968.45			-1'062.00	906.45
Total capital des fonds affectés interne	358'983.24	0.00	91'738.00	-51'490.00	399'231.24
<u>Réserve</u>					
Fonds de fluctuation des recettes					
- solde reporté	15'282.10				15'282.10
- Déficit / excédent de produit de l'exercice précédent accepté par l'Etat	0.00	-702.25			-702.25
- Résultat de l'exercice	-702.25	702.25		-6'992.80	-6'992.80
Total fonds de fluctuation des recettes	14'579.85	0.00	0.00	-6'992.80	7'587.05

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2016

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.16</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Entrées</u> <u>2016</u>	<u>Sorties</u> <u>2016</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2016</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	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	128'000.00	0.00	70'000.00	0.00	198'000.00
Total capital lié généré	328'000.00	0.00	70'000.00	0.00	398'000.00
Capital libre généré					
Réserve libre	233'506.02	123'015.88	0.00	0.00	356'521.90
Résultat annuel	123'015.88	-123'015.88	125'959.44	0.00	125'959.44
Total capital libre généré	356'521.90	0.00	125'959.44	0.00	482'481.34
Total du capital de la Fondation	1'334'521.90	0.00	195'959.44	0.00	1'530'481.34

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2015

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>01.01.15</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2015</u>	<u>Utilisations</u> <u>2015</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2015</u>
<u>Capital des fonds affectés</u>					
<u>Fonds affectés externe</u>					
Fonds Alice Christian	0.00	41'304.94	0.00	-1'001.81	40'303.13
Fonds Particuliers	0.00	40'383.35	25.35	0.00	40'408.70
Fonds désendettement	0.00	7'893.55	7.75	0.00	7'901.30
Fonds Veuves, orphelins	0.00	125'019.44	0.00	-2'651.59	122'367.85
Fonds des Incurables	0.00	91'221.77	0.00	-1'551.88	89'669.89
Fonds Amis de la jeune fille	0.00	27'840.22	-300.00	-603.82	26'936.40
Fonds des réfugiés	0.00	125'226.51	0.00	-3'084.01	122'142.50
Fonds de soutien	0.00	0.00	1'828'372.00	0.00	1'828'372.00
Total capital des fonds affectés externe	0.00	458'889.78	1'828'105.10	-8'893.11	2'278'101.77

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.15</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2015</u>	<u>Utilisations</u> <u>2015</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2015</u>
<u>Fonds affectés interne</u>					
Fonds B.D.A.	0.00	105'858.60	0.00	-20'181.77	85'676.83
Fonds Ficelle du budget	0.00	63'759.11	0.00	0.00	63'759.11
Fonds Loterie Romande / Abacus	0.00	56'630.85	0.00	-16'416.85	40'214.00
Fonds Loterie Romande / véhicules	0.00	0.00	52'000.00	0.00	52'000.00
Fonds Loterie Romande / logiciel équipement	0.00	0.00	3'200.00	0.00	3'200.00
Fonds Loterie Romande / Cours asile	0.00	16'943.40	0.00	-6'485.20	10'458.20
Provision Groupe de parole	0.00	4'693.20	0.00	0.00	4'693.20
Provision Echelle	0.00	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
BDA - Réfugiés	0.00	0.00	20'926.05	0.00	20'926.05
Fonds Julie de Bosset	0.00	666.90	12'700.00	-13'118.75	248.15
Fonds Cyril de Coulon	0.00	-251.55	10'000.00	-9'748.65	-0.20
Fonds Rougemont de Lowenberg	0.00	4'263.10	4'000.00	-4'359.20	3'903.90
Fonds d'entraide - CDF	0.00	500.60	0.00	-500.60	0.00
Fonds Recours/rapports med.	0.00	32'531.35	0.00	0.00	32'531.35
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	0.00	21'600.00	0.00	0.00	21'600.00
Cagnotte du Personnel WE 50ième	0.00	7'440.00	7'807.50	-12'546.00	2'701.50
Fond Secours et dons	0.00	0.00	70.00	-70.00	0.00
Fond "Secours aux chômeurs"	0.00	5'760.00	0.00	0.00	5'760.00
Fonds entraide Joliette	0.00	0.00	1'342.70	0.00	1'342.70
Fonds nouveaux projets	0.00	0.00	1'968.45	0.00	1'968.45
Total capital des fonds affectés interne	0.00	328'395.56	114'014.70	-83'427.02	358'983.24
<u>Réserve</u>					
Fonds de fluctuation des recettes					
- solde reporté	9'353.65				9'353.65
- ajustement de la réserve	0.00		745.65		745.65
- Déficit / excédent de produit de l'exercice précédent accepté par l'Etat			5'182.80		5'182.80
- Résultat de l'exercice				-702.25	-702.25
Total fonds de fluctuation des recettes	9'353.65	0.00	5'928.45	-702.25	14'579.85

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2015

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.15</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Entrées</u> <u>2015</u>	<u>Sorties</u> <u>2015</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2015</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					
- Fonds affectés internes	328'395.56	-328'395.56	0.00	0.00	0.00
- Fonds affectés externes	458'889.78	-458'889.78	0.00	0.00	0.00
- Réserve développement secteur vente	0.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
- Réserve recapitalisation prévoyance.ne	0.00	128'000.00	0.00	0.00	128'000.00
Total capital lié généré	787'285.34	-459'285.34	0.00	0.00	328'000.00
Capital libre généré					
Réserve libre	233'506.02	0.00	0.00	0.00	233'506.02
Résultat annuel	0.00	0.00	0.00	123'015.88	123'015.88
Total capital libre généré	233'506.02	0.00	0.00	123'015.88	356'521.90
Total du capital de la Fondation	1'670'791.36	-459'285.34	0.00	123'015.88	1'334'521.90

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	01.12.2015

Organe de gestion / Droit à la signature

Conseil de fondation :

Grandjean-Perrenoud-Contesse Antoine	membre président *
Laurent Adrien	membre vice-président *
Besomi Yvan	membre secrétaire **
Authier Jean-Pierre	membre **
Béguin Mettraux Marie-Laure	membre **
Bridel Adrien	membre **
Jaquet Geneviève	membre **
Maridor Roger	membre **
Niederhauser Alexandre	membre **
Röösli Guillemette	membre **

Bureau :

Grandjean-Perrenoud-Contesse Antoine

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.

Commentaires des comptes annuels

Titres	2016	2015
Titres BCN	0.00	15'000.00
Prêt OIKO - Crédit	3'324.53	3'324.53
Total	3'324.53	18'324.53

Les titres sont comptabilisés à la valeur boursière à la date d'établissement des comptes.

Autres créances à court terme - envers des tiers	2016	2015
Débiteurs ODAS/OSAS	1'512'736.40	884'358.00
Entretiens Permis "C"	286'365.70	244'542.00
I.A. Impôts anticipés	7'465.32	697.95
Jama Ali - Remboursement	4'905.00	7'215.00
Débiteurs prêt personnel - Remboursement	3'180.00	5'600.00
Débiteurs Neuchâtel	21'571.03	46'146.16
Débiteurs La Chaux-de-Fonds	6'313.90	19'426.50
Total	1'842'537.35	1'207'985.61

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

Compte de liaison SACSO

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

Actif

Liquidités	2016	2015
c/c BCN NE - Permis "C"	180'904.01	57'782.94
c/c BCN NE - Permis "B"	261'050.39	407'031.11
Total	441'954.40	464'814.05

Autres créances à court terme	2016	2015
Débiteurs ODAS/OSAS	1'512'736.40	884'358.00
Entretiens Permis "C"	286'365.70	244'542.00
Total	1'799'102.10	1'128'900.00

Passif

	2016	2015
Avance trésorerie de l'Etat	2'025'000.00	950'000.00
c/c SACSO - Réfugiés	28'320.00	25'662.45
Total	2'053'320.00	975'662.45

Solde	187'736.50	618'051.60
--------------	-------------------	-------------------

Fonds affectés externes	2016	2015
Fonds Alice Christian	40'311.23	40'303.13
Fonds Particuliers	40'431.05	40'408.70
Fonds désendettement	7'905.25	7'901.30
Fonds Veuves, orphelins	122'437.25	122'367.85
Fonds des Incurables	89'721.54	89'669.89
Fonds Amis de la jeune fille	26'947.05	26'936.40
Fonds des réfugiés	122'189.30	122'142.50
Fonds de soutien	1'896'271.42	1'828'372.00
Total	2'346'214.09	2'278'101.77

Placements fonds affectés	2016	2015
BCN, comptes bancaires	449'942.67	399'729.77
BCN, obligations de caisse	0.00	50'000.00
Banque Bonhôte, comptes bancaires	233'735.42	259'858.00
Banque Bonhôte, titres	1'662'536.00	1'568'514.00
Total	2'346'214.09	2'278'101.77

Concordance des fonds affectés	2016	2015
Placements fonds affectés (Actif)	2'346'214.09	2'278'101.77
Fonds affectés externes (Passif)	-2'346'214.09	-2'278'101.77
Total	0.00	0.00

Dettes financières à long terme	2016	2015
Avance permanente du Service de l'action sociale NE	425'000.00	425'000.00
Avance permanente du secteur "Réfugiés"	1'600'000.00	950'000.00
Total	2'025'000.00	1'375'000.00

Provisions attribuées	2016	2015
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	93'100.00	93'100.00
Provision prévoyance.ne 2039	127'700.00	127'700.00
Provision prévoyance.ne 2039 La Joliette	14'120.00	14'120.00
Total	363'826.60	363'826.60

Provisions internes	2016	2015
Prov. Compens.+ rempl. 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	100'000.00	100'000.00
Provision mandat SFPO	6'640.00	6'640.00
Provision pour risques pécuniaire	15'000.00	15'000.00
Total	606'640.00	606'640.00

Subventions et donations	2016	2015
Contribut. EREN - Paroisses	317'600.00	317'600.00
Subvention Etat	206'000.00	206'000.00
Subvention Etat - Service dettes	240'000.00	240'000.00
Contribution Etat - Services de l'emploi	473'833.40	437'472.00
Soutien financier commune	35'000.00	32'800.00
Indem. dossiers Réfugiés	238'000.00	210'000.00
Forfait admin. Permis "B"	728'000.00	640'500.00
Subvention Etat	82'400.00	82'400.00
Mandat SFPO Social	5'760.00	7'200.00
Subvention PMI	74'012.40	74'800.00
Soutien financier divers	13'000.00	0.00
Subvention Echelle	210'000.00	210'000.00
Subventions CISP	71'970.00	0.00
Souvenirs "X"	13'362.00	14'386.25
Dons et legs	3'364.10	98'633.55
Total	2'712'301.90	2'571'791.80

Produits et charges exceptionnels

Le produit extraordinaire de CHF 2'200.00 concerne le remboursement d'un débiteur déjà comptabilisé en perte durant les années antérieures. Concernant l'exercice 2015, les produits exceptionnels s'élevant à CHF 225'183.44 sont principalement expliqués par des dissolutions partielles ou complètes de provisions constituées antérieurement à la constitution de la Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP.

Le détail des provisions attribuées et internes au 31 décembre 2016 figurent dans les tableaux ci-dessus.

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

	2016	2015
Garantie loyer envers des clients	2'250.60	2'250.35
Total	2'250.60	2'250.35

Autre indication sur les comptes annuels

Prévoyance professionnelle du personnel

La caisse de prévoyance des collaborateurs de la Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP, Prévoyance.ne, est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Elle présente un degré de couverture de 54.8% au 1er janvier 2016 (53.9% en 2015).

Le Parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1er janvier 2012, qui implique, en autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Des bornes intermédiaires de 60% au 1er janvier 2020 et de 75% au 1er janvier 2030 ont également été fixées.

Le 26 juin 2013, le Grand Conseil avait adopté une loi portant modification de la LCPFPub qui comprend plusieurs mesures dont la recapitalisation avec les échéances au 1er janvier 2014 et au 1er janvier 2019. Il était par ailleurs prévu que la caisse institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisations dès que son taux de couverture atteindrait 80% mais au plus tard au 1er janvier 2039. Le découvert résiduel à la date du changement de primauté serait réparti entre les employeurs. Le montant attribuable au CSP au 1er janvier 2016 était de CHF 2'643'082. Or, dans sa séance des 24 et 25 mai 2016, le Grand Conseil Neuchâtelois a abrogé l'article 4, alinéa 3, LCPFPub avec comme conséquence la renonciation à l'obligation du financement en 2039 du passage à un taux de couverture à 100%. Compte tenu de ce qui précède, le Conseil de fondation a décidé de maintenir les provisions constituées en 2014 et 2015. Par principe de prudence, il a décidé de se doter d'une réserve complémentaire de CHF 70'000.00 pris sur le bénéfice 2016 afin de garantir le financement du passage aux primautés de cotisations prévus prochainement par la caisse de prévoyance.

Pour la Fondation, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	2016	2015
Contribution unique d'assainissement	93'100.00	93'100.00
Provision pour changement de primauté	127'700.00	127'700.00
Provision pour changement de primauté La Joliette	14'120.00	14'120.00
Réserve pour changement de primauté	198'000.00	128'000.00
Total	432'920.00	362'920.00

La contribution unique d'assainissement portant échéance en 2019 se monte à CHF 93'100.00. Une garantie de prise en charge de ce montant a été donnée par l'EREN. Une créance a été portée à l'actif du bilan sous la rubrique immobilisations financières.

Informations complémentaires

Les activités du CSP - La Joliette ont été intégrées à la Fondation par consolidation au 31 décembre 2015. L'ensemble des positions ont été comptabilisées sur la base des comptes audités au 31 décembre 2015.