

RAPPORT DE L'AUDITEUR ET LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice 2017

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 2017	3
Compte de résultat par nature de l'exercice 2017	5
Compte de résultat par section de l'exercice 2017	7
Variation du capital durant l'exercice 2017	10
Annexe aux comptes annuels	14
Tableau du flux de trésorerie de l'exercice 2017	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 2017.

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 2017 sont conformes à la loi suisse.

Paragraphe d'observation

Nous attirons l'attention sur le compte de liaison Sacso s'élevant à CHF 203'771.- 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 2017, ce compte de liaison a été ventilé dans différentes rubriques de votre bilan. Seuls les soldes finaux au 31 décembre 2017 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


V. Utreras Sanchez
Experte-réviseur agréée

Annexes : - Comptes annuels 2017
Neuchâtel, le 16 mars 2018
OH/VUS/vp - 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF

	<u>31 décembre 2017</u>		<u>31 décembre 2016</u>	
	(en CHF)		(pour comparaison)	
Actifs circulants	5'600'160.36	67%	5'231'073.13	68%
Liquidités	3'377'496.96	40%	3'003'641.50	39%
Caisses	12'492.75		15'523.10	
PostFinance	842'361.18		543'317.90	
Banques	2'522'643.03		2'444'800.50	
Titres	3'324.53	0%	3'324.53	0%
Créances résultant de livraisons et de prestations	18'784.00	0%	46'063.75	1%
Envers des tiers	18'784.00		46'063.75	
Autres créances à court terme	2'075'067.82	26%	1'952'098.80	25%
Liquidités clients sous gestion	134'521.35		148'245.35	
Envers des tiers	1'978'140.37		1'842'537.35	
Provision pour créances douteuses	-37'593.90		-38'683.90	
Stocks	29'657.95	0%	19'203.30	0%
Actifs de régularisation	95'829.10	1%	206'741.25	3%
Actifs immobilisés	2'765'341.50	33%	2'480'573.69	32%
Immobilisations financières	2'739'332.50	33%	2'441'564.69	32%
Garantie loyer envers des clients	2'250.85		2'250.60	
Placements fonds affectés	2'638'781.65		2'346'214.09	
EREN, prévoyance	98'300.00		93'100.00	
Immobilisations corporelles	26'009.00	0%	39'009.00	0%
Aménagements et installations	3.00		3.00	
Véhicules	26'006.00		39'006.00	
	<hr/> 8'365'501.86 <hr/>	100%	<hr/> 7'711'646.82 <hr/>	100%

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

PASSIF

	<u>31 décembre 2017</u>		<u>31 décembre 2016</u>	
	(en CHF)		(pour comparaison)	
Engagements à court terme	396'753.09	5%	432'666.50	5%
Dettes résultant de livraisons et de prestations	48'532.15	1%	65'870.65	1%
Envers des tiers	48'532.15		65'870.65	
Autres dettes à court terme	245'187.69	3%	255'045.20	3%
Clients momentanément créanciers	108'415.49		104'549.25	
Avances envers des clients	136'772.20		150'495.95	
Passifs de régularisation	103'033.25	1%	111'750.65	1%
Engagements à long terme	3'283'846.60	39%	2'995'466.60	39%
Dettes financières à long terme	2'225'000.00	27%	2'025'000.00	26%
Etat de Neuchâtel, avances trésorerie	2'225'000.00		2'025'000.00	
Provisions	1'058'846.60	13%	970'466.60	13%
Provisions attribuées	452'206.60		363'826.60	
Provisions internes	606'640.00		606'640.00	
Capital des fonds	3'056'459.89	36%	2'753'032.38	36%
Fonds affectés	3'056'459.89	36%	2'745'445.33	36%
Fonds affectés interne	412'115.49		399'231.24	
Fonds affectés externe	2'644'344.40		2'346'214.09	
Réserve de fluctuation des recettes	0.00	0%	7'587.05	0%
Capital de l'organisation	1'628'442.28	19%	1'530'481.34	20%
Capital de base	650'000.00		650'000.00	
Capital lié	468'000.00		398'000.00	
Capital libre	510'442.28		482'481.34	
	8'365'501.86	100%	7'711'646.82	100%

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2017

(par nature)

	<u>Exercice 2017</u>		<u>Exercice 2016</u>
	(en CHF)		(pour comparaison)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions et donations	2'912'306.22		2'712'301.90
Budget des autres	51'760.60		81'019.85
Appel de Mars	68'740.80		47'982.25
Amis du CSP	164'713.10		172'019.40
Dons affectés	199'639.30		88'363.15
Produits des livraisons et prestations :			
Prestations	287'716.85		294'525.35
Boutiques et débarras	781'160.86		838'409.26
Ateliers La Joliette	149'822.45		140'479.05
	4'615'860.18		4'375'100.21
Total produits d'exploitation	4'615'860.18	100%	4'375'100.21 100%
<u>moins :</u>			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Contributions et donations versées :			
Budget des autres	49'665.65		52'325.30
Appel de Mars	426.80		281.15
Amis du CSP	13608.75		13'792.55
Fonds privés	42'913.45		25'319.70
Ramassages - boutique	7'205.75		10'318.80
Ateliers La Joliette	108'116.47		116'914.30
Charges de personnel	3'568'906.05		3'307'137.80
Loyers	165'724.80		164'904.80
Electricité et entretien	53'786.25		50'978.95
Frais d'entretien, équipements	29'790.70		28'091.25
Frais de véhicules	41'355.20		49'045.90
Bureau et administration	80'801.20		95'315.55
Frais informatiques	126'256.40		136'365.90
Assurances	12'701.40		13'781.55
Frais de publicité	68'000.38		55'313.95
Frais divers	24'040.45		17'822.55
Amortissements	13'000.00		16'199.00
	4'406'299.70		4'153'909.00
Total charges d'exploitation	4'406'299.70	95%	4'153'909.00 95%
Résultat d'exploitation	209'560.48	5%	221'191.21 5%

	<u>Exercice 2017</u> (en CHF)		<u>Exercice 2016</u> (pour comparaison)	
Résultat d'exploitation	209'560.48	5%	221'191.21	5%
Résultat financier	191'427.97		73'979.60	
Résultat extraordinaire	400.00		2'200.00	
Résultat avant variation du capital des fonds	401'388.45	9%	297'370.81	7%
Attribution au capital des fonds	-368'069.91		-159'894.17	
Utilisation du capital des fonds	57'055.35		51'490.00	
Réserve de fluctuation La Joliette	7'587.05		6'992.80	
Résultat annuel avant attribution aux réserves	97'960.94	2%	195'959.44	4%
Utilisation/attribution réserve recapitalisation prévoyance	30'000.00		-70'000.00	
Attribution réserve développement du secteur ventes	-100'000.00		0.00	
Résultat annuel après attribution aux réserves	27'960.94	1%	125'959.44	3%

Compte d'exploitation par section	Comptes 2017	Comptes 2016
Echelle	-3'536.18	-7'725.30
Prestations, contributions	211'000.00	210'000.00
Charges directes du secteur	-203'672.32	-205'942.17
Frais communs répartis	-10'863.86	-11'783.13
Ficelles du Budget	-1'461.80	-12'967.70
Prestations, contributions	59'450.00	59'640.00
Charges directes du secteur	-59'241.99	-71'319.35
Frais communs répartis	-1'669.81	-1'288.35
CISP	-10'313.08	-364.08
Prestations, contributions	129'464.40	74'065.80
Charges directes du secteur	-132'253.25	-70'357.82
Frais communs répartis	-7'524.23	-4'072.06
My Connection	1'664.70	-
Prestations, contributions	11'000.00	-
Charges directes du secteur	-8'832.34	-
Frais communs répartis	-502.96	-
Direction, finances et administration	-67'972.23	-78'151.39
Revenus	0.00	0.00
Charges administratives	-2'994.00	0.00
Frais communs répartis, part Joliette, non pris en charge par le Service de l'emploi	-64'978.23	-78'151.39
Social-prévention et désendettement	-331'592.39	-314'485.79
Prestations, contributions	299'380.00	307'098.60
Contribution PMI	74'824.00	74'012.40
Charges directes du secteur	-666'465.21	-652'644.35
Frais communs répartis	-39'331.18	-42'952.44
Réfugiés	-114'272.56	-112'957.57
Prestations, contributions	1'130'400.30	983'183.35
Charges directes du secteur	-1'172'025.86	-1'032'518.43
Frais communs répartis	-72'647.00	-63'622.49

Compte d'exploitation par section	Comptes 2017	Comptes 2016
Requérants	-83'324.88	-105'020.63
Prestations, contributions	25'394.15	35'280.00
Contribution EPER	65'000.00	65'000.00
Charges directes du secteur	-164'504.87	-193'975.47
Frais communs répartis	-9'214.16	-11'325.16
Juridique	-154'364.06	-145'479.40
Prestations, contributions	19'360.00	21'200.00
Charges directes du secteur	-163'926.47	-157'349.14
Frais communs répartis	-9'797.59	-9'330.26
Conjugal	-4'525.19	-9'914.92
Prestations, contributions	95'250.00	93'575.00
Charges directes du secteur	-94'745.63	-98'045.54
Frais communs répartis	-5'029.56	-5'444.38
Ramassage et Boutiques	54'491.15	135'945.09
Produits des ventes et des débarras	786'877.21	839'478.26
Charges directes du secteur	-732'386.06	-703'533.17
Frais communs répartis	-	-
Joliette	-12'668.91	-6'992.80
Prestations, contributions	644'599.70	618'640.50
Charges directes du secteur	-657'268.61	-625'633.30
Frais communs répartis	-	-
Subventions non affectées	542'754.00	557'500.00
Subvention EREN	302'854.00	317'600.00
Subvention générale Etat de Neuchâtel	206'000.00	206'000.00
Etat de Neuchâtel - Dons des Communes	33'900.00	33'900.00
Dons non affectées	235'140.57	228'674.05
Dons, Campage, Cultes, Paroisses et Privés	249'174.12	242'747.75
Frais liés aux dons	-14'033.55	-14'073.70

Compte d'exploitation par section	Comptes 2017	Comptes 2016
Produits et charges financiers	191'848.51	75'373.25
Intérêts et dividendes Fonds de soutien	24'417.84	23'094.90
Plus value s/titres réalisés Fonds de soutien	41'857.02	6'318.80
Plus value s/titres non réalisés Fonds de soutien	143'228.84	66'428.50
Frais Fonds de soutien	-14'566.35	-13'696.10
Moins value s/titres réalisés Fonds de soutien	-2'170.22	-7'588.40
Intérêts Oiko et Banques	66.49	558.80
Intérêts et frais des Fonds affectés	292.55	256.75
Frais Banques/CCP	-1'277.66	-
Produits et charges sur fonds affectés et Fonds Privés	159'120.80	91'738.00
BDA	51'760.60	81'019.85
Charges BDA	-49'665.65	-52'325.30
Julie de Bosset	12'000.00	12'000.00
Charges Julie de Bosset	-9'712.05	-11'221.75
Cyril de Coulon	10'000.00	10'000.00
Charges Cyril de Coulon	-9'042.60	-9'362.40
Rougemont de Lowenberg	132'939.30	6'000.00
Chages Rougement de Lowenberg	-6'082.20	-4'735.55
Charges Alice Christian	-18'076.60	-
Contribution Loterie Romande	45'000.00	60'363.15
Produits extraordinaires	400.00	2'200.00
Produits extraordinaires	400.00	2'200.00
Résultat avant variation du capital des fonds	401'388.45	297'370.81
Attributions/Dissolutions aux Fonds affectés	-303'427.51	-101'411.37
Attribution aux Fonds affectés	-368'069.91	-159'894.17
Dissolution aux Fonds affectés	57'055.35	51'490.00
Réserve de fluctuation des recettes Joliette	7'587.05	6'992.80
Résultat avant attribution aux réserves	97'960.94	195'959.44
Attribution Réserve Prévoyance	0.00	-70'000.00
Attribution Réserve développement secteur vente	-100'000.00	0.00
Dissolution Réserve Prévoyance.ne	30'000.00	0.00
Résultat annuel après attribution aux réserves	27'960.94	125'959.44

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2017

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>01.01.17</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2017</u>	<u>Utilisations</u> <u>2017</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2017</u>
<u>Capital des fonds affectés</u>					
<u>Fonds affectés externe</u>					
Fonds Alice Christian	40'311.23		778.23	-18'076.60	23'012.86
Fonds Particuliers	40'431.05		0.00	-596.85	39'834.20
Fonds désendettement	7'905.25		3.95	0.00	7'909.20
Fonds Veuves, orphelins	122'437.25		2'172.46	0.00	124'609.71
Fonds des Incurables	89'721.54		1'294.46	0.00	91'016.00
Fonds Amis de la jeune fille	26'947.05		491.95	0.00	27'439.00
Fonds des réfugiés	122'189.30		2'493.08	0.00	124'682.38
Fonds de soutien	1'896'271.42		177'856.18	0.00	2'074'127.60
Fonds Rougement de Lowenberg	0.00	5'168.35	132'639.30	-6'094.20	131'713.45
Total capital des fonds affectés externe	2'346'214.09	5'168.35	317'729.61	-24'767.65	2'644'344.40
<u>Fonds affectés interne</u>					
BDA - Réfugiés	20'926.05		0.00	0.00	20'926.05
Fonds B.D.A.	114'371.38		2'094.95	0.00	116'466.33
Fonds Ficelle du budget	51'268.91		0.00	0.00	51'268.91
Fonds Loterie Romande / Abacus	23'663.20		0.00	-10'800.00	12'863.20
Fonds Loterie Romande / véhicules	39'000.00		0.00	-13'000.00	26'000.00
Fonds Loterie Romande / logiciel équipement	0.00		0.00	0.00	0.00
Fonds Loterie Romande / Cours asile	5'586.20		0.00	-5'586.20	0.00
Fonds Loterie Romande / informatique	60'363.15		0.00	0.00	60'363.15
Fonds Loterie Romande autom sociale et Adm réfugiés	0.00		45'000.00	0.00	45'000.00
Provision Groupe de parole	4'693.20		0.00	0.00	4'693.20
Provision Echelle	8'000.00		0.00	0.00	8'000.00
Fonds Julie de Bosset	1'026.40		2'287.95	0.00	3'314.35
Fonds Cyril de Coulon	637.40		957.40	0.00	1'594.80
Fonds Rougemont de Lowenberg	5'168.35	-5'168.35	0.00	0.00	0.00
Fonds d'entraide - CDF	32'531.35		0.00	0.00	32'531.35
Fonds Recours/rapports med.	21'600.00		0.00	0.00	21'600.00
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	906.45		0.00	0.00	906.45
Cagnotte du Personnel WE 50ième	1'027.70		0.00	-200.00	827.70
Fond "Secours aux chômeurs"	2'701.50		0.00	-2'701.50	0.00
Fonds entraide Joliette	5'760.00		0.00	0.00	5'760.00
Total capital des fonds affectés interne	399'231.24	-5'168.35	50'340.30	-32'287.70	412'115.49
<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	-702.25	-6'992.80			-7'695.05
- Résultat de l'exercice	-6'992.80	6'992.80		-7'587.05	-7'587.05
Total fonds de fluctuation des recettes	7'587.05	0.00	0.00	-7'587.05	0.00

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2017

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.17</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Entrées</u> <u>2017</u>	<u>Sorties</u> <u>2017</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2017</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	100'000.00	0.00	300'000.00
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	198'000.00	0.00	0.00	-30'000.00	168'000.00
Total capital lié généré	398'000.00	0.00	100'000.00	-30'000.00	468'000.00
Capital libre généré					
Réserve libre	356'521.90	125'959.44	0.00	0.00	482'481.34
Résultat annuel	125'959.44	-125'959.44	27'960.94	0.00	27'960.94
Total capital libre généré	482'481.34	0.00	27'960.94	0.00	510'442.28
Total du capital de la Fondation	1'530'481.34	0.00	127'960.94	-30'000.00	1'628'442.28

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>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>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
<hr/>					
Total du capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	650'000.00
<hr/>					
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
<hr/>					
Total capital lié généré	328'000.00	0.00	70'000.00	0.00	398'000.00
<hr/>					
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
<hr/>					
Total capital libre généré	356'521.90	0.00	125'959.44	0.00	482'481.34
<hr/>					
Total du capital de la Fondation	1'334'521.90	0.00	195'959.44	0.00	1'530'481.34

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 :

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 **
Niederhauser Alexandre	membre **
Röösli Guillemette	membre **

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.

Commentaires des comptes annuels

Titres	2017	2016
Prêt OIKO - Crédit	3'324.53	3'324.53
Total	3'324.53	3'324.53

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

Autres créances à court terme - envers des tiers	2017	2016
Débiteurs ODAS/OSAS	1'596'883.15	1'512'736.40
Entretiens Permis "C"	345'435.90	286'365.70
I.A. Impôts anticipés	6'753.74	7'465.32
Jama Ali - Remboursement	3'705.00	4'905.00
Débiteurs prêt personnel - Remboursement	540.00	3'180.00
Débiteurs Neuchâtel	0.00	21'571.03
Débiteurs La Chaux-de-Fonds	0.00	6'313.90
Clients momentanément débiteurs	24'822.58	0.00
Total	1'978'140.37	1'842'537.35

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	2017	2016
c/c BCN NE - Permis "C"	49'551.91	180'904.01
c/c BCN NE - Permis "B"	457'202.79	261'050.39
Total	506'754.70	441'954.40

Autres créances à court terme	2017	2016
Débiteurs ODAS/OSAS	1'596'883.15	1'512'736.40
Entretiens Permis "C"	345'435.90	286'365.70
Total	1'942'319.05	1'799'102.10

Passif

	2017	2016
Avance trésorerie de l'Etat	2'225'000.00	2'025'000.00
c/c SACSO - Réfugiés	20'302.75	28'320.00
Total	2'245'302.75	2'053'320.00

Solde	203'771.00	187'736.50
--------------	-------------------	-------------------

Fonds affectés externes	2017	2016
Fonds Alice Christian	23'012.86	40'311.23
Fonds Particuliers	39'834.20	40'431.05
Fonds désendettement	7'909.20	7'905.25
Fonds Veuves, orphelins	124'609.71	122'437.25
Fonds des Incurables	91'016.00	89'721.54
Fonds Amis de la jeune fille	27'439.00	26'947.05
Fonds des réfugiés	124'682.38	122'189.30
Fonds de soutien	2'074'127.60	1'896'271.42
Fonds Rougement de Lowenberg	131'713.45	0.00
Total	2'644'344.40	2'346'214.09

Placements fonds affectés	2017	2016
BCN, comptes bancaires	571'130.65	449'942.67
Banque Bonhôte, comptes bancaires	191'640.16	233'735.42
Banque Bonhôte, titres	1'876'010.84	1'662'536.00
Total	2'638'781.65	2'346'214.09

Concordance des fonds affectés	2017	2016
Placements fonds affectés (Actif)	2'638'781.65	2'346'214.09
Impôt anticipé pour fonds affectés	5'562.75	0.00
Fonds affectés externes (Passif)	-2'644'344.40	-2'346'214.09
Total	0.00	0.00

Dettes financières à long terme	2017	2016
Avance permanente du Service de l'action sociale NE	425'000.00	425'000.00
Avance permanente du secteur "Réfugiés"	1'800'000.00	1'600'000.00
Total	2'225'000.00	2'025'000.00

Provisions attribuées	2017	2016
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	98'300.00	93'100.00
Provision prévoyance.ne 2019 La Joliette	24'900.00	127'700.00
Provision prévoyance.ne 2019	200'100.00	14'120.00
Total	452'206.60	363'826.60

Provisions internes	2017	2016
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	2017	2016
Subvention EREN - Paroisses	302'854.00	317'600.00
Subvention Etat	206'000.00	206'000.00
Contribution Etat - Service dettes	240'000.00	240'000.00
Contribution Etat - Services de l'emploi	499'968.00	473'833.40
Soutien financier commune	33'900.00	35'000.00
Contribution Etat - Aides sociales des réfugiés	1'109'500.00	966'000.00
Contribution Etat - Consultation conjugale	82'400.00	82'400.00
Contribution Etat - My Connection	11'000.00	5'760.00
Subvention PMI	74'824.00	74'012.40
Soutien financier divers	0.00	13'000.00
Contribution Etat - Echelle	210'000.00	210'000.00
Contribution Etat - CISP	125'140.00	71'970.00
Dons in memoriam	4'582.57	13'362.00
Dons divers et legs	12'137.65	3'364.10
Total	2'912'306.22	2'712'301.90

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

	2017	2016
Garantie loyer envers des clients	2'250.60	2'250.60
Total	2'250.60	2'250.60

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 63.1% au 1er janvier 2017 (54.8% en 2016).

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 aurait été réparti entre les employeurs. Le montant attribuable à la Fondation au 1er janvier 2017 était de CHF 2'933'035. 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%. Lors de sa séance du 20 février 2018, le Grand Conseil a modifié la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) instaurant ainsi le passage à la primauté des cotisations dès le 1er janvier 2019. Par lettre du 28 juin 2017, l'Etat a transmis le montant de participation de la Fondation du centre social protestant Neuchâtel au sens de l'article 3 nouveau des dispositions transitoires de la LCPFPub. Le montant à financer par les employeurs affiliés, initialement de 173 millions a été porté par le Grand Conseil à 200 millions (+27 millions). Par courrier du 3 mars 2018, la part de la Fondation à la recapitalisation de la caisse est de CHF 224'904. Compte tenu de ce qui précède et par principe de prudence, le Conseil de fondation a décidé de maintenir les provisions constituées en 2014 et 2015 ainsi que la réserve dans le capital lié. De plus, il a décidé de se doter d'une réserve complémentaire de CHF 88'380.00 dont CHF 58'380 ont été pris sur le bénéfice 2017 et CHF 30'000 sur la réserve existante afin de garantir le financement du passage aux primautés de cotisations prévus prochainement par la caisse de prévoyance.

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

	2017	2016
Contribution unique d'assainissement	98'300.00	93'100.00
Provision pour changement de primauté	200'100.00	127'700.00
Provision pour changement de primauté La Joliette	24'900.00	14'120.00
Réserve pour changement de primauté	168'000.00	198'000.00
Total	491'300.00	432'920.00

La contribution unique d'assainissement portant échéance en 2019 se monte à hauteur de CHF 98'300.00. 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.

**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
DE L'EXERCICE 2017**

	<u>Exercice 2017</u> (en CHF)	<u>Exercice 2016</u> (pour comparaison)
<u>Résultat annuel avant attribution aux réserves</u>	97'960.94	195'959.44
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
Variation du capital des fonds	303'427.51	101'367.52
Variation des provisions	87'290.00	-14'976.10
Plus-value non réalisée sur portefeuille	-143'228.84	-66'428.50
Amortissements sur des immobilisations corporelles	13'000.00	16'199.00
<u>Capacité d'autofinancement</u>	358'449.61	232'121.36
Variations de l'actif circulant et de l'exigible à court et moyen termes :		
Encaissements (décaissements) provenant des :		
Titres	0.00	15'000.00
Créances	27'279.75	1'844.15
Autres créances	-121'879.02	-598'961.74
Stocks	-10'454.65	4'760.70
Actifs de régularisation	110'912.15	-88'929.51
Dettes à court terme	-27'196.01	-30'295.48
Passifs de régularisation	-8'717.40	74'873.65
	-30'055.18	-621'708.23
<u>Flux financiers d'exploitation</u>	a) 328'394.43	-389'586.87

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

Décaissements provenant de l'acquisition :

Investissement en immobilisations financières	-154'538.97	-1'684.07
	<hr/>	<hr/>
<u>Flux financiers d'investissement</u>	b) -154'538.97	-1'684.07

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

Décaissements :

Augmentation/(diminution) des dettes financières à long terme et autres dettes à long terme	200'000.00	650'000.00
	<hr/>	<hr/>
<u>Flux financiers de l'activité de financement</u>	c) 200'000.00	650'000.00

**Variation nette de la trésorerie
 durant l'exercice (a + b + c)**

	373'855.46	258'729.06
	<hr/>	<hr/>
Disponible au 1er janvier	3'003'641.50	2'744'912.44
Variation nette de l'exercice	373'855.46	258'729.06
	<hr/>	<hr/>
Disponible au 31 décembre	3'377'496.96	3'003'641.50
	<hr/>	<hr/>