

RAPPORT DE L'AUDITEUR ET LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice 2019

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 2019	3
Compte de résultat par nature de l'exercice 2019	5
Compte de résultat par section de l'exercice 2019	7
Variation du capital durant l'exercice 2019	11
Annexe aux comptes annuels	15
Tableau du flux de trésorerie de l'exercice 2019	22

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 2019.

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 2019 sont conformes à la loi suisse.

Paragraphe d'observation

Nous attirons l'attention sur le compte de liaison Sacso s'élevant à CHF 209'285.56 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 2019, ce compte de liaison a été ventilé dans différentes rubriques de votre bilan. Seuls les soldes finaux au 31 décembre 2019 ont été vérifiés sur la base du bilan et des annexes de la comptabilité Sacso.

BRUNNER ET ASSOCIES SA
Société fiduciaire



O. Hostettler
Expert-réviseur agréé
Responsable de la révision



V. Utreras Sanchez
Experte-réviseur agréée

Annexes : - Comptes annuels
Neuchâtel, le 9 mars 2020
OH/VUS/vp - 15+2

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

	<u>31 décembre 2019</u>		<u>31 décembre 2018</u>	
	(en CHF)		(pour comparaison)	
Actifs circulants	5'030'098.63	57%	6'226'719.96	69%
Liquidités	2'742'419.85	32%	3'875'126.52	43%
Caisses	18'342.15		20'564.50	
PostFinance	364'791.14		454'325.76	
Banques	2'359'286.56		3'400'236.26	
Titres	3'324.53	0%	3'324.53	0%
Créances résultant de livraisons et de prestations	27'832.15	0%	28'511.60	0%
Envers des tiers	27'832.15		28'511.60	
Autres créances à court terme	2'127'814.80	24%	2'145'135.21	24%
Liquidités clients sous gestion	0.00		112'897.35	
Envers des tiers	2'157'227.80		2'058'284.76	
Provision pour créances douteuses	-29'413.00		-26'046.90	
Stocks	25'769.15	0%	35'333.15	0%
Actifs de régularisation	102'938.15	1%	139'288.95	2%
Actifs immobilisés	3'738'456.77	43%	2'847'809.53	31%
Immobilisations financières	2'662'446.77	30%	2'529'700.53	28%
Garantie loyer envers des clients	0.00		2'251.10	
Placements fonds affectés	2'662'446.77		2'429'149.43	
EREN, prévoyance	0.00		98'300.00	
Immobilisations corporelles	1'076'010.00	13%	318'109.00	3%
Aménagements et installations	3.00		3.00	
Véhicules	24'007.00		49'106.00	
Immeuble	1'052'000.00		269'000.00	
	8'768'555.40	100%	9'074'529.49	100%

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

PASSIF

	<u>31 décembre 2019</u>		<u>31 décembre 2018</u>	
	(en CHF)		(pour comparaison)	
Engagements à court terme	512'715.46	6%	406'897.61	4%
Dettes résultant de livraisons et de prestations	28'746.45	0%	40'080.90	0%
Envers des tiers	28'746.45		40'080.90	
Autres dettes à court terme	229'343.56	3%	196'845.76	2%
Clients momentanément créanciers	111'152.46		81'697.31	
Avances envers des clients	0.00		115'148.45	
Créanciers immeubles	118'191.10		0.00	
Passifs de régularisation	254'625.45	3%	169'970.95	2%
Engagements à long terme	2'960'546.60	33%	3'270'046.60	37%
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	735'546.60	8%	1'045'046.60	12%
Provisions attribuées	128'906.60		438'406.60	
Provisions internes	606'640.00		606'640.00	
Capital des fonds	3'656'625.47	42%	3'344'635.48	36%
Fonds affectés	3'656'625.47	42%	3'344'635.48	36%
Fonds affectés interne	974'976.15		903'386.05	
Fonds affectés externes	2'681'649.32		2'441'249.43	
Capital de l'organisation	1'638'667.87	19%	2'052'949.80	23%
Capital de base	650'000.00		650'000.00	
Capital lié	168'000.00		468'000.00	
Capital libre	820'667.87		934'949.80	
	8'768'555.40	100%	9'074'529.49	100%
	8'768'555.40	100%	9'074'529.49	100%

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2019

(par nature)

	<u>Exercice 2019</u> (en CHF)	<u>Exercice 2018</u> (pour comparaison)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions et prestations	3'052'906.60	3'112'428.90
Dons et legs	333'973.12	326'440.26
Dons affectés	140'000.00	561'364.25
Divers	67'068.30	81'100.40
Boutiques et débarras	760'149.12	762'973.35
Ateliers La Joliette	142'171.66	123'244.50
	4'496'268.80	4'967'551.66
Total produits d'exploitation	4'496'268.80 100%	4'967'551.66 100%
 <u>moins :</u>		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Contributions versées	71'337.45	86'907.35
Charges de collecte de fonds	16'292.00	13'105.70
Ramassages - boutique	7'166.80	7'878.10
Ateliers La Joliette	98'908.49	86'867.78
Charges de personnel	3'769'263.36	3'565'217.15
Loyers	165'720.00	165'720.00
Electricité et entretien	60'704.70	45'594.26
Frais d'entretien équipements	60'057.79	98'918.90
Frais de véhicules	51'621.20	44'169.85
Bureau et administration	68'613.99	61'788.07
Frais informatiques	130'422.30	116'059.55
Assurances	12'242.05	13'590.65
Frais de publicité	69'065.95	71'726.69
Frais divers	27'165.25	21'877.02
Amortissements	325'909.10	23'511.50
	4'934'490.43	4'422'932.57
Total charges d'exploitation	4'934'490.43 110%	4'422'932.57 89%
Résultat d'exploitation	-438'221.63 -10%	544'619.09 11%

	<u>Exercice 2019</u> (en CHF)		<u>Exercice 2018</u> (pour comparaison)	
Résultat d'exploitation	-438'221.63	-10%	544'619.09	11%
Résultat financier	239'939.02		-196'956.47	
Produits extraordinaires	63'604.97		3'794.05	
Charges extraordinaires	0.00		-61'200.00	
Produits des immeubles	48'600.00		36'600.00	
Charges des immeubles	-7'214.30		-30'151.50	
Amortissement immeubles	-9'000.00		-9'000.00	
Résultat avant variation du capital des fonds	-102'291.94	-2%	287'705.17	6%
Attribution au capital des fonds	-388'192.84		-621'904.35	
Utilisation du capital des fonds	76'202.85		336'307.56	
Résultat annuel avant attribution aux réserves	-414'281.93	-9%	2'108.38	0%
Utilisation réserve développement du secteur ventes	300'000.00		0.00	
Résultat annuel après attribution aux réserves	-114'281.93	-3%	2'108.38	0%

Compte d'exploitation par section	Comptes 2019	Comptes 2018
Echelle	-26'121.04	-10'885.88
Prestations, contributions	135'600.00	150'800.00
Charges directes du secteur	-153'961.95	-153'563.98
Frais communs répartis	-7'759.09	-8'121.90
Ficelles du Budget	-4'705.63	-2'488.71
Prestations, contributions	57'666.00	59'586.00
Charges directes du secteur	-60'815.92	-60'458.41
Frais communs répartis	-1'555.71	-1'616.30
CISP	-15'244.26	-9'419.38
Prestations, contributions	126'342.50	127'235.20
Charges directes du secteur	-134'605.52	-129'340.83
Frais communs répartis	-6'981.24	-7'313.75
My Connection	-16'506.29	-8'364.94
Prestations, contributions	80'000.00	81'250.00
Charges directes du secteur	-91'858.61	-85'069.10
Frais communs répartis	-4'647.68	-4'545.84
Direction, finances et administration	-69'327.51	-62'346.29
Revenus	0.00	0.00
Charges administratives	0.00	0.00
Frais communs répartis, part Joliette, non pris en charge par le service de l'emploi	-69'327.51	-62'346.29
Social-prévention et désendettement	-336'369.34	-332'738.79
Prestations, contributions	300'754.30	307'827.55
Contribution PMI	74'412.80	76'553.40
Charges directes du secteur	-674'082.76	-676'510.21
Frais communs répartis	-37'453.68	-40'609.53
Réfugiés	-263'628.55	-151'919.04
Prestations, contributions	1'077'949.10	1'134'788.75
Charges directes du secteur	-1'265'211.83	-1'212'438.84
Frais communs répartis	-76'365.82	-74'268.95

Compte d'exploitation par section	Comptes 2019	Comptes 2018
Requérants	-56'481.91	-80'071.89
Prestations, contributions	27'004.60	15'591.40
Contribution EPER	65'000.00	65'000.00
Charges directes du secteur	-141'116.34	-152'137.31
Frais communs répartis	-7'370.17	-8'525.98
Juridique	-145'643.60	-143'157.78
Prestations, contributions	16'400.00	21'190.00
Charges directes du secteur	-154'284.51	-156'225.88
Frais communs répartis	-7'759.09	-8'121.90
Conjugal	15'246.69	40'011.80
Prestations, contributions	121'200.00	139'264.25
Charges directes du secteur	-100'527.78	-94'383.35
Frais communs répartis	-5'425.53	-4'869.10
Ramassage et Boutiques	-80'886.79	-17'481.03
Produits des ventes et des débarras	759'129.67	763'538.85
Charges directes du secteur	-840'016.46	-781'019.88
Frais communs répartis	0.00	0.00
Joliette	-10'691.45	-47'791.24
Prestations, contributions	656'674.41	641'439.20
Charges directes du secteur	-667'365.86	-689'230.44
Frais communs répartis	0.00	0.00
Ressources	-1'305.75	0.00
Prestations, contributions	9'728.50	0.00
Charges directes du secteur	-11'034.25	0.00
Subventions non affectées	500'900.00	500'900.00
Subvention EREN	286'000.00	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 2019	Comptes 2018
Dons non affectées	283'101.92	272'629.55
Dons, Campage, Cultes, Paroisses et Privés	299'394.62	285'735.25
Frais liés aux dons	-16'292.70	-13'105.70
Produits et charges financiers	250'154.79	-195'022.22
Intérêts et dividendes Fonds de soutien	27'183.63	22'095.04
Plus value s/titres réalisés Fonds de soutien	215'095.74	54.55
Plus value s/titres non réalisés Fonds de soutien	35'964.40	0.00
Frais Fonds de soutien	-14'526.75	-14'765.68
Moins value s/titres réalisés Fonds de soutien	-5'533.73	-31'548.03
Moins value s/titres non réalisés Fonds de soutien	0.00	-162'833.81
Intérêts Oiko et Banques	33.25	33.25
Intérêts et frais des Fonds affectés	-3'354.40	-7'432.54
Intérêts et Frais Banques/CCP	-4'707.35	-625.00
Produits et charges sur fonds affectés et Fonds Privés	103'241.05	498'297.66
BDA	34'578.50	40'645.01
Charges BDA	-38'298.30	-42'979.10
BDA Lions Club	0.00	15'000.00
Charge BDA Lions Club	-827.00	-4'600.15
Julie de Bosset	10'000.00	10'000.00
Charges Julie de Bosset	-10'223.25	-9'521.20
Cyril de Coulon	0.00	10'000.00
Charges Cyril de Coulon	-3'534.10	-8'060.70
Charges Rougement de Lowenberg	-8'363.05	-10'750.20
Charges Comité Bienfaisance du Locle	-1'208.75	-2'000.00
DSR	0.00	10'000.00
Charges DSR	-3'064.00	-6'936.00
Charges Amis de la Jeune Fille	-2'419.00	-900.00
Charges Alice Christian	0.00	0.00
Charges Veuves et Orphelins	-2'300.00	-1'600.00
Charges Incurables	-1'100.00	0.00
Contribution Loterie Romande	130'000.00	500'000.00
Produits extraordinaires	54'697.03	3'794.05
Produits extraordinaires	54'697.03	3'794.05
Immeuble la Joliette	-270'620.30	-2'560.70
Produits d'exploitation	48'600.00	36'615.60
Charges d'exploitation	-319'220.30	-39'176.30

Compte d'exploitation par section	Comptes 2019	Comptes 2018
Résultat avant variation du capital des fonds	-90'190.94	251'385.17
<hr/>		
Attributions/Dissolutions aux Fonds affectés	-324'090.99	-249'276.79
Attribution au capital des fonds	-388'192.84	-575'068.60
Dissolution au capital des fonds	64'101.85	325'791.81
<hr/>		
Résultat avant attribution aux réserves	-414'281.93	2'108.38
<hr/>		
Attributions/Dissolutions aux Réserves		
Dissolution Réserve développement secteur vente	300'000.00	0.00
<hr/>		
Résultat annuel après attribution aux réserves	-114'281.93	2'108.38

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

* Le solde à nouveau est issu de la fusion avec la Fondation La Joliette, voir note en annexe.

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, voir note en annexe.

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2018

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>01.01.18</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Attributions</u> <u>2018</u>	<u>Utilisations</u> <u>2018</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2018</u>
<u>Capital des fonds affectés</u>					
<u>Fonds affectés externe</u>					
Fonds Alice Christian	23'012.86		0.00	-398.77	22'614.09
Fonds Particuliers	39'834.20		7.95	0.00	39'842.15
Fonds désendettement	7'909.20		1.60	0.00	7'910.80
Fonds Veuves, orphelins	124'609.71		19.55	-2'688.15	121'941.11
Fonds des Incurables	91'016.00		15.00	-644.05	90'386.95
Fonds Amis de la jeune fille	27'439.00		4.25	-1'146.62	26'296.63
Fonds des réfugiés	124'682.38		18.75	-1'253.49	123'447.64
Fonds de soutien	2'074'127.60		5'623.40	-192'344.19	1'887'406.81
Fonds Rougement de Lowenberg	131'713.45		220.00	-10'530.20	121'403.25
Total capital des fonds affectés externe	2'644'344.40	0.00	5'910.50	-209'005.47	2'441'249.43
<u>Fonds affectés interne</u>					
BDA - Réfugiés	20'926.05		0.00	0.00	20'926.05
Fonds B.D.A.	116'466.33		0.00	-2'334.09	114'132.24
Fonds Ficelle du budget	51'268.91		0.00	0.00	51'268.91
Fonds Loterie Romande / Abacus	12'863.20		0.00	-12'863.20	0.00
Fonds Loterie Romande / véhicules	26'000.00		0.00	-13'000.00	13'000.00
Fonds Loterie Romande / informatique	60'363.15		0.00	-60'363.15	0.00
Fonds Loterie Romande autom sociale et Adm réfugiés	45'000.00		0.00	-14'694.00	30'306.00
Provision Groupe de parole	4'693.20		10'538.95	0.00	15'232.15
Provision Echelle	8'000.00		0.00	0.00	8'000.00
Fonds Julie de Bosset	3'314.35		478.80	0.00	3'793.15
Fonds Cyril de Coulon	1'594.80		1'939.30	0.00	3'534.10
Fonds service de l'emploi	0.00		46'611.50	-10'511.50	36'100.00
Fonds Recours/rapports med.	32'531.35		0.00	0.00	32'531.35
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	21'600.00		0.00	-2'000.00	19'600.00
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	0.00		15'000.00	-4'600.15	10'399.85
Fonds DSR Joliette	0.00		10'000.00	-6'936.00	3'064.00
Fonds Loterie romande renovation*	2'578.80		500'000.00	0.00	502'578.80
Fonds Fourmation et développement SCC	0.00		31'425.30	0.00	31'425.30
Total capital des fonds affectés interne	414'694.29	0.00	615'993.85	-127'302.09	903'386.05
Total variation du capital des fonds	3'059'038.69	0.00	621'904.35	-336'307.56	3'344'635.48

* Le solde à nouveau est issu de la fusion avec la Fondation La Joliette, voir note en annexe.

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2018

	<u>Bilan au</u> <u>01.01.18</u>	<u>Transfert</u> <u>interne</u>	<u>Entrées</u> <u>2018</u>	<u>Sorties</u> <u>2018</u>	<u>Bilan au</u> <u>31.12.2018</u>
<i>Capital de la Fondation</i>					
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	300'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	168'000.00	0.00	0.00	0.00	168'000.00
<hr/>					
Total capital lié généré	468'000.00	0.00	0.00	0.00	468'000.00
<hr/>					
Capital libre généré					
Réserve libre	482'481.34	27'960.94	0.00	0.00	510'442.28
Réserve libre Fondation La Joliette*	0.00		422'399.14		422'399.14
Résultat annuel	27960.94	-27'960.94	2'108.38	0.00	2108.38
<hr/>					
Total capital libre généré	510'442.28	0.00	424'507.52	0.00	934'949.80
<hr/>					
Total du capital de la Fondation	<u>1'628'442.28</u>	<u>0.00</u>	<u>424'507.52</u>	<u>0.00</u>	<u>2'052'949.80</u>

* Montant issu de la fusion avec la Fondation La Joliette, voir note en annexe.

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

Commentaires des comptes annuels

Titres	2019	2018
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	2019	2018
Débiteurs ODAS/OSAS	1'722'919.68	1'682'446.85
Entretiens Permis "C"	383'693.00	329'389.35
I.A. Impôts anticipés	19'202.55	12'100.00
Jama Ali - Remboursement	1'815.00	3'205.00
TVA à récupérer	1'284.41	0.00
Clients momentanément débiteurs	28'313.16	31'143.56
Total	2'157'227.80	2'058'284.76

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

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 renouvée durant 2019, les travaux principaux étant terminés fin 2019, elle sera inaugurée début 2020. Un amortissement exceptionnel de CHF 300'000 a été fait, le solde sera amorti sur 40 ans dès 2020.

Compte de liaison SACSO

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

Actif	2019	2018
Liquidités		
c/c BCN NE - Permis "C"	116'256.43	387'126.07
c/c BCN NE - Permis "B"	228'961.92	53'993.66
Autres créances à court terme		
Débiteurs ODAS/OSAS	1'722'919.68	1'682'446.85
Entretiens Permis "C"	383'693.00	329'389.35
Total	2'451'831.03	2'452'955.93
Passif		
Avance trésorerie de l'Etat	2'225'000.00	2'225'000.00
c/c SACSO - Réfugiés	17'545.47	16'420.57
Total	2'242'545.47	2'241'420.57
Solde	209'285.56	211'535.36

Détail des fonds affectés

Fonds affectés externes	2019	2018
Fonds Alice Christian	22'206.35	22'614.09
Fonds Particuliers	39'850.10	39'842.15
Fonds désendettement	7'912.40	7'910.80
Fonds Veuves, orphelins	118'654.09	121'941.11
Fonds des Incurables	88'696.75	90'386.95
Fonds Amis de la jeune fille	23'635.39	26'296.63
Fonds des réfugiés	122'310.89	123'447.64
Fonds de soutien	2'145'590.10	1'887'406.81
Fonds Rougement de Lowenberg	112'793.25	121'403.25
Total	2'681'649.32	2'441'249.43

Placements fonds affectés	2019	2018
BCN, comptes bancaires	27'826.55	553'842.62
BCN, fonds de placement	2'634'620.22	0.00
Banque Bonhôte, comptes bancaires	0.00	165'318.78
Banque Bonhôte, titres	0.00	1'709'988.03
Total	2'662'446.77	2'429'149.43

Concordance des fonds affectés	2019	2018
Placements fonds affectés (Actif)	2'662'446.77	2'429'149.43
Impôt anticipé pour fonds affectés	19'202.55	12'100.00
Fonds affectés externes (Passif)	-2'681'649.32	-2'441'249.43
Différence	0.00	0.00

Dettes financières à long terme

	2019	2018
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	2018
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	98'300.00
Provision prévoyance.ne 2019 La Joliette	0.00	24'900.00
Provision prévoyance.ne 2019	0.00	125'100.00
Provision TVA	0.00	61'200.00
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	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	735'546.60	1'045'046.60

Subventions et prestations

	2019	2018
Subvention EREN - Paroisses	286'000.00	286'000.00
Subvention Etat	184'550.00	184'550.00
Contribution Etat - Service dettes	246'389.00	252'383.00
Contribution Etat - Services de l'emploi	515'592.00	514'237.95
Contribution Etat - Facture Sociale harmonisée	30'350.00	30'350.00
Contribution Etat - Aides sociales des réfugiés	1'072'000.00	1'114'000.00
Contribution Etat - Consultation conjugale	110'000.00	108'000.00
Contribution Etat - My Connection	80'000.00	81'250.00
Subvention PMI	74'412.80	76'553.40
Contribution Etat - Echelle	136'000.00	149'200.00
Contribution Etat - CISP	125'000.00	125'140.00
Contribution Etat - Ressources	9'728.50	0.00
Prestation ficelles du budget	49'896.00	49'896.00
Prestation Asile EPER	65'000.00	65'000.00
Prestation Requérants MNA	2'711.20	3'825.00
Prestation Evologia	33'000.00	33'000.00
Prestation Pro Senectute	6'100.00	12'200.00
Diverses prestations	26'177.10	26'843.55
Total	3'052'906.60	3'112'428.90

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

	2019	2018
Garantie loyer envers des clients	0.00	2'251.10
Total	0.00	2'251.10

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

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 68.9% au 1er janvier 2018 (63.1% en 2017).

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 la 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 par la Fondation CHF 115'991, honoré en janvier 2019. La différence a été prise en charge par l'Etat, soit CHF 108'913. La santé financière de la caisse devrait s'améliorer mais la couverture désirée devrait être atteinte dans un avenir indéterminé. Dès lors, on ne peut pas exclure que les employeurs affiliés pourront être appelés à nouveau à soutenir la caisse. Compte tenu de ce qui précède et par principe de prudence, le Conseil de fondation a décidé de maintenir la réserve dans le capital lié de CHF 168'000.

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

	2019	2018
Contribution unique d'assainissement	0.00	98'300.00
Provision pour changement de primauté	0.00	125'100.00
Provision pour changement de primauté La Joliette	0.00	24'900.00
Réserve pour recapitalisation prevoyance.ne	168'000.00	168'000.00
Total	168'000.00	416'300.00

Honoraires de l'organe de révision

	2019	2018
Prestations de révision, CSP	10'000.00	8'500.00
Prestations de révision, La Joliette	3'500.00	3'500.00
TOTAL	13'500.00	12'000.00

Produits extraordinaires

Les produits extraordinaires d'un montant de CHF 63'605.97 sont principalement dus à l'extourne de la provision prévoyance.ne pour la part non utilisée pour CHF 34'009.00 ainsi qu'à l'extourne de la provision TVA pour la part non utilisée pour CHF 12'875.52, à un remboursement AVS de CHF 7'639.40 suite à un contrôle.

Charges extraordinaires

Les charges extraordinaires d'un montant de CHF 61'200 de l'exercice 2018 sont dues à la constitution de la provision TVA. Cette dernière sert à couvrir la potentielle reprise (2014 à 2018) suite à l'assujettissement à la TVA des activités de réinsertion de la Joliette et du débarras car ces deux activités dépassent le seuil de CHF 150'000 de chiffre d'affaires soumis.

**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
DE L'EXERCICE 2019**

	<u>Exercice 2019</u> (en CHF)	<u>Exercice 2018</u> (pour comparaison)
<u>Résultat annuel avant attribution aux réserves</u>	-414'281.93	2'108.38
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
Variation du capital des fonds	311'989.99	285'596.79
Variation des provisions	-306'133.90	-25'347.00
Plus/moins-valeur non réalisée sur portefeuille	-35'964.40	194'001.79
Amortissements sur des immobilisations corporelles	334'909.10	32'511.50
<u>Capacité d'autofinancement</u>	-109'481.14	488'871.46
Variations de l'actif circulant et de l'exigible à court et moyen termes :		
Encaissements (décaissements) provenant des :		
Créances	679.45	-9'727.60
Autres créances	13'954.31	-58'520.39
Stocks	9'564.00	-5'675.20
Actifs de régularisation	36'350.80	-43'459.85
Dettes à court terme	21'163.35	-56'793.18
Passifs de régularisation	84'654.50	66'937.70
	166'366.41	-107'238.52
<u>Flux financiers d'exploitation</u>	a) 56'885.27	381'632.94

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

Encaissements/décaissements provenant de :

Investissement en immobilisations financières	-96'781.84	15'304.68
Investissement en immobilisations corporelles	-1'092'810.10	-46'611.50

<u>Flux financiers d'investissement</u>	b) -1'189'591.94	-31'306.82
---	-------------------------	-------------------

**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
Effet fusion Fondation La Joliette	0.00	147'303.44

<u>Flux financiers de l'activité de financement</u>	c) 0.00	147'303.44
---	----------------	-------------------

Variation nette de la trésorerie durant l'exercice (a + b + c)	-1'132'706.67	497'629.56
---	----------------------	-------------------

Disponible au 1er janvier	3'875'126.52	3'377'496.96
---------------------------	--------------	--------------

Variation nette de l'exercice	-1'132'706.67	497'629.56
-------------------------------	---------------	------------

Disponible au 31 décembre	2'742'419.85	3'875'126.52
----------------------------------	---------------------	---------------------