BRUNNER ET ASSOCIÉS SA
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE
2001 NEUCHÂTEL
ROUTE DES FALAISES 7
TÉL. +41 32 722 33 33

2301 LA CHAUX-DE-FONDS
AV. LÉOPOLD-ROBERT 32
TÉL. +41 32 722 33 83

1201 GENÈVE
RUE DU MONT-BLANC 7
TÉL. +41 22 906 77 66

INFO@BRUNNERASSOCIES.CH
WWW.BRUNNERASSOCIES.CH
CHE-107.962.254 TVA

BRUNNER ASSOCIÉS FIDUCIAIRE

RAPPORT DE L'AUDITEUR
ET LES COMPTES ANNUELS

sur l'exercice 2021

Au Conseil de fondation de la

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP

Neuchâtel

CONTENU DU RAPPORT

	Pages
Mandat et rapport	1
Bilan au 31 décembre 2021	3
Compte de résultat par nature de l'exercice 2021	5
Compte de résultat par section de l'exercice 2021	7
Variation du capital durant l'exercice 2021	11
Annexe aux comptes annuels	15
Tableau du flux de trésorerie de l'exercice 2021	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 2021.

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 2021 sont conformes à la loi suisse.

Paragraphe d'observation

Nous attirons l'attention sur le compte de liaison Sacso s'élevant à CHF 244'377 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 2021, ce compte de liaison a été ventilé dans différentes rubriques de votre bilan. Seuls les soldes finaux au 31 décembre 2021 ont été vérifiés sur la base du bilan et des annexes de la comptabilité Sacso.

BRUNNER ET ASSOCIES SA
Société fiduciaire

2022-03-11 2:32 PM
Signé électroniquement par veronica utreras sanchez
V. Utreras Sanchez
Experte-réviseur agréée
Responsable de la révision

2022-03-11 11:24
Signé électroniquement par Patrick Kolonovics
P. Kolonovics
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels

Neuchâtel, le 11 mars 2022
VUS/PK/cmu – 1

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF

	31 décembre 2021 (en CHF)		31 décembre 2020 (pour comparaison)	
Actifs circulants	**5'105'970.25**	*56%*	**4'822'801.97**	*55%*
Liquidités	**3'164'962.01**	*35%*	**2'435'414.13**	*27%*
Caisses	14'251.79		11'964.24	
PostFinance	396'676.45		418'755.21	
Banques	2'754'033.77		2'004'694.68	
Titres	**3'324.53**	*0%*	**3'324.53**	*0%*
Créances résultant de livraisons et de prestations	**21'728.75**	*0%*	**70'461.55**	*1%*
Envers des tiers	21'728.75		70'461.55	
Autres créances à court terme	**1'654'028.96**	*18%*	**1'878'873.29**	*22%*
Envers des tiers	1'676'032.96		1'900'286.29	
Provision pour créances douteuses	-22'004.00		-21'413.00	
Stocks	**31'988.50**	*0%*	**29'607.60**	*0%*
Actifs de régularisation	**229'937.50**	*3%*	**405'120.87**	*5%*
Actifs immobilisés	**4'052'182.14**	*44%*	**3'907'996.27**	*45%*
Immobilisations financières	**2'918'971.14**	*32%*	**2'711'386.27**	*31%*
Placements fonds affectés	2'918'971.14		2'711'386.27	
Immobilisations corporelles	**1'133'211.00**	*12%*	**1'196'610.00**	*14%*
Aménagements et installations	135'003.00		157'503.00	
Véhicules	8.00		12'007.00	
Immeuble	998'200.00		1'027'100.00	
	9'158'152.39	*100%*	**8'730'798.24**	*100%*

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

PASSIF

	31 décembre 2021 (en CHF)		31 décembre 2020 (pour comparaison)	
Engagements à court terme	**299'995.01**	*3%*	**281'833.03**	*3%*
Dettes résultant de livraisons et de prestations	**84'808.17**	*1%*	**32'760.85**	*0%*
Envers des tiers	84'808.17		32'760.85	
Autres dettes à court terme	**30'641.54**	*0%*	**80'751.98**	*1%*
Clients momentanément créanciers	30'593.09		80'751.98	
Créanciers immeubles	48.45		0.00	
Passifs de régularisation	**184'545.30**	*2%*	**168'320.20**	*2%*
Engagements à long terme	**2'955'546.60**	*32%*	**2'955'546.60**	*33%*
Dettes financières à long terme	**2'225'000.00**	*24%*	**2'225'000.00**	*25%*
Etat de Neuchâtel, avances trésorerie	2'225'000.00		2'225'000.00	
Provisions à long terme	**730'546.60**	*8%*	**730'546.60**	*8%*
Provisions attribuées	128'906.60		128'906.60	
Provisions internes	601'640.00		601'640.00	
Capital des fonds	**4'149'785.30**	*46%*	**3'770'640.72**	*44%*
Fonds affectés	**4'149'785.30**	*46%*	**3'770'640.72**	*44%*
Fonds affectés interne	1'036'440.53		1'030'678.30	
Fonds affectés externe	3'113'344.77		2'739'962.42	
Capital de l'organisation	**1'752'825.48**	*19%*	**1'722'777.89**	*20%*
Capital de base	650'000.00		650'000.00	
Capital lié	193'000.00		168'000.00	
Capital libre	909'825.48		904'777.89	
	9'158'152.39	*100%*	**8'730'798.24**	*100%*

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP Neuchâtel

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2021

(par nature)

	Exercice 2021 (en CHF)		Exercice 2020 (pour comparaison)	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Subventions et prestations	3'381'658.74		3'246'726.90	
Dons et legs	645'949.38		624'098.36	
Dons affectés	114'000.00		213'750.00	
Divers	75'335.87		72'768.70	
Boutiques et débarras	893'239.43		707'481.90	
Ateliers La Joliette	99'109.65		102'687.44	
Total produits d'exploitation	5'209'293.07	*100%*	4'967'513.30	*100%*
moins :				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Contributions versées	100'083.52		168'546.70	
Charges de collecte de fonds	15'196.70		15'732.20	
Ramassages - boutique	4'726.51		7'215.05	
Ateliers La Joliette	99'706.75		95'308.70	
Charges de personnel	4'109'562.00		3'901'983.00	
Loyers	199'620.00		179'920.00	
Electricité et entretien	60'984.74		67'039.70	
Frais d'entretien équipements	53'704.85		47'238.97	
Frais de véhicules	48'350.85		47'873.20	
Bureau et administration	65'057.10		64'514.20	
Intervenants externes	21'311.50		16'490.00	
Frais informatiques	126'669.50		119'385.05	
Assurances	12'817.40		12'565.90	
Frais de publicité	62'333.24		70'976.75	
Frais divers	18'672.51		10'353.60	
Amortissements	34'499.00		34'284.10	
Total charges d'exploitation	5'033'296.17	*97%*	4'859'427.12	*98%*
Résultat d'exploitation	**175'996.90**	*3%*	**108'086.18**	*2%*

	Exercice 2021 (en CHF)		Exercice 2020 (pour comparaison)	
Résultat d'exploitation	**175'996.90**	*3%*	**108'086.18**	*2%*
Résultat financier	196'726.07		66'944.54	
Produits extraordinaires	39'736.80		3'653.10	
Charges extraordinaires	-18'000.00		0.00	
Produits des immeubles	62'521.95		62'127.75	
Charges des immeules	-18'889.55		-15'188.55	
Amortissement immeubles	-28'900.00		-27'497.75	
Résultat avant variation du capital des fonds	**409'192.17**	*8%*	**198'125.27**	*4%*
Attribution au capital des fonds	-515'912.53		-292'447.30	
Utilisation du capital des fonds	136'767.95		178'432.05	
Résultat annuel avant attribution aux réserves	**30'047.59**	*1%*	**84'110.02**	*2%*
Attribution réserve camion secteur ramassage	-25'000.00		0.00	
Résultat annuel après attribution Résultat annuel	**5'047.59**	*0%*	**84'110.02**	*2%*

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP Neuchâtel

Compte d'exploitation par section	Comptes 2021	Comptes 2020
Echelle	**-9'484.86**	**-27'040.45**
Prestations, contributions	155'900.00	131'200.00
Charges directes du secteur	-161'086.11	-150'890.14
Frais communs répartis	-4'298.75	-7'350.31
Ficelles du Budget	**360.00**	**-5'906.95**
Prestations, contributions	72'002.00	54'050.00
Charges directes du secteur	-70'782.25	-58'483.06
Frais communs répartis	-859.75	-1'473.89
CISP	**-23'217.35**	**11'703.79**
Prestations, contributions	308'554.55	189'458.00
Charges directes du secteur	-322'234.40	-169'465.97
Frais communs répartis	-9'537.50	-8'288.24
My Connection	**-18'941.60**	**-12'884.20**
Prestations, contributions	80'000.00	80'000.00
Charges directes du secteur	-96'362.35	-88'481.67
Frais communs répartis	-2'579.25	-4'402.53
Direction, finances et administration	**-89'563.83**	**-69'402.73**
Revenus		
Charges administratives		
Frais communs répartis, part Joliette et Ressources, non pris en charge	-89'563.83	-69'402.73
Social-prévention et désendettement	**-344'482.54**	**-282'315.08**
Prestations, contributions	290'001.30	306'457.50
Contribution PMI	63'364.30	66'966.90
Charges directes du secteur	-675'380.00	-620'863.80
Frais communs répartis	-22'468.14	-34'875.68
Réfugiés	**-202'715.06**	**-271'576.32**
Prestations, contributions	1'061'802.95	1'092'384.00
Charges directes du secteur	-1'226'711.92	-1'288'773.02
Frais communs répartis	-37'806.09	-75'187.30

Compte d'exploitation par section	Comptes 2021	Comptes 2020
Requérants	**-88'056.25**	**-99'985.58**
Prestations, contributions	37'011.10	27'313.00
Contribution EPER	30'000.00	25'000.00
Charges directes du secteur	-150'986.40	-145'331.10
Frais communs répartis	-4'080.95	-6'967.48
Juridique	**-131'514.10**	**-138'157.90**
Prestations, contributions	24'286.00	20'528.00
Charges directes du secteur	-151'501.35	-151'335.39
Frais communs répartis	-4'298.75	-7'350.51
Conjugal	**-2'355.28**	**2'392.21**
Prestations, contributions	127'417.00	121'120.00
Charges directes du secteur	-126'115.48	-113'578.75
Frais communs répartis	-3'656.80	-5'149.04
Ramassage et Boutiques	**8'463.76**	**-146'965.84**
Produits des ventes et des débarras	893'482.70	707'978.63
Charges directes du secteur	-885'018.94	-854'944.47
Joliette	**11'087.21**	**26'864.07**
Prestations, contributions	615'173.75	617'844.56
Charges directes du secteur	-604'086.54	-590'980.49
Ressources	**-2'602.17**	**-7'731.93**
Prestations, contributions	203'112.00	203'494.70
Charges directes du secteur	-205'714.17	-211'226.63
Subventions non affectées	**484'900.00**	**484'900.00**
Subvention EREN	270'000.00	270'000.00
Subvention générale Etat de Neuchâtel	214'900.00	214'900.00

Compte d'exploitation par section	Comptes 2021	Comptes 2020
Dons non affectés	**584'541.23**	**554'560.76**
Dons, Legs, Campage, Cultes, Paroisses et Privés	599'737.93	570'292.96
Frais liés aux dons	-15'196.70	-15'732.20
Produits et charges financiers	**203'588.50**	**70'393.72**
Intérêts et dividendes Fonds de soutien	26'782.00	26'782.00
Plus value s/titres non réalisés Fonds de soutien	190'152.20	54'520.50
Frais Fonds de soutien	-11'488.15	-10'373.70
Intérêts et frais des Fonds affectés	19.50	0.00
Intérêts et Frais Banques/CCP	-1'877.05	-535.08
Produits et charges sur fonds affectés et Fonds Privés	**59'829.03**	**90'858.70**
BDA	45'912.55	45'655.40
Charges BDA	-39'743.97	-41'372.15
Charge BDA Lions Club	-2'043.80	-4'930.25
Julie de Bosset	10'000.00	12'000.00
Charges Julie de Bosset	-6'215.80	-8'151.95
Cyril de Coulon	5'000.00	0.00
Charges Rougement de Lowenberg	-8'944.45	-9'270.25
Charges Comité Bienfaisance du Locle	-800.00	-800.00
Chaîne du Bonheur	0.00	119'750.00
Charges Chaîne du Bonheur	-20'302.90	-99'447.10
Audemars Piguet	0.00	20'000.00
Charges Audemars Piguet	-13'893.85	0.00
Charges Amis de la Jeune Fille	-3'623.80	-1'890.00
Charges Alice Christian	-400.00	0.00
Charges Veuves et Orphelins	-1'500.00	-1'685.00
Charges Incurables	-2'614.95	-1'000.00
Fondation Philanthropique Famille Sandoz	10'000.00	0.00
Contribution Loterie Romande	89'000.00	62'000.00
Produits extraordinaires	**25'816.00**	**11'017.55**
Produits extraordinaires	25'816.00	11'017.55
Immeuble la Joliette	**27'292.40**	**30'579.25**
Produits d'exploitation	75'121.95	73'305.55
Charges d'exploitation	-47'829.55	-42'726.30

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP Neuchâtel

Compte d'exploitation par section	Comptes 2021	Comptes 2020
Résultat avant variation du capital des fonds	**492'945.09**	**221'303.07**
Attributions/Dissolutions aux Fonds affectés	**-462'897.50**	**-137'193.05**
Attribution aux capital des fonds	-515'912.55	-292'447.30
Dissolution aux capital des fonds	53'015.05	155'254.25
Résultat avant attribution aux réserves	**30'047.59**	**84'110.02**
Attribution Réserve Camion	-25'000.00	0.00
Résultat annuel après attribution aux réserves	**5'047.59**	**84'110.02**

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2021

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).

	Bilan au 01.01.2021	Transfert interne	Attributions 2021	Utilisations 2021	Bilan au 31.12.2021
Capital des fonds affectés					
Fonds affectés externe					
Fonds Alice Christian	22'166.35		0.00	-440.00	**21'726.35**
Fonds Particuliers	39'858.05		6.00	0.00	**39'864.05**
Fonds désendettement	7'914.00		1.20	0.00	**7'915.20**
Fonds Veuves, orphelins	116'992.79		17.55	-1'500.00	**115'510.34**
Fonds des Incurables	87'714.50		0.00	-2'601.80	**85'112.70**
Fonds Amis de la jeune fille	21'750.09		3.25	-3'623.80	**18'129.54**
Fonds des réfugiés	122'335.34		18.35	0.00	**122'353.69**
Fonds de soutien	2'216'518.80		401'934.20	-11'488.15	**2'606'964.85**
Fonds Rougement de Lowenberg	104'712.50		0.00	-8'944.45	**95'768.05**
Total capital des fonds affectés externe	2'739'962.42	0.00	401'980.55	-28'598.20	**3'113'344.77**
Fonds affectés interne					
BDA - Réfugiés	20'926.05		0.00	0.00	**20'926.05**
Fonds B.D.A.	114'695.69		6'168.58	0.00	**120'864.27**
Fonds Ficelle du budget	51'268.91		0.00	0.00	**51'268.91**
Provision Groupe de parole	15'232.15		0.00	0.00	**15'232.15**
Provision Echelle	8'000.00		0.00	0.00	**8'000.00**
Fonds Julie de Bosset	7'417.95		3'784.20	0.00	**11'202.15**
Fonds Cyril de Coulon	0.00		5'000.00	0.00	**5'000.00**
Fonds service de l'emploi	12'000.00		0.00	-12'000.00	**0.00**
Fonds Recours/rapports med.	32'531.35		0.00	0.00	**32'531.35**
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	17'591.25		0.00	-800.00	**16'791.25**
Fonds nouveaux projet Joliette	906.45		0.00	0.00	**906.45**
Fonds entraide Joliette	827.70		0.00	0.00	**827.70**
Fond "Secours aux chômeurs"	5'760.00		0.00	0.00	**5'760.00**
Fonds BDA Lions Club	4'642.60		0.00	-2'043.80	**2'598.80**
Fonds Formation et développement SCC	31'425.30		0.00	0.00	**31'425.30**
Fonds Loterie romande renovation	491'400.00		0.00	-12'600.00	**478'800.00**
Fonds LORO autom sociale et Adm réfugiés	0.00		0.00	0.00	**0.00**
Fonds Loterie Romande Rénovation cuisine joliette	113'750.00		0.00	-16'250.00	**97'500.00**
Fonds Loterie Romande / caiss enregistr.	32'000.00		0.00	-22'600.00	**9'400.00**
Fonds Loterie Romande / cours asile + stands	30'000.00		0.00	-7'700.00	**22'300.00**
Fonds Chaîne du Bonheur	20'302.90		0.00	-20'302.90	**0.00**
Fonds Audemars Piguet	20'000.00		0.00	-13'893.85	**6'106.15**
Fonds Loterie Romande / camion	0.00		25'000.00	0.00	**25'000.00**
Fonds Loterie Romande / SIMA	0.00		64'000.00	0.00	**64'000.00**
Fondation Philantropique Famille Sandoz / SIMA	0.00		10'000.00	0.00	**10'000.00**
Total capital des fonds affectés interne	1'030'678.30	0.00	113'952.78	-108'190.55	**1'036'440.53**
Total variation du capital des fonds	3'770'640.72	0.00	515'933.33	-136'788.75	**4'149'785.30**

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP Neuchâtel

VARIATION DU CAPITAL DE L'ORGANISATION DURANT L'EXERCICE 2021

	Bilan au 01.01.2021	Transfert interne	Entrées 2021	Sorties 2021	Bilan au 31.12.2021
Capital de la Fondation					
Capital de la fondation					
Capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	**650'000.00**
Total du capital de la fondation	650'000.00	0.00	0.00	0.00	**650'000.00**
Capital lié généré					
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	168'000.00	0.00	0.00	0.00	**168'000.00**
Réseve camion	0.00	0.00	25'000.00	0.00	**25'000.00**
Total capital lié généré	168'000.00	0.00	25'000.00	0.00	**193'000.00**
Capital libre généré					
Réserve libre	398'268.73	84'110.02	0.00	0.00	**482'378.75**
Réserve libre Fondation La Joliette*	422'399.14		0.00	0.00	**422'399.14**
Résultat annuel	84'110.02	-84'110.02	5'047.59	0.00	**5'047.59**
Total capital libre généré	904'777.89	0.00	5'047.59	0.00	909'825.48
Total du capital de la Fondation	1'722'777.89	0.00	30'047.59	0.00	**1'752'825.48**

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

VARIATION DU CAPITAL DES FONDS DURANT L'EXERCICE 2020

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

	Bilan au 01.01.2020	Transfert interne	Attributions 2020	Utilisations 2020	Bilan au 31.12.2020
Capital des fonds affectés					
Fonds affectés externe					
Fonds Alice Christian	22'206.35		0.00	-40.00	**22'166.35**
Fonds Particuliers	39'850.10		7.95	0.00	**39'858.05**
Fonds désendettement	7'912.40		1.60	0.00	**7'914.00**
Fonds Veuves, orphelins	118'654.09		0.00	-1'661.30	**116'992.79**
Fonds des Incurables	88'696.75		0.00	-982.25	**87'714.50**
Fonds Amis de la jeune fille	23'635.39		0.00	-1'885.30	**21'750.09**
Fonds des réfugiés	122'310.89		24.45	0.00	**122'335.34**
Fonds de soutien	2'145'590.10		81'302.50	-10'373.80	**2'216'518.80**
Fonds Rougement de Lowenberg	112'793.25		1'229.50	-9'310.25	**104'712.50**
Total capital des fonds affectés externe	2'681'649.32	0.00	82'566.00	-24'252.90	**2'739'962.42**
Fonds affectés interne					
BDA - Réfugiés	20'926.05		0.00	0.00	**20'926.05**
Fonds B.D.A.	110'412.44		4'283.25	0.00	**114'695.69**
Fonds Ficelle du budget	51'268.91		0.00	0.00	**51'268.91**
Provision Groupe de parole	15'232.15		0.00	0.00	**15'232.15**
Provision Echelle	8'000.00		0.00	0.00	**8'000.00**
Fonds Julie de Bosset	3'569.90		3'848.05	0.00	**7'417.95**
Fonds Cyril de Coulon	0.00		0.00	0.00	**0.00**
Fonds service de l'emploi	24'000.00		0.00	-12'000.00	**12'000.00**
Fonds Recours/rapports med.	32'531.35		0.00	0.00	**32'531.35**
Fonds Comité de Bienfaisance du Locle	18'391.25		0.00	-800.00	**17'591.25**
Fonds nouveaux projet Joliette	906.45		0.00	0.00	**906.45**
Fonds entraide Joliette	827.70		0.00	0.00	**827.70**
Fond "Secours aux chômeurs"	5'760.00		0.00	0.00	**5'760.00**
Fonds BDA Lions Club	9'572.85		0.00	-4'930.25	**4'642.60**
Fonds Formation et développement SCC	31'425.30		0.00	0.00	**31'425.30**
Fonds Loterie romande renovation	502'577.80		0.00	-11'177.80	**491'400.00**
Fonds LORO autom sociale et Adm réfugiés	9'574.00		0.00	-9'574.00	**0.00**
Fonds Loterie Romande Rénovation cuisine joliette	130'000.00		0.00	-16'250.00	**113'750.00**
Fonds Loterie Romande / caiss enregistr.	0.00		32'000.00	0.00	**32'000.00**
Fonds Loterie Romande / cours asile + stands	0.00		30'000.00	0.00	**30'000.00**
Fonds Chaîne du Bonheur	0.00		119'750.00	-99'447.10	**20'302.90**
Fonds Audemars Piguet	0.00		20'000.00	0.00	**20'000.00**
Total capital des fonds affectés interne	974'976.15	0.00	209'881.30	-154'179.15	**1'030'678.30**
Total variation du capital des fonds	3'656'625.47	0.00	292'447.30	-178'432.05	**3'770'640.72**

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP Neuchâtel

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

	Bilan au 01.01.2020	Transfert interne	Entrées 2020	Sorties 2020	Bilan au 31.12.2020
Capital de la Fondation					
Capital de la fondation					
Capital de la fondation	650'000.00				**650'000.00**
Total du capital de la fondation	650'000.00				**650'000.00**
Capital lié généré					
Réserve développement secteur vente	0.00				**0.00**
Réserve recapitalisation prévoyance.ne	168'000.00				**168'000.00**
Total capital lié généré	168'000.00				**168'000.00**
Capital libre généré					
Réserve libre	512'550.66				**512'550.66**
Réserve libre Fondation La Joliette*	422'399.14				**422'399.14**
Résultat annuel	-114'281.93				**-114'281.93**
Total capital libre généré	820'667.87	0.00	0.00	0.00	**820'667.87**
Total du capital de la Fondation	1'638'667.87	0.00	0.00	0.00	**1'638'667.87**

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

(en CHF)

Généralités

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

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

Indication des actes et des règlements

Statuts	21.12.2015
Règlement de placement du fonds de soutien	05.02.2018

Organe de gestion / Droit à la signature

Conseil de fondation :

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

Bureau :

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

* *Signature collective à deux*

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

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

Organe de révision / Autorité de surveillance

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

Principes d'évaluation et de présentation des comptes

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

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

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

Actifs immobilisés

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

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

Commentaires des comptes annuels

Titres	2021	2020
Parts OIKO - Crédit	3'324.53	3'324.53
Total	**3'324.53**	**3'324.53**

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

Autres créances à court terme - envers des tiers	2021	2020
Débiteurs ODAS/OSAS	1'292'923.35	1'483'513.80
Entretiens Permis "C"	356'586.85	378'170.35
I.A. Impôts anticipés	9'373.70	16'476.28
Jama Ali - Remboursement	1'015.00	1'315.00
TVA à récuperer	-2'192.02	-
Clients momentanément débiteurs	18'326.08	20'810.86
Total	**1'676'032.96**	**1'900'286.29**

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

Immobilisations corporelles	31.12.2020	Activations	Sorties	Amortis-sements	31.12.2021
Aménagements et installations	157'503.00	0.00	0.00	-22'500.00	135'003.00
Véhicules	12'007.00	0.00	0.00	-11'999.00	8.00
Immeuble La Joliette	251'000.00	0.00	0.00	-9'000.00	242'000.00
Immeuble La Grange*	776'100.00	0.00	0.00	-19'900.00	756'200.00
Total	**1'196'610.00**	**0.00**	**0.00**	**-63'399.00**	**1'133'211.00**

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

*La Grange de la Joliette a été renovée durant 2019, les travaux principaux ayant été terminés fin 2019, elle a été inaugurée début 2020.

Compte de liaison SACSO

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

Actif	**2021**	**2020**
Liquidités		
c/c BCN NE - Permis "C"	614'879.73	427'071.53
c/c BCN NE - Permis "B"	186'319.10	162'995.45
Autres créances à court terme		
Débiteurs ODAS/OSAS	1'292'923.35	1'483'513.80
Entretiens Permis "C"	356'586.85	378'170.35
c/c SACSO - Réfugiés	18'667.47	17'625.37
Total	**2'469'376.50**	**2'469'376.50**
Passif		
Avance trésorerie de l'Etat	2'225'000.00	2'225'000.00
Total	**2'225'000.00**	**2'225'000.00**

Solde en faveur de la fondation	**244'376.50**	**244'376.50**

Concordance des fonds affectés externe

Fonds affectés externes	**2021**	**2020**
Fonds Alice Christian	21'726.35	22'166.35
Fonds Particuliers	39'864.05	39'858.05
Fonds désendettement	7'915.20	7'914.00
Fonds Veuves, orphelins	115'510.34	116'992.79
Fonds des Incurables	85'112.70	87'714.50
Fonds Amis de la jeune fille	18'129.54	21'750.09
Fonds des réfugiés	122'353.69	122'335.34
Fonds de soutien	2'606'964.85	2'216'518.80
Fonds Rougement de Lowenberg	95'768.05	104'712.50
Total	**3'113'344.77**	**2'739'962.42**

Placements fonds affectés	**2021**	**2020**
BCN, comptes bancaires	575'737.44	558'304.77
BCN, fonds de placement	2'343'233.70	2'153'081.50
Total	**2'918'971.14**	**2'711'386.27**

Concordance des fonds affectés	**2021**	**2020**
Placements fonds affectés (Actif)	2'918'971.14	2'711'386.27
Impôt anticipé non encaissé pour fonds affectés	9'373.70	16'476.28
Impôt anticipé encaissé sur le compte générale CSP pour fonds affectés (à transferer en 2021 sur le BCN fonds)	0.00	12'099.87
Legs encaissé sur le compte générale CSP mais attribué au fonds de soutien (à transferer en 2022 sur le BCN fonds)	185'000.00	0.00
Fonds affectés externes (Passif)	-3'113'344.77	2'739'962.42
Différence	**0.00**	**0.00**

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

Dettes financières à long terme

	2021	2020
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

	2021	2020
Provision équipement	30'406.60	30'406.60
Provision achats informatique	59'000.00	59'000.00
Provision nouveaux véhicules	25'500.00	25'500.00
Provision formation personnel	14'000.00	14'000.00
Provision compensation + remplacement personnel	220'000.00	220'000.00
Provision secteur procédure d'asile	50'000.00	50'000.00
Réserve plan social migration	190'000.00	190'000.00
Provision supervision	25'000.00	25'000.00
Provision secours indiv. migration	95'000.00	95'000.00
Provision mandat SFPO	6'640.00	6'640.00
Provision pour risques pécuniaire	15'000.00	15'000.00
Total	**730'546.60**	**730'546.60**

Subventions et prestations

	2021	2020
Subvention EREN - Paroisses	270'000.00	270'000.00
Subvention Etat	214'900.00	214'900.00
Contribution Etat - Service dettes	240'000.00	240'000.00
Contribution Etat - SASO	515'592.00	515'592.00
Contribution SASO - Ressources	203'112.00	203'112.00
Contribution Etat - Aides sociales des réfugiés	1'011'200.00	1'059'200.00
Contribution Etat - Consultation conjugale	110'000.00	110'000.00
Contribution Etat - My Connection	80'000.00	80'000.00
Subvention PMI	63'364.30	66'966.90
Contribution Etat - Echelle	120'000.00	120'000.00
Contribution Etat - CISP	300'000.00	180'000.00
Prestations ficelles du budget	70'952.00	50'000.00
Prestations Asile EPER	30'000.00	25'000.00
Prestations Requérants MNA	1'670.00	246.00
Prestation Evologia	33'000.00	33'000.00
Prestation Pro Senectute	6'100.00	6'100.00
Prestation Espace	38'213.44	21'050.00
Avenants contrats années antérieures	43'396.00	20'578.00
Diverses prestations	30'159.00	30'982.00
Total	**3'381'658.74**	**3'246'726.90**

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

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 janver 2012, qui implique, entre 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 récapitalisation 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 courverture 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.
Fin 2021, la caisse présente un dégré de couverture de 81.6% et a une RFV de CHF 950 millions, entièrement constituée.

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

	2021	**2020**
Prestations de révision, CSP	10'000.00	10'000.00
Prestations de révision, La Joliette	3'500.00	3'500.00
TOTAL	**13'500.00**	**13'500.00**

Fondation du centre social protestant Neuchâtel, CSP Neuchâtel

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE DE L'EXERCICE 2021

		Exercice 2021 (en CHF)	Exercice 2020 (pour comparaison)
Résultat annuel avant attribution aux réserves		30'047.59	84'110.02
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :			
Variation du capital des fonds		379'144.58	114'015.25
Variation des provisions		591.00	-13'000.00
Plus/moins-value non réalisée sur portefeuille		-190'152.20	54'520.50
Amortissements sur des immobilisations corporelles		63'399.00	61'781.85
Capacité d'autofinancement		**283'029.97**	**301'427.62**
Variations de l'actif circulant et de l'exigible à court et moyen termes : Encaissements (décaissements) provenant des :			
Créances		48'732.80	-42'629.40
Autres créances		224'253.33	256'941.51
Stocks		-2'380.90	-3'838.45
Actifs de régularisation		175'183.37	-302'182.72
Dettes à court terme		1'936.88	-144'577.18
Passifs de régularisation		16'225.10	-86'305.25
		463'950.58	-322'591.49
Flux financiers d'exploitation	**a)**	**746'980.55**	**-21'163.87**

Trésorerie provenant de (affectée à) l'investissement :

Encaissements/décaissements provenant de :

Investissement en immobilisations financières		-17'432.67	-103'460.00
Investissement en immobilisations corporelles		0.00	-200'971.86
Subventions reçues pour investissements corp.		0.00	18'590.00
Flux financiers d'investissement	**b)**	**-17'432.67**	**-285'841.86**

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
Flux financiers de l'activité de financement	**c)**	**0.00**	**0.00**

Variation nette de la trésorerie durant l'exercice (a + b + c)	**729'547.88**	**-307'005.73**
Disponible au 1er janvier	2'435'414.12	2'742'419.85
Variation nette de l'exercice	729'547.88	-307'005.73
Disponible au 31 décembre	**3'164'962.00**	**2'435'414.12**