

N°	2017	2016	N°	2017	2016
1 ACTIF	12'680'523.57	11'586'959.50	2 PASSIF	12'680'523.57	11'586'959.50
10 ACTIF CIRCULANT	9'924'533.65	8'817'945.36	20 CAPITAUX ÉTRANGERS	9'870'464.20	9'426'757.45
<i>Trésorerie et papier-valeurs</i>	<i>1'593'138.61</i>	<i>1'043'097.30</i>	CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME	6'096'724.20	6'018'832.45
100 Caisses	16'769.30	15'410.45	<i>Dettes résultant de l'achat de biens et services</i>	<i>289'011.05</i>	<i>233'010.15</i>
101 Postes	158'871.71	87'982.88	200 Créanciers	289'011.05	233'010.15
102 Banques	1'417'497.60	939'703.97	<i>Autres dettes à court terme</i>	<i>5'774'285.00</i>	<i>5'755'689.50</i>
<i>Créances résultant de prestations</i>	<i>2'095'088.30</i>	<i>2'073'579.60</i>	201 Autres créanciers	0.00	0.00
105 Débiteurs facturation	2'095'088.30	2'073'579.60	205 Avances reçues des cantons BEJUNE	5'774'285.00	5'755'689.50
106 Ducroire	0.00	0.00	<i>Dettes à court terme portant intérêts</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Autres créances à court terme</i>	<i>1'282.05</i>	<i>9.75</i>	202 Dettes financières à court terme	0.00	0.00
106 Autres débiteurs	1'282.05	9.75	<i>Passifs de régularisation</i>	<i>33'428.15</i>	<i>30'132.80</i>
<i>Stocks</i>	<i>11'324.00</i>	<i>17'331.00</i>	204 Passifs transitoires	33'428.15	30'132.80
107 Stocks	11'324.00	17'331.00	CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME	3'773'740.00	3'407'925.00
<i>Actifs de régularisation</i>	<i>6'223'700.69</i>	<i>5'683'927.71</i>	<i>Dettes à long terme portant intérêts</i>	<i>1'813'560.00</i>	<i>1'948'770.00</i>
109 Actifs transitoires	3'632.58	13'421.20	206 Dette hypothécaire (12-Septembre 11) [1]	375'000.00	450'000.00
109 Excédent de charges de l'exercice (*)	6'220'068.11	5'670'506.51	206 Dette hypothécaire (Peseux) [2]	256'200.00	259'000.00
109 Solde excédents de charges (exercices précédents)	0.00	0.00	206 Dette hypothécaire (Coquemène 23) [3]	252'000.00	264'000.00
11 ACTIF IMMOBILISÉ	2'755'989.92	2'769'014.14	206 Emprunts à long terme (RFV Prévoyance.ne)	930'360.00	975'770.00
<i>Immobilisations financières</i>	<i>18'266.92</i>	<i>18'265.14</i>	<i>Recapitalisation caisse 2ème pilier Prévoyance.ne</i>	<i>1'960'180.00</i>	<i>1'459'155.00</i>
104 Dépôts de garantie de loyer	17'766.92	17'765.14	208 Apports supplémentaires (exigible au 1.1.2019)	301'394.00	301'687.00
115 Titres et autres placements financiers	500.00	500.00	208 Parts employeurs aux 200 Mio. (exigible au 1.1.2019)	900'541.00	499'223.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2'737'723.00	2'750'749.00	220 Réserve liée UF (part non capitalisée à 100% / indemnité sortie)	658'245.00	658'245.00
<i>Immobilisations corporelles meubles</i>	<i>268'853.00</i>	<i>214'114.00</i>	220 Réserve liée UF (auto-assurance sinistres IJM)	100'000.00	0.00
111 Mobilier, machines, installations [4]	130'880.00	139'040.00	21 CAPITAUX PROPRES	2'810'059.37	2'160'202.05
112 Véhicules	95'363.00	46'184.00	<i>Fonds propres / capital de l'organisation</i>	<i>2'810'059.37</i>	<i>2'160'202.05</i>
113 Informatique et communication [4]	42'610.00	28'890.00	210 Capital de dotation	50'000.00	50'000.00
<i>Immobilisations corporelles immeubles</i>	<i>2'468'870.00</i>	<i>2'536'635.00</i>	210 Capital de la fondation	643'512.25	643'512.25
110 Immeuble exploitation (12-Septembre 11) [1]	1'767'700.00	1'818'900.00	212 Fonds propres (dons, legs, ...)	873'716.35	877'447.80
110 Immeuble exploitation (Peseux) [2]	259'500.00	262'100.00	220 Réserve liée UF (cumul résultats exercices précédents)	2'381'552.51	1'900'892.94
110 Immeuble locatif (Coquemène 23) [3]	441'670.00	455'635.00	220 Réserve liée UI (cumul résultats exercices précédents)	336'271.26	299'572.06
			213 Excédents de charges ES (non couverts par cantons)	-1'474'993.00	-1'611'223.00
(*) Excédent de charges ES	6'481'611.35	6'189'785.28	Assurance incendie :	17'021'163.00	16'881'801.13
(*) Excédent de recettes UF	-223'346.49	-482'579.57	Assurance incendie : part PPE : 49/1000**** total police (*)	296'450.00	296'450.00
(*) Bénéfice unité immobilière	-38'196.75	-36'699.20	Assurance incendie :	1'480'000.00	1'480'000.00
(*) Total fondation du Ceras	6'220'068.11	5'670'506.51	Assurance incendie :	1'700'000.00	1'700'000.00
			Valeur cadastrale (au 1.1.2001) :	6'182'000.00	6'182'000.00
(*) Excédent consolidé global, selon budgets :	6'621'165.00	6'214'775.00	Valeur cadastrale (au 30.9.2009) :	193'000.00	193'000.00
(*) Excédent (part NE) reconnu par l'OES :	4'999'212.37	4'958'945.69	Valeur cadastrale (au 1.01.2001) :	683'000.00	683'000.00



COMPTES 2017

Gérance immeuble Coquemène 23

Bilan

N°	Actif	2017	2016	N°	Passif	2017	2016
10210	Banque (compte loyers)	6'586.66	6'872.06	20001	Créanciers	1'586.85	637.80
10220	Banque (compte épargne)	181'662.80	141'592.75	20401	Passifs transitoires	1'870.00	3'690.00
10520	Débiteurs	-	-	20650	Emprunt hypothécaire	252'000.00	264'000.00
10621	Autres débiteurs (impôt anticipé, etc..)	-	0.10	21010	Bénéfice de l'exercice	38'196.75	36'699.20
10642	Compte d'attente UI	5.40	-	21201	Fonds de réserve	336'271.26	299'572.06
10901	Actifs transitoires	-	499.15				
11050	Immeuble (1)	698'125.00	698'125.00				
11090	Amortissement sur immeuble	-256'455.00	-242'490.00				
	Total de l'actif	629'924.86	604'599.06		Total du passif	629'924.86	604'599.06

Compte de résultat

N°	Charges	2017	2016	N°	Produits	2017	2016
71010	Charges financières	3'800.05	4'027.95	71610	Revenu locatif (appartements)	59'160.00	59'160.00
71020	Entretien	2'373.40	4'552.85	71620	Revenu locatif (garages)	2'400.00	2'400.00
71030	Électricité, eau	1'880.20	2'107.70	71630	Intérêts actifs bruts	70.90	50.95
71040	Assurances	1'351.05	1'153.70	71640	Recettes diverses	2'939.40	1'865.35
71050	Frais divers	3'003.85	969.90				
71060	Amortissement immeuble	13'965.00	13'965.00				
7	Total des charges	26'373.55	26'777.10	7	Total des produits	64'570.30	63'476.30
	Résultat de l'exercice	38'196.75	36'699.20				
		64'570.30	63'476.30				

(1) assurance incendie : 1'480'000.00 1'480'000.00
 estimation cadastrale : 683'000.00 683'000.00



Au Conseil de fondation de
Centre régional d'apprentissages
spécialisés, Berne, Jura, Neuchâtel

La Chaux-de-Fonds

Rapport de l'organe de révision contrôle restreint

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la Fondation Centre régional d'apprentissages spécialisés, Berne, Jura, Neuchâtel pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017. Les indications de l'exercice précédent mentionnées dans les comptes annuels ont été révisées par un autre organe de révision.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil de fondation alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.



Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi, au plan comptable CURAVIVA et aux statuts.

Sans émettre de réserve à notre rapport, nous attirons votre attention sur la note no. 2 de l'annexe aux comptes annuels qui donne des précisions sur la répartition et la couverture de l'excédent de charge de l'exercice 2017.

La Chaux-de-Fonds, le 24 avril 2018

SOCIETE FIDUCIAIRE VIGILIS S.A.

Pierre-Alain Rickli
Expert-réviseur agréé no 107'152

Dominique Boillat
Expert-réviseur agréé no 100'028

Responsable de la révision : Pierre-Alain Rickli

Annexes : Comptes annuels 2017 consolidés (bilan, résultat et annexe)
Comptes annuels de l'unité formation professionnelle (bilan, résultat)
Comptes annuels de l'unité école spécialisée (bilan, résultat)
Comptes annuels de l'unité gérance « Coquemène 23 »