BILAN CONSOLIDÉ

Fondation du Ceras

Nº			2018	2017
1	**ACTIF**		**14'529'036.81**	**12'680'523.57**
10	**ACTIF CIRCULANT**		**10'547'103.89**	**9'924'533.65**
	Trésorerie et papier-valeurs		***2'578'615.69***	***1'593'138.61***
100	Caisses		21'858.30	16'769.30
101	Postes		205'329.92	158'871.71
102	Banques		2'351'427.47	1'417'497.60
	Créances résultant de prestations		***1'895'366.70***	***2'095'088.30***
105	Débiteurs facturation		1'895'366.70	2'095'088.30
	Autres créances à court terme		***9'046.50***	***1'282.05***
106	Autres débiteurs		9'046.50	1'282.05
	Stocks		***9'496.00***	***11'324.00***
107	Stocks		9'496.00	11'324.00
	Actifs de régularisation		***6'054'579.00***	***6'223'700.69***
109	Actifs transitoires		23'605.50	3'632.58
109	Excédent de charges de l'exercice (*)		6'030'973.50	6'220'068.11
109	Solde excédents de charges (exercices précédents)		0.00	0.00
11	**ACTIF IMMOBILISÉ**		**3'981'932.92**	**2'755'989.92**
	Immobilisations financières		***1'341'462.92***	***18'266.92***
114	Débiteurs cantons (RFV Prévoyance.ne)		884'950.00	0.00
114	Débiteurs cantons (part 200 millions Prévoyance.ne)		438'246.00	0.00
104	Dépôts de garantie de loyer		17'766.92	17'766.92
115	Titres et autres placements financiers		500.00	500.00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**2'640'470.00**	**2'737'723.00**
	Immobilisations corporelles meubles		***241'665.00***	***268'853.00***
111	Mobilier, machines, installations	[4]	118'820.00	130'880.00
112	Véhicules		55'875.00	95'363.00
113	Informatique et communication	[4]	66'970.00	42'610.00
	Immobilisations corporelles immeubles		***2'398'805.00***	***2'468'870.00***
110	Immeuble exploitation (12-Septembre 11)	[1]	1'714'100.00	1'767'700.00
110	Immeuble exploitation (Peseux)	[2]	257'000.00	259'500.00
110	Immeuble locatif (Coquemène 23)	[3]	427'705.00	441'670.00

Nº			2018	2017
2	**PASSIF**		**14'529'036.81**	**12'680'523.57**
20	**CAPITAUX ÉTRANGERS**		**9'991'900.90**	**9'870'464.20**
	CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME		**7'280'680.70**	**6'096'724.20**
	Dettes résultant de l'achat de biens et services		***1'233'869.85***	***289'011.05***
200	Créanciers		1'233'869.85	289'011.05
	Autres dettes à court terme		***6'014'032.35***	***5'774'285.00***
201	Autres créanciers		1'089.35	0.00
205	Avances reçues des cantons BEJUNE		6'012'943.00	5'774'285.00
	Dettes à court terme portant intérêts		***0.00***	***0.00***
202	Dettes financières à court terme		0.00	0.00
	Passifs de régularisation		***32'778.50***	***33'428.15***
204	Passifs transitoires		32'778.50	33'428.15
	CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME		**2'711'220.20**	**3'773'740.00**
	Dettes à long terme portant intérêts		***1'678'350.00***	***1'813'560.00***
206	Dette hypothécaire (12-Septembre 11)	[1]	300'000.00	375'000.00
206	Dette hypothécaire (Peseux)	[2]	253'400.00	256'200.00
206	Dette hypothécaire (Coquemène 23)	[3]	240'000.00	252'000.00
206	Emprunts à long terme (RFV Prévoyance.ne)		884'950.00	930'360.00
	Recapitalisation caisse 2ème pilier Prévoyance.ne		***1'032'870.20***	***1'960'180.00***
208	Apports supplémentaires (exigible au 1.1.2019)		0.00	301'394.00
208	Parts employeurs aux 200 Mio. (exigible au 1.1.2019)		0.00	900'541.00
220	Réserve liée UF (part non capitalisée à 100% / indemnité sortie)		858'245.00	658'245.00
220	Réserve liée UF (auto-assurance sinistres IJM)		174'625.20	100'000.00
21	**CAPITAUX PROPRES ET FONDS AFFECTÉS**		**4'537'135.91**	**2'810'059.37**
	Fonds propres / capital de l'organisation		***1'559'088.90***	***1'567'228.60***
210	Capital de dotation		50'000.00	50'000.00
210	Capital de la fondation		643'512.25	643'512.25
212	Fonds propres (dons, legs, ...)		865'576.65	873'716.35
	Fonds affectés		***2'978'047.01***	***1'242'830.77***
220	Fonds affecté de fluctuation AI (cumul résultats préc. UF)		2'603'579.00	2'381'552.51
220	Réserve liée UI (cumul résultats exercices précédents)		374'468.01	336'271.26
221	Excédents de charges ÉS (non couverts par cantons)		0.00	-1'474'993.00

(*)	Excédent de charges ÉS	6'424'876.72	6'481'611.35
(*)	Excédent de recettes UF	-355'945.17	-223'346.49
(*)	Bénéfice unité immobilière	-37'958.05	-38'196.75
(*)	Total fondation du Ceras	**6'030'973.50**	**6'220'068.11**
(*)	Excédent consolidé global, selon budgets :	6'842'290.00	6'669'340.00
(*)	Excédent (part NE) reconnu par l'OES :	4'997'686.00	4'999'212.37

Assurance incendie :	[1]	17'021'163.00	17'021'163.00
Assurance incendie : part PPE : 49/1000ème total police (*)	[2]	296'450.00	296'450.00
Assurance incendie :	[3]	1'480'000.00	1'480'000.00
Assurance incendie :	[4]	1'700'000.00	1'700'000.00
Valeur cadastrale (au 1.01.2001) :	[1]	6'182'000.00	6'182'000.00
Valeur cadastrale (au 30.09.2009) :	[2]	193'000.00	193'000.00
Valeur cadastrale (au 1.01.2001) :	[3]	683'000.00	683'000.00

COMPTES 2018

Bilan

Nº	Actif	2018	2017
10210	Banque (compte loyers)	6'272.56	6'586.66
10220	Banque (compte épargne)	221'698.35	181'662.80
10520	Débiteurs	-	-
10621	Autres débiteurs (impôt anticipé, etc..)	-	-
10642	Compte d'attente UI	-	5.40
10901	Actifs transitoires	-	-
11050	Immeuble (1)	698'125.00	698'125.00
11090	Amortissement sur immeuble	-270'420.00	-256'455.00
	Total de l'actif	**655'675.91**	**629'924.86**

Nº	Passif	2018	2017
20001	Créanciers	564.85	1'586.85
20401	Passifs transitoires	2'685.00	1'870.00
20650	Emprunt hypothécaire	240'000.00	252'000.00
21010	Bénéfice de l'exercice	37'958.05	38'196.75
21201	Fonds de réserve	374'468.01	336'271.26
	Total du passif	**655'675.91**	**629'924.86**

Compte de résultat

Nº	Charges	2018	2017
71010	Charges financières	3'647.35	3'800.05
71020	Entretien	3'964.75	2'373.40
71030	Électricité, eau	1'834.25	1'880.20
71040	Assurances	1'485.10	1'351.05
71050	Frais divers	861.75	3'003.85
71060	Amortissement immeuble	13'965.00	13'965.00
7	**Total des charges**	**25'758.20**	**26'373.55**
	Résultat de l'exercice	**37'958.05**	**38'196.75**
		63'716.25	**64'570.30**

Nº	Produits	2018	2017
71610	Revenu locatif (appartements)	59'160.00	59'160.00
71620	Revenu locatif (garages)	2'400.00	2'400.00
71630	Intérêts actifs bruts	36.40	70.90
71640	Recettes diverses	2'119.85	2'939.40
7	**Total des produits**	**63'716.25**	**64'570.30**

(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 2018.

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'élément 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 2018.

La Chaux-de-Fonds, le 14 mai 2019

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 2018 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 »