



BILAN CONSOLIDÉ

Fondation du Ceras

| N° | 2020 | 2019 | N° | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 ACTIF | 16'050'749.67 | 14'639'988.63 | 2 PASSIF | 16'050'749.67 | 14'639'988.63 |
| 10 ACTIF CIRCULANT | 12'308'839.75 | 10'828'726.71 | 20 CAPITAUX ÉTRANGERS | 9'138'889.41 | 8'433'738.10 |
| <i>Trésorerie et papier-valeurs</i> | <i>2'707'534.13</i> | <i>970'068.48</i> | CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME | 7'338'553.41 | 6'475'272.10 |
| 100 Caisses | 10'588.25 | 25'759.20 | <i>Dettes résultant de l'achat de biens et services</i> | <i>211'748.38</i> | <i>277'599.15</i> |
| 101 Postes | 298'188.79 | 301'474.03 | 200 Créanciers | 211'748.38 | 277'599.15 |
| 102 Banques | 2'398'757.09 | 642'835.25 | <i>Autres dettes à court terme</i> | <i>7'095'138.93</i> | <i>6'115'702.60</i> |
| <i>Valeurs et dépôts à court terme</i> | <i>1'000'000.00</i> | <i>1'000'000.00</i> | 201 Autres créanciers | 5'039.80 | 7'241.10 |
| 104 Obligation de caisse BCN | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 205 Avances reçues des cantons BEJUNE | 7'090'099.13 | 6'108'461.50 |
| <i>Créances résultant de prestations</i> | <i>1'963'727.80</i> | <i>2'251'037.75</i> | <i>Dettes à court terme portant intérêts</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| 105 Débiteurs facturation | 1'963'727.80 | 2'251'037.75 | 202 Dettes financières à court terme | 0.00 | 0.00 |
| <i>Autres créances à court terme</i> | <i>0.00</i> | <i>7'741.10</i> | <i>Passifs de régularisation</i> | <i>31'666.10</i> | <i>81'970.35</i> |
| 106 Autres débiteurs | 0.00 | 7'741.10 | 204 Passifs transitoires | 31'666.10 | 81'970.35 |
| <i>Stocks</i> | <i>19'022.00</i> | <i>11'572.00</i> | CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME | 1'800'336.00 | 1'958'466.00 |
| 107 Stocks | 19'022.00 | 11'572.00 | <i>Dettes à long terme portant intérêts</i> | <i>1'800'336.00</i> | <i>1'958'466.00</i> |
| <i>Actifs de régularisation</i> | <i>6'618'555.82</i> | <i>6'588'307.38</i> | 206 Dette hypothécaire (12-Septembre 11) [1] | 150'000.00 | 225'000.00 |
| 109 Actifs transitoires | 21'692.25 | 86'965.74 | 206 Dette hypothécaire (Peseux) [2] | 245'800.00 | 249'600.00 |
| 109 Excédent de charges de l'exercice (*) | 6'596'863.57 | 6'501'341.64 | 206 Dette hypothécaire (Coquemène 23) [3] | 216'000.00 | 228'000.00 |
| 109 Solde excédents de charges (exercices précédents) | 0.00 | 0.00 | 206 Emprunts à long terme (RFV Prévoyance.ne) | 794'130.00 | 839'540.00 |
| 11 ACTIF IMMOBILISÉ | 3'741'909.92 | 3'811'261.92 | 206 Emprunts à long terme (Part 200MF Prévoyance.ne) | 394'406.00 | 416'326.00 |
| <i>Immobilisations financières</i> | <i>1'206'802.92</i> | <i>1'274'132.92</i> | 21 CAPITAUX PROPRES ET FONDS AFFECTÉS | 6'911'860.26 | 6'206'250.53 |
| 114 Débiteurs cantons (RFV Prévoyance.ne) | 794'130.00 | 839'540.00 | <i>Fonds propres / capital de l'organisation</i> | <i>1'593'386.60</i> | <i>1'561'395.30</i> |
| 114 Débiteurs cantons (part 200 millions Prévoyance.ne) | 394'406.00 | 416'326.00 | 210 Capital de dotation | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 104 Dépôts de garantie de loyer | 17'766.92 | 17'766.92 | 210 Capital de la fondation | 643'512.25 | 643'512.25 |
| 115 Titres et autres placements financiers | 500.00 | 500.00 | 212 Fonds propres (dons, legs, ...) | 899'874.35 | 867'883.05 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2'535'107.00 | 2'537'129.00 | <i>Fonds affectés UF et UI</i> | <i>1'938'596.46</i> | <i>1'687'771.06</i> |
| <i>Immobilisations corporelles meubles</i> | <i>271'832.00</i> | <i>205'889.00</i> | 220 Fonds affecté Mondascor (police auto-assurance sinistres IJM) | 232'300.00 | 217'100.00 |
| 111 Mobilier, machines, installations [4] | 108'301.00 | 106'360.00 | 220 Fonds affecté 2 ^e pilier (pont AVS) | 100'000.00 | 0.00 |
| 112 Véhicules | 99'401.00 | 34'609.00 | 220 Fonds affecté Prévoyance.ne (part non capitalisée à 100%) | 1'158'245.00 | 1'058'245.00 |
| 113 Informatique et communication [4] | 64'130.00 | 64'920.00 | 221 Réserve liée UI (cumul résultats exercices précédents) | 448'051.46 | 412'426.06 |
| <i>Immobilisations corporelles immeubles</i> | <i>2'263'275.00</i> | <i>2'331'240.00</i> | <i>Fonds affectés contrats de prestation ES et UF</i> | <i>3'379'877.20</i> | <i>2'957'084.17</i> |
| 110 Immeuble exploitation (12-Septembre 11) [1] | 1'613'100.00 | 1'663'300.00 | 220 Fonds affecté de fluctuation DEF (cumul résultats préc. ES) | 222'873.87 | 0.00 |
| 110 Immeuble exploitation (Peseux) [2] | 250'400.00 | 254'200.00 | 220 Fonds affecté de fluctuation AI (cumul résultats préc. UF) | 3'157'003.33 | 2'957'084.17 |
| 110 Immeuble locatif (Coquemène 23) [3] | 399'775.00 | 413'740.00 | | | |
| (*) Excédent de charges ES | 6'934'603.46 | 6'736'886.20 | Assurance incendie : | [1] 17'021'163.00 | 17'021'163.00 |
| (*) Excédent de recettes UF | -298'680.84 | -199'919.16 | Assurance incendie : part PPE : 49'1'000 ^e total police (*) | [2] 296'450.00 | 296'450.00 |
| (*) Bénéfice unité immobilière | -39'059.05 | -35'625.40 | Assurance incendie : | [3] 1'480'000.00 | 1'480'000.00 |
| (*) Total fondation du Ceras | 6'596'863.57 | 6'501'341.64 | 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 |
| (*) Excédent consolidé global, selon budgets : | 7'201'300.00 | 6'910'450.00 | Valeur cadastrale (au 30.09.2009) : | [2] 193'000.00 | 193'000.00 |
| (*) Excédent (part NE) reconnu par l'OES : | 5'427'157.00 | 5'178'793.00 | Valeur cadastrale (au 1.01.2001) : | [3] 683'000.00 | 683'000.00 |



COMPTES 2020

Gérance immeuble Coquemène 23

Bilan

| N° | Actif | 2020 | 2019 | N° | Passif | 2020 | 2019 |
|-------|--|-------------------|-------------------|-------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 10210 | Banque (compte loyers) | 3'844.61 | 3'384.26 | 20001 | Créanciers | 12.80 | 87.20 |
| 10220 | Banque (compte épargne) | 301'793.40 | 261'741.90 | 20401 | Passifs transitoires | 2'985.00 | 3'690.00 |
| 10520 | Débiteurs | 695.30 | 962.50 | 20650 | Emprunt hypothécaire | 216'000.00 | 228'000.00 |
| 10621 | Autres débiteurs (impôt anticipé, etc..) | - | - | 21010 | Bénéfice de l'exercice | 39'059.05 | 35'625.40 |
| 10642 | Compte d'attente UI | - | - | 21201 | Fonds de réserve | 448'051.46 | 412'426.06 |
| 10901 | Actifs transitoires | - | - | | | | |
| 11050 | Immeuble (1) | 698'125.00 | 698'125.00 | | | | |
| 11090 | Amortissement sur immeuble | -298'350.00 | -284'385.00 | | | | |
| | Total de l'actif | 706'108.31 | 679'828.66 | | Total du passif | 706'108.31 | 679'828.66 |

Compte de résultat

| N° | Charges | 2020 | 2019 | N° | Produits | 2020 | 2019 |
|-------|-------------------------------|------------------|------------------|-------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 71010 | Charges financières | 3'305.65 | 3'466.70 | 71610 | Revenu locatif (appartements) | 59'160.00 | 59'160.00 |
| 71020 | Entretien | 3'130.40 | 5'964.30 | 71620 | Revenu locatif (garages) | 2'400.00 | 2'400.00 |
| 71030 | Électricité, eau | 1'831.85 | 1'906.50 | 71630 | Intérêts actifs bruts | 52.40 | 44.40 |
| 71040 | Assurances | 1'485.95 | 1'471.15 | 71640 | Recettes diverses | 2'028.55 | 1'906.40 |
| 71050 | Frais divers | 863.05 | 1'111.75 | | | | |
| 71060 | Amortissement immeuble | 13'965.00 | 13'965.00 | | | | |
| 7 | Total des charges | 24'581.90 | 27'885.40 | 7 | Total des produits | 63'640.95 | 63'510.80 |
| | Résultat de l'exercice | 39'059.05 | 35'625.40 | | | | |
| | | 63'640.95 | 63'510.80 | | | | |

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

Au Conseil de fondation du
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 2020.

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 2020.

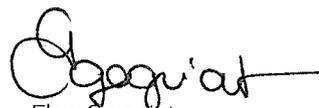
La Chaux-de-Fonds, le 19 mai 2021



Pierre-Alain Rickli

Expert-réviseur agréé no 107'152

VIGILIS SA



Elsa Gogniat

Réviseur agréé no 112'269

Responsable de la révision : Pierre-Alain Rickli

Annexes : Comptes annuels consolidés
Comptes annuels de l'unité formation professionnelle
Comptes annuels de l'unité école spécialisée
Comptes annuels de l'unité gérance « Coquemène 23 »