

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
ET LES COMPTES ANNUELS**

sur l'exercice 2010

Au Comité

du

Centre Social Protestant

La Joliette

Neuchâtel

CONTENU DU RAPPORT

	<u>Pages</u>
Mandat et rapport	1
Bilan au 31 décembre 2010	2
Compte de Profits et Pertes de l'exercice 2010	4

**Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à la séance du Comité du
Centre Social Protestant
La Joliette,
Neuchâtel**

Mesdames,
Messieurs,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié les comptes annuels, (bilan, compte de profits et pertes) de **La Joliette**, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2010.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Comité 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 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 ainsi que la proposition concernant l'emploi du résultat ne sont pas conformes à la loi.

BRUNNER & ASSOCIES SA
Société fiduciaire

J.-D. Christen
Expert-réviseur agréé
Responsable de la révision

P.-F. Brunner
Expert-réviseur agréé

Annexes : - Comptes annuels

Neuchâtel, le 13 avril 2011
PFB/JDC/vp/ 3 + 1 (digital)

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

ACTIF

	<u>31 décembre 2010</u>		<u>31 décembre 2009</u>	
			(pour comparaison)	
Disponible	103'084.58	<i>77%</i>	90'032.73	<i>74%</i>
Caisses	750.00		2'803.35	
CCP	22'531.94		10'047.34	
BCN	79'802.64		77'182.04	
Réalisable	30'782.45	<i>23%</i>	30'883.80	<i>26%</i>
Débiteurs	17'892.15		20'635.40	
Impôt anticipé	27.45		34.80	
SAR (avances)	1'360.00		1'980.00	
Stocks	8'062.85		6'788.60	
Actifs transitoires	3'440.00		1'445.00	
	<hr/>		<hr/>	
	133'867.03	<i>100%</i>	120'916.53	<i>100%</i>
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

PASSIF

	<u>31 décembre 2010</u>		<u>31 décembre 2009</u>	
			(pour comparaison)	
Dettes à court et moyen termes	38'293.05	<i>29%</i>	33'309.50	<i>28%</i>
Créanciers	11'636.45		19'242.20	
CSP Neuchâtel - c/c	21'981.60		12'067.30	
Passifs transitoires	4'675.00		2'000.00	
Dette à long terme	15'000.00	<i>11%</i>	15'000.00	<i>12%</i>
Avance CSP	15'000.00		15'000.00	
Provisions et fonds	75'107.03	<i>56%</i>	72'607.03	<i>60%</i>
Provision entraide	2'500.00		0.00	
Provision débiteurs douteux	943.40		943.40	
Provision CSP (couverture de déficits)	66'323.03		66'323.03	
Fonds nouveau projet	5'230.90		5'230.90	
Fonds divers	109.70		109.70	
Fonds propres	5'466.95	<i>4%</i>	0.00	<i>0%</i>
Résultat au bilan	5'466.95		0.00	
	<hr/> 133'867.03 <hr/>	<i>100%</i>	<hr/> 120'916.53 <hr/>	<i>100%</i>

COMPTES DE PROFITS ET PERTES DE L'EXERCICE 2010

	<u>Exercice 2010</u>	<u>Budget 2010</u>	<u>Exercice 2009</u> (pour comparaison)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Véhicules, déplacements, transports	4'657.50	5'500.00	5'143.00
Atelier menuiserie	18'908.05	19'000.00	14'155.50
Atelier artisanat	6'248.00	5'500.00	8'055.80
Atelier mécanique	923.00	500.00	625.00
Atelier maintenance	5'064.15	5'000.00	8'144.85
Exploitation stands	2'630.00	3'500.00	2'195.00
Atelier jardin	1'314.00	2'000.00	1'328.00
Atelier bois	7'474.00	6'000.00	6'465.00
Atelier cuisine	40'282.40	37'000.00	38'819.55
Atelier boulangerie	7'132.80	7'000.00	7'731.45
Atelier communication	1'157.00	1'000.00	1'484.00
Cafétéria	4'225.00	3'500.00	3'226.50
Recettes diverses	975.00	1'000.00	170.00
Ventes véhicules d'occasion	0.00	0.00	7'000.00
Subventions machines	0.00	0.00	34'701.00
Don Loterie Romande	0.00	0.00	50'000.00
Spécial "Forum"	2'150.00	2'500.00	1'840.00
Contribution Etat	345'602.90	345'600.00	331'232.80
Eduqua - soutien Service de l'emploi	0.00	0.00	6'481.80
Remboursement salaires	24'116.25	0.00	0.00
Indemnisation pour stage	3'440.00	3'500.00	306.00
Dons	40.00	100.00	0.00
Intérêts créanciers	103.30	100.00	99.40
Subvention du CSP	0.00	0.00	12'333.50
Total des produits	476'443.35 100%	448'300.00 100%	541'538.15 100%

	<u>Exercice 2010</u>	<u>Budget 2010</u>	<u>Exercice 2009</u> <u>(pour comparaison)</u>
<u>moins :</u>			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Salaires et charges d'encadrement	236'559.85	288'000.00	223'096.20
Accompagnement social et orientation	57'440.80	0.00	57'139.95
Stagiaires	6'549.45	6'000.00	480.60
Formation	6'058.40	5'000.00	5'249.00
Intervenants extérieurs	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Loyer	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Eau, électricité	6'221.05	10'000.00	5'990.65
Chauffage	7'805.80	8'000.00	8'346.20
Equipement, mobilier	7'215.55	4'000.00	5'044.45
Entretien bâtiment	6'297.95	3'000.00	3'067.50
Frais de bureau et d'administration	2'414.20	3'000.00	3'334.25
Téléphones	3'995.00	3'500.00	3'554.85
Véhicules, déplacements, transports	12'701.70	16'000.00	15'297.70
Véhicules, assurances et taxes	5'869.75	6'000.00	6'804.90
Atelier menuiserie	12'988.65	15'000.00	12'407.35
Atelier artisanat	3'478.30	3'500.00	4'972.80
Atelier mécanique	0.00	200.00	37.70
Atelier maintenance	271.55	500.00	402.70
Exploitation stands	1'700.00	1'500.00	1'200.00
Atelier jardin	368.35	500.00	468.80
Atelier bois	5'399.60	4'000.00	4'343.20
Atelier cuisine	34'296.65	35'000.00	33'380.00
Atelier boulangerie	4'453.90	4'500.00	5'277.80
Atelier communication	3'274.95	2'000.00	2'125.10
Cafétéria	3'832.30	2'500.00	2'855.10
Dépenses diverses	973.10	2'000.00	2'205.55
Achat véhicule d'occasion	0.00	0.00	6'900.00
Achat machines	0.00	0.00	34'701.00
Utilisation don LORO	0.00	0.00	50'000.00
Spécial "Forum"	3'994.50	2'500.00	2'009.90
Honoraires fiduciaire	2'368.00	3'000.00	2'000.00
Frais de certification	0.00	0.00	6'481.80
Assurance-accidents bénévoles	100.00	100.00	100.00
Frais, taxes CCP - Banque	347.05	300.00	263.10
Dédommagement à des tiers	2'000.00	0.00	0.00
Total des charges	470'976.40 99%	461'600.00 103%	541'538.15 100%
Résultat de l'exercice	5'466.95 1%	-13'300.00 -3%	0.00 0%