

## BILAN AU 31 DECEMBRE

Notes	2016		2015	
	CHF	%	CHF	%
<b>ACTIF</b>				
<b>Actif circulant</b>	<b>4'945'185.17</b>	<b>24.2%</b>	<b>4'749'757.18</b>	<b>23.4%</b>
Caisses	21'225.80		16'271.50	
PostFinance	752'618.63		892'172.58	
Banques	1'414'690.30		308'113.83	
Débiteurs pensionnaires	2'347'666.77		2'383'023.98	
Débiteurs autorités publiques	-		18'620.14	
Autres créances à court terme	48'451.67		32'582.76	
Stocks	106'700.00		123'300.00	
Actifs de régularisation	253'832.00		223'128.55	
Excédent charges 2015 (mineurs) à régulariser	-		723'471.26	
Excédent enveloppe vaudoise de charges	-		29'072.58	
<b>Actif immobilisé</b>	<b>15'493'935.32</b>	<b>75.8%</b>	<b>15'560'988.59</b>	<b>76.6%</b>
Dépôts de garantie	17'915.15		17'913.32	
Mobilier	114'908.06		158'122.46	
Machines et outillage	266'518.70		237'520.00	
Matériel informatique	288'923.75		279'405.45	
Véhicules	27'447.00		39'472.00	
Immeubles, constructions et terrains	14'778'222.66		14'828'555.36	
<b>Total de l'actif</b>	<b>20'439'120.49</b>	<b>100%</b>	<b>20'310'745.77</b>	<b>100%</b>

## BILAN AU 31 DECEMBRE

	Notes	2016		2015	
		CHF	%	CHF	%
<b>PASSIF</b>					
<b>Capitaux étrangers à court terme</b>		<b>5'708'462.52</b>	<b>27.9%</b>	<b>5'028'700.51</b>	<b>24.8%</b>
Dettes résultant d'achats et de prestations		637'097.90		386'359.35	
Banques, avances à terme		1'975'000.00		1'200'000.00	
Hypothèques, part à court terme		118'800.00		118'800.00	
Emprunt, part à court terme		17'800.00		18'200.00	
Créanciers pensionnaires		26'954.75		123'791.99	
Créanciers autorités publiques		807'545.29		232'497.48	
Avances sur vente à terme		500'000.00		450'000.00	
Autres dettes à court terme		2'008.40		68'390.85	
Passifs de régularisation		451'358.24		456'049.54	
Excédent produits 2013 (mineurs) à régulariser		-		459'318.98	
Excédent produits 2013 (adultes) à régulariser		-		58.32	
Excédent produits 2014 (mineurs) à régulariser		-		1'037'226.57	
Excédent produits 2014 (adultes) à régulariser		-		149'313.28	
Excédent produits 2015 (adultes) à régulariser				328'694.15	
Excédent produits 2016 (mineurs) à régulariser		51'259.68		-	
Excédent produits 2016 (adultes) à régulariser		1'120'638.26		-	
<b>Capitaux étrangers à long terme</b>		<b>10'080'937.73</b>	<b>49.3%</b>	<b>10'795'039.64</b>	<b>53.1%</b>
Hypothèques, part à long terme		8'942'304.50		9'592'595.95	
Emprunt, part à long terme		873'648.18		891'441.00	
Autres dettes à long terme				50'000.00	
Provisions et fonds affectés	1	264'985.05		261'002.69	
<b>Capitaux étrangers</b>		<b>15'789'400.25</b>	<b>77.3%</b>	<b>15'823'740.15</b>	<b>77.9%</b>
<b>Fonds propres</b>		<b>4'649'720.24</b>	<b>22.7%</b>	<b>4'487'005.62</b>	<b>22.1%</b>
Capital de la fondation		1'532'409.57		1'532'409.57	
Réserves affectées	2	3'117'310.67		2'954'596.05	
<b>Total du passif</b>		<b>20'439'120.49</b>	<b>100%</b>	<b>20'310'745.77</b>	<b>100%</b>

## COMPTE D'EXPLOITATION

	Notes	2016	2016	2016	2015
		CHF	CHF	CHF	CHF
		Mineurs	Adultes	Cumul	Cumul
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>374'717.06</b>	<b>10'658'231.45</b>	<b>11'032'948.51</b>	<b>12'549'643.00</b>
Contributions du canton de Vaud (SPAS)		-	3'778'734.20	3'778'734.20	-
Contributions des autres cantons		-	779'178.55	779'178.55	-
Contributions des résidents, répondants et parents		-	5'244'620.20	5'244'620.20	4'930'424.75
Revenus de la formation scolaire spéciale		162'618.00	-	162'618.00	154'448.80
Produits des ateliers		-	164'497.17	164'497.17	206'229.56
Autres revenus des résidents		-	31'900.00	31'900.00	130.00
Revenus prestations au personnel et à des tiers		133'267.04	98'359.08	231'626.12	488'343.71
Revenus locations et intérêts		7'066.68	9'619.46	16'686.14	154.09
Produits exceptionnels	3	8'785.56	541'444.39	550'229.95	6'749'269.14
Subventions, autres contributions et dons	4	62'979.78	9'878.40	72'858.18	20'642.95
<b>Charges directes d'exploitation</b>		<b>-20'070'788.88</b>	<b>-9'537'593.19</b>	<b>-29'608'382.07</b>	<b>-35'131'408.43</b>
Salaires		-13'808'549.30	-6'460'922.35	-20'269'471.65	-19'771'288.15
Charges sociales		-3'085'423.42	-1'428'700.51	-4'514'123.93	-4'320'866.04
Autres frais du personnel		-199'594.93	-112'201.43	-311'796.36	-208'984.95
Honoraires pour prestations de tiers		-259'191.83	-153'122.07	-412'313.90	-404'611.62
Besoins médicaux		-48'584.82	-5'738.95	-54'323.77	-51'734.74
Alimentation		-424'883.73	-270'404.66	-695'288.39	-729'177.09
Autres charges ménagères		-88'489.28	-64'851.51	-153'340.79	-215'568.37
Entretien immeubles et immobilisations		-233'639.88	-150'670.44	-384'310.32	-492'170.65
Loyers et leasings		-2'892.60	-131'488.40	-134'381.00	-112'506.10
Intérêts		-139'761.60	-56'040.61	-195'802.21	-222'116.51
<b>Amortissements :</b>					
Mobilier		-49'300.00	-20'325.70	-69'625.70	-68'893.95
Machines et outillage		-1'699.53	-30'756.35	-32'455.88	-29'527.05
Matériel informatique		-	-9'342.30	-9'342.30	-12'541.35
Véhicules		-	-12'025.00	-12'025.00	-23'868.35
Immeubles	3	-612'780.10	-123'052.69	-735'832.79	-6'847'667.20
Eau, énergie		-120'604.21	-138'083.34	-258'687.55	-261'720.85
Ecole, formation, loisirs et autres frais résidents		-143'085.70	-39'844.71	-182'930.41	-218'081.31
Frais de bureau et d'administration		-78'817.83	-45'838.31	-124'656.14	-125'214.55
Outillage et matériel pour ateliers		-	-177'234.85	-177'234.85	-159'204.75
Assurances		-68'725.85	-60'909.10	-129'634.95	-118'649.55
Frais de transport		-624'221.05	-	-624'221.05	-561'299.70
Taxes et autres charges		-42'004.10	-40'682.70	-82'686.80	-84'248.19
Charges exceptionnelles		-38'539.12	-5'357.21	-43'896.33	-91'467.41
<b>Excédent de charges d'exploitation à subventionner</b>		<b>-19'696'071.82</b>	<b>1'120'638.26</b>	<b>-18'575'433.56</b>	<b>-22'581'765.43</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Notes	2016	2016	2016	2015
	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>EXPLOITATION EXERCICE EN COURS</b>				
	Mineurs	Adultes	Cumul	Cumul
<b>Excédent d'exploitation à régulariser</b>	<b>51'259.68</b>	<b>1'120'638.26</b>	<b>1'171'897.94</b>	<b>-394'777.11</b>
Excédent de charges d'exploitation à subventionner	-19'696'071.82	1'120'638.26	-18'575'433.56	-22'581'765.43
Avances sur excédent d'exploitation de l'exercice :				
- SPAS adultes	-	*	*	3'198'235.15
- SESAF mineurs - charges fixes	18'878'631.00	*	18'878'631.00	15'448'032.00
- SESAF mineurs - enveloppe de charges	-	*	-	1'282'277.32
- Autres cantons adultes	-	*	*	823'478.10
- Autres cantons mineurs	868'700.50	*	868'700.50	1'533'091.90
Résultat sur enveloppe de charges à affecter	-	-	-	-98'126.15
<b>Attributions excédent d'exploitation</b>	<b>-51'259.68</b>	<b>-1'120'638.26</b>	<b>-1'171'897.94</b>	<b>394'777.11</b>
Attribution aux excédents de produits adultes à régulariser	-	-1'120'638.26	-1'120'638.26	-328'694.15
Attribution aux excédents de produits (-) / charges mineurs à régulariser	-51'259.68	-	-51'259.68	723'471.26
<b>HORS EXPLOITATION ET AFFECTATIONS</b>				
<b>Produits hors exploitation</b>	<b>190'953.84</b>	<b>214'130.52</b>	<b>405'084.36</b>	<b>1'443'642.06</b>
Dons et legs	*	*	*	790'847.75
Don Loterie Romande	*	*	*	70'000.00
Bénéfice sur enveloppe de charges	-	-	-	98'126.15
Autres produits hors exploitation	27'807.88	11'096.77	38'904.65	28'727.51
Prélèvement réserves affectées	163'145.96	203'033.75	366'179.71	455'940.65
<b>Charges hors exploitation</b>	<b>-190'953.84</b>	<b>-214'130.52</b>	<b>-405'084.36</b>	<b>-1'443'642.06</b>
Pertes sur débiteurs	-11'327.80	-14'223.95	-25'551.75	-67'127.35
Achats véhicules	-	-	-	-83'600.00
Financement travaux infrastructures	-70'805.90	-47'203.90	-118'009.80	-601'803.00
Autres charges hors exploitation	-79'005.90	-152'644.35	-231'650.25	-248'362.35
Attribution excédent enveloppe de charges	-	-	-	-98'126.15
Attribution réserves affectées	-29'814.24	-58.32	-29'872.56	-344'623.21

\* présentation dans le compte d'exploitation dès l'exercice 2016