

BILAN AU 31 DECEMBRE

Notes	2015		2014	
	CHF	%	CHF	%
ACTIF				
Actif circulant	4'749'757.18	23.4%	5'556'665.40	19.7%
Caisses	16'271.50		15'594.13	
PostFinance	892'172.58		806'864.17	
Banques	308'113.83		1'113'110.51	
Débiteurs pensionnaires	2'383'023.98		2'566'200.24	
Débiteurs autorités publiques	18'620.14		18'870.14	
Autres créances à court terme	32'582.76		58'066.09	
Stocks	123'300.00		108'400.00	
Actifs de régularisation	223'128.55		470'067.42	
Excédent charges 2013 (adultes) à régulariser	-		276'665.70	
Excédent charges 2015 (mineurs) à régulariser	723'471.26		-	
Excédent enveloppe vaudoise de charges	29'072.58		122'827.00	
Actif immobilisé	15'560'988.59	76.6%	22'603'150.88	80.3%
Dépôts de garantie	17'913.32		9'661.20	
Mobilier	158'122.46		138'690.47	
Machines et outillage	237'520.00		214'407.65	
Matériel informatique	279'405.45		279'756.05	
Véhicules	39'472.00		101'646.35	
Immeubles, constructions et terrains	14'828'555.36		21'858'989.16	
Total de l'actif	20'310'745.77	100%	28'159'816.28	100%

BILAN AU 31 DECEMBRE

	Notes	2015		2014	
		CHF	%	CHF	%
PASSIF					
Capitaux étrangers à court terme		5'028'700.51	24.8%	13'952'549.97	49.5%
Dettes résultant d'achats et de prestations		386'359.35		1'209'953.42	
Banques, avances à terme		1'200'000.00		3'700'000.00	
Hypothèques, part à court terme		118'800.00		6'851'790.45	
Emprunt, part à court terme		18'200.00		-	
Créanciers pensionnaires		123'791.99		194'342.56	
Créanciers autorités publiques		232'497.48		203'570.80	
Avances sur vente à terme		450'000.00		50'000.00	
Autres dettes à court terme		68'390.85		2'610.00	
Passifs de régularisation		456'049.54		235'843.71	
Excédent produits 2013 (mineurs) à régulariser		459'318.98		459'318.98	
Excédent produits 2013 (adultes) à régulariser		58.32		-	
Excédent produits 2014 (mineurs) à régulariser		1'037'226.57		895'806.77	
Excédent produits 2014 (adultes) à régulariser		149'313.28		149'313.28	
Excédent produits 2015 (adultes) à régulariser		328'694.15		-	
Capitaux étrangers à long terme		10'795'039.64	53.1%	9'608'943.25	34.1%
Hypothèques, part à long terme		9'592'595.95		8'939'968.45	
Emprunt, part à long terme		891'441.00		-	
Autres dettes à long terme		50'000.00		50'000.00	
Provisions et fonds affectés	1	261'002.69		618'974.80	
Capitaux étrangers		15'823'740.15	77.9%	23'561'493.22	83.7%
Fonds propres		4'487'005.62	22.1%	4'598'323.06	16.3%
Capital de la fondation		1'532'409.57		1'532'409.57	
Réserves affectées	2	2'954'596.05		3'065'913.49	
Total du passif		20'310'745.77	100%	28'159'816.28	100%

COMPTE D'EXPLOITATION

	Notes	2015	2015	2015	2014
		CHF	CHF	CHF	CHF
		Mineurs	Adultes	Cumul	Cumul
Produits d'exploitation		4'462'503.15	8'087'139.85	12'549'643.00	5'402'462.80
Contributions résidents, répondants et parents		-	4'930'424.75	4'930'424.75	4'445'160.45
Revenus de la formation scolaire spéciale		154'448.80	-	154'448.80	246'109.30
Produits des ateliers		-	206'229.56	206'229.56	175'594.54
Revenus prestations au personnel et à des tiers		244'688.44	243'655.27	488'343.71	481'513.33
Autres produits de l'exploitation		-	130.00	130.00	-
Intérêts créanciers		89.51	64.58	154.09	833.89
Produits exceptionnels	3	4'049'433.45	2'699'835.69	6'749'269.14	11'987.44
Subventions et autres contributions		13'842.95	6'800.00	20'642.95	41'263.85
Charges directes d'exploitation		-23'351'249.48	-11'780'158.95	-35'131'408.43	-27'051'743.40
Salaires		-13'778'152.10	-5'993'136.05	-19'771'288.15	-18'926'499.25
Charges sociales		-2'951'263.14	-1'369'602.90	-4'320'866.04	-3'630'804.64
Autres frais du personnel		-137'131.85	-71'853.10	-208'984.95	-214'865.81
Honoraires pour prestations de tiers		-272'710.71	-131'900.91	-404'611.62	-432'592.33
Besoins médicaux		-44'971.79	-6'762.95	-51'734.74	-104'253.79
Alimentation		-434'388.92	-294'788.17	-729'177.09	-734'729.04
Autres charges ménagères		-144'826.08	-70'742.29	-215'568.37	-207'156.90
Entretien immeubles et immobilisations		-212'708.91	-279'461.74	-492'170.65	-451'349.77
Loyers et leasings		-2'892.60	-109'613.50	-112'506.10	-95'866.25
Intérêts		-132'630.60	-89'485.91	-222'116.51	-266'750.96
Amortissements :					
Mobilier		-49'300.00	-19'593.95	-68'893.95	-65'314.35
Machines et outillage		-1'701.95	-27'825.10	-29'527.05	-25'243.15
Matériel informatique		-	-12'541.35	-12'541.35	-7'468.00
Véhicules		-	-23'868.35	-23'868.35	-31'899.00
Immeubles	3	-4'091'673.75	-2'755'993.45	-6'847'667.20	-262'219.85
Eau, énergie		-126'379.49	-135'341.36	-261'720.85	-305'194.80
Ecole, formation, loisirs et autres frais résidents		-164'151.18	-53'930.13	-218'081.31	-185'916.74
Frais de bureau et d'administration		-81'996.38	-43'218.17	-125'214.55	-131'391.34
Outillage et matériel pour ateliers		-	-159'204.75	-159'204.75	-186'659.63
Assurances		-62'949.82	-55'699.73	-118'649.55	-125'117.40
Frais de transport		-561'299.70	-	-561'299.70	-581'078.15
Taxes et autres charges		-45'019.92	-39'228.27	-84'248.19	-77'783.34
Charges exceptionnelles		-55'100.59	-36'366.82	-91'467.41	-1'588.91
Excédent de charges d'exploitation à subventionner		-18'888'746.33	-3'693'019.10	-22'581'765.43	-21'649'280.60

COMPTE DE RESULTAT

Notes	2015	2015	2015	2014
	CHF	CHF	CHF	CHF
EXPLOITATION EXERCICE EN COURS				
	Mineurs	Adultes	Cumul	Cumul
Excédent d'exploitation à régulariser	-723'471.26	328'694.15	-394'777.11	1'045'120.05
Excédent de charges d'exploitation à subventionner	-18'888'746.33	-3'693'019.10	-22'581'765.43	-21'649'280.60
Avances sur excédent d'exploitation de l'exercice :				
- SPAS adultes	-	3'198'235.15	3'198'235.15	3'013'371.55
- SESAF mineurs - charges fixes	15'448'032.00	-	15'448'032.00	14'706'518.00
- SESAF mineurs - enveloppe de charges	1'282'277.32	-	1'282'277.32	982'083.45
- Autres cantons adultes	-	823'478.10	823'478.10	906'250.60
- Autres cantons mineurs	1'533'091.90	-	1'533'091.90	3'040'097.60
Résultat sur enveloppe de charges à affecter	-98'126.15	-	-98'126.15	46'079.45
Attributions excédent d'exploitation	723'471.26	-328'694.15	394'777.11	-1'045'120.05
Attribution aux excédents de produits adultes à régulariser	-	-328'694.15	-328'694.15	-149'313.28
Attribution aux excédents de charges / produits (-) mineurs à régulariser	723'471.26	-	723'471.26	-895'806.77
HORS EXPLOITATION ET AFFECTATIONS				
Produits hors exploitation	664'335.25	779'306.81	1'443'642.06	334'654.64
Dons et legs	490'524.70	300'323.05	790'847.75	247'995.60
Don Loterie Romande	70'000.00	-	70'000.00	-
Autres produits hors exploitation	5'684.40	23'043.11	28'727.51	40'579.59
Bénéfice sur enveloppe de charges	98'126.15	-	98'126.15	-
Prélèvement excédent enveloppe de charges	-	-	-	46'079.45
Prélèvement réserves affectées	-	455'940.65	455'940.65	-
Charges hors exploitation	-664'335.25	-779'306.81	-1'443'642.06	-334'654.64
Pertes sur débiteurs	-	-67'127.35	-67'127.35	-
Achats véhicules	-83'600.00	-	-83'600.00	-
Financement travaux infrastructures	-	-601'803.00	-601'803.00	-
Autres charges hors exploitation	-137'985.89	-110'376.46	-248'362.35	-123'128.94
Perte sur enveloppe de charges	-	-	-	-46'079.45
Attribution excédent enveloppe de charges	-98'126.15	-	-98'126.15	-
Attribution réserves affectées	-344'623.21	-	-344'623.21	-165'446.25