FIDUCIAIRE
LEITENBERG
& ASSOCIES SA

**Jacques Leitenberg**
Expert-comptable diplômé
jacques.leitenberg@leitenberg.net

**Pierre Hildbrand**
Expert-comptable diplômé
pierre.hildbrand@leitenberg.net

**Olivier Ecabert**
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
olivier.ecabert@leitenberg.net

**Jacques Rais**
Expert-comptable diplômé
jacques.rais@leitenberg.net

**Joane Meyrat**
Experte-comptable diplômée
joane.meyrat@leitenberg.net

Croix-Rouge suisse du canton de Neuchâtel

La Chaux-de-Fonds

# Rapport de l'organe de révision à l'Assemblée générale des membres

Exercice 2018

**RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION**
**A L'ASSEMBLEE GENERALE DES MEMBRES**

**Croix-Rouge suisse du canton de Neuchâtel**
**La Chaux-de-Fonds**

---

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Croix-Rouge suisse du canton de Neuchâtel comprenant le bilan, le compte d'exploitation, le tableau de financement, le tableau de variation du capital, le tableau de variation des provisions et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Conformément à Swiss GAAP RPC 21, les informations contenues dans le rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification par l'organe de révision.

*Responsabilité du Comité*

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux Swiss GAAP RPC, aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Comité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Comité est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

*Responsabilité de l'organe de révision*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

*Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats conformément aux Swiss GAAP RPC et sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

**Rapport sur d'autres dispositions légales**

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 69b CC en liaison avec l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

La Chaux-de-Fonds, le 10 avril 2019

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
(Responsable du mandat)

Alexandra Bioche
Expert-réviseur agréée

**Annexes :** Comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, tableau de financement, tableau de variation du capital, tableau de variation des provisions et annexe).

Croix-Rouge suisse
Canton de Neuchâtel

# BILAN

| en CHF | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|---|---|
| **ACTIFS** | | |
| Liquidités et titres | 2'498'549.66 | 2'769'905.94 |
| Créances résultant de ventes et de prestations | 286'920.34 | 283'498.68 |
| Autres créances à court terme | 19'315.15 | 39'728.90 |
| Stocks | 48'724.00 | 9'380.00 |
| Actifs de régularisation | 369'039.40 | 390'566.05 |
| **Actifs circulants** | **3'222'548.55** | **3'493'079.57** |
| Mobilier et installations | 1.00 | 1.00 |
| Informatique | 17'496.05 | 17'496.05 |
| Fonds d'amortissement informatique | -15'506.95 | -13'518.80 |
| Immeubles d'exploitation | 698'501.00 | 698'501.00 |
| Fonds d'amortissement immeubles d'exploitation | -212'437.50 | -194'975.00 |
| Immeubles de rendement | 3'520'000.00 | 3'520'000.00 |
| **Actifs immobilisés** | **4'008'053.60** | **4'027'504.25** |
| **TOTAL ACTIFS** | **7'230'602.15** | **7'520'583.82** |
| **PASSIFS** | | |
| Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations | 39'626.47 | 69'464.99 |
| Autres dettes à court terme | 24'336.50 | 59'302.35 |
| Passifs de régularisation | 445'044.35 | 401'934.53 |
| Provisions à court terme | 55'267.10 | 89'040.90 |
| **Dettes à court terme** | **564'274.42** | **619'742.77** |
| Dettes financières à long terme | 2'018'500.00 | 2'036'500.00 |
| Provisions à long terme | 82'000.00 | 132'000.00 |
| **Dettes à long terme** | **2'100'500.00** | **2'168'500.00** |
| Capital des fonds (fonds affectés) | 92'352.57 | 114'945.67 |
| **Capital des fonds** | **92'352.57** | **114'945.67** |
| Fonds libres | 3'469'580.67 | 3'468'283.54 |
| Capital lié | 1'080'314.71 | 1'147'814.71 |
| Résultat de l'exercice | -76'420.22 | 1'297.13 |
| **Capital de l'organisation** | **4'473'475.16** | **4'617'395.38** |
| **TOTAL PASSIFS** | **7'230'602.15** | **7'520'583.82** |

Croix-Rouge suisse
Canton de Neuchâtel

# COMPTE D'EXPLOITATION

| en CHF | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **PRODUITS** | | |
| Produits de dons | 110'419.22 | 362'511.80 |
| Produits de campagnes de recherche de fonds et de membres | 270'301.68 | 332'463.60 |
| Cotisations annuelles (membres) | 4'345.00 | 5'116.00 |
| Legs et héritages | 31'000.00 | 1'887.05 |
| Ventes de marchandises | 86'603.44 | 109'408.78 |
| Produits de prestations de service | 3'065'355.70 | 2'983'575.47 |
| Contributions fédérales selon art. 101bis LAVS | 199'148.00 | 220'437.00 |
| Contributions cantonales | 1'395'329.00 | 1'375'000.00 |
| Contributions d'œuvres d'entraide, d'institutions | 5'480.00 | 0.00 |
| Contributions communales | 300.00 | 300.00 |
| Contributions de projet CRS interne | 74'640.90 | 90'407.10 |
| **Produits d'exploitation** | **5'242'922.94** | **5'481'106.80** |
| **CHARGES** | | |
| Charges pour campagnes de recherche de fonds et de membres | 61'956.08 | 58'303.98 |
| Achats de marchandises | 52'152.29 | 75'125.75 |
| Prestations, aide matérielle | 244'483.90 | 222'601.34 |
| Charges de personnel | 4'611'029.85 | 4'454'921.20 |
| Autres charges d'exploitation | 540'335.48 | 672'825.67 |
| Amortissements | 19'450.65 | 20'047.65 |
| **Charges d'exploitation** | **5'529'408.25** | **5'503'825.59** |
| **Résultat d'exploitation** | **-286'485.31** | **-22'718.79** |
| Résultat financier | -6'677.50 | -7'459.28 |
| Résultat hors exploitation | 102'402.80 | 135'262.55 |
| Résultat exceptionnel | 24'246.69 | 15'179.70 |
| **Résultat avant variation du capital des fonds et de l'organisation** | **-166'513.32** | **120'264.18** |
| Dotations au capital des fonds | -25'511.65 | -33'662.85 |
| Prélèvements au capital des fonds | 48'104.75 | 44'695.80 |
| **Résultat avant variation du capital de l'organisation** | **-143'920.22** | **131'297.13** |
| Dotations au capital de l'organisation | 0.00 | -130'000.00 |
| Prélèvements au capital de l'organisation | 67'500.00 | 0.00 |
| **Résultat de l'exercice *(perte) / bénéfice*** | **-76'420.22** | **1'297.13** |

Croix-Rouge suisse
Canton de Neuchâtel

# TABLEAU DE FINANCEMENT

Le tableau de financement complète le bilan et le compte d'exploitation en donnant des indications supplémentaires sur les processus d'investissement et de financement ainsi que sur l'évolution de la situation financière de la CRNE.

| en CHF | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Activité d'exploitation** | | |
| Résultat avant variation du capital des fonds et de l'organisation | -166'513.32 | 120'264.18 |
| Amortissements des actifs immobilisés | 19'450.65 | 20'047.65 |
| (Diminution) / Augmentation des provisions | -83'773.80 | 53'891.75 |
| **Capacité d'autofinancement** | **-230'836.47** | **194'203.58** |
| **(Augmentation) / Diminution des actifs circulants** | | |
| Créances résultant de ventes et de prestations | -3'421.66 | 57'062.72 |
| Autres créances à court terme | 20'413.75 | 401'816.95 |
| Stocks | -39'344.00 | 9'970.00 |
| Actifs de régularisation | 21'526.65 | -127'679.65 |
| **Augmentation / (Diminution) des dettes à court terme** | | |
| Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations | -29'838.52 | -23'369.36 |
| Autres dettes à court terme | -34'965.85 | -44'193.05 |
| Passifs de régularisation | 43'109.82 | -363'258.02 |
| **Flux financiers provenant de l'activité d'exploitation (a)** | **-253'356.28** | **104'553.17** |
| Achats d'immobilisations corporelles | 0.00 | -5'964.40 |
| Ventes d'immobilisations corporelles | 0.00 | 0.00 |
| **Flux financiers provenant de l'activité d'investissement (b)** | **0.00** | **-5'964.40** |
| Augmentation des dettes financières à long terme | 0.00 | 0.00 |
| Remboursement des dettes financières à long terme | -18'000.00 | -18'000.00 |
| **Flux financiers provenant de l'activité de financement (c)** | **-18'000.00** | **-18'000.00** |
| **Total flux financiers (a + b + c)** | **-271'356.28** | **80'588.77** |
| Disponibilités au 1er janvier | 2'769'905.94 | 2'689'317.17 |
| Disponibilités au 31 décembre | 2'498'549.66 | 2'769'905.94 |
| **Variation des disponibilités** | **-271'356.28** | **80'588.77** |

Croix-Rouge suisse
Canton de Neuchâtel

# TABLEAU DE VARIATION DU CAPITAL

Le tableau de variation du capital présente les dotations en moyens ressortissant au capital des fonds et au capital de l'organisation, leur utilisation et leur niveau.
Le capital des fonds comprend les moyens à affectation déterminée pour des prestations de services.
Le capital de l'organisation regroupe les moyens relevant du financement propre, sans limitation d'utilisation par des tiers.

| en CHF | Existant initial 01.01.2018 | Résultat de l'exercice | Allocations | Transfert de fonds (internes) | Utilisations (externes) | Existant final 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Capital des fonds (fonds affectés)** | | | | | | |
| Elysium Foundation | 18'220.75 | | | | | 18'220.75 |
| Mimosa | 3'372.07 | | 20'511.65 | | -21'276.75 | 2'606.97 |
| Edmée Montandon | 43'796.85 | | | | -21'128.00 | 22'668.85 |
| Junod | 36'446.00 | | | | | 36'446.00 |
| Elser | 13'110.00 | | 5'000.00 | | -5'700.00 | 12'410.00 |
| **Total Capital des fonds** | **114'945.67** | | **25'511.65** | | **-48'104.75** | **92'352.57** |
| **Capital de l'organisation** | | | | | | |
| Capital propre | 369'730.17 | | | | | 369'730.17 |
| Réserve générale | 3'098'553.37 | | | 1'297.13 | | 3'099'850.50 |
| **Fonds libres** | **3'468'283.54** | | | **1'297.13** | | **3'469'580.67** |
| Activités Val-de-Travers | 113'226.54 | | | | -5'000.00 | 108'226.54 |
| Activités Le Locle | 14'000.00 | | | | | 14'000.00 |
| Entretien immeubles | 700'000.00 | | | | | 700'000.00 |
| Transports - Transport Handicap | 30'588.17 | | | | | 30'588.17 |
| SAVD et aide à la famille | 85'000.00 | | | | | 85'000.00 |
| Puériculture, consultations à domicile | 25'000.00 | | | | -12'500.00 | 12'500.00 |
| Alarme | 180'000.00 | | | | -50'000.00 | 130'000.00 |
| **Capital lié** | 1'147'814.71 | | | | -67'500.00 | 1'080'314.71 |
| **Résultat de l'exercice** | 1'297.13 | -76'420.22 | | -1'297.13 | | -76'420.22 |
| **Total Capital de l'organisation** | **4'617'395.38** | **-76'420.22** | | | **-67'500.00** | **4'473'475.16** |

Croix-Rouge suisse
Canton de Neuchâtel

# TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

| en CHF | Existant initial 01.01.2018 | Augmentation | Diminution | Existant final 31.12.2018 |
|---|---|---|---|---|
| Provision vacances/heures supplémentaires | 89'040.90 | | -33'773.80 | 55'267.10 |
| **Provisions à court terme** | **89'040.90** | | **-33'773.80** | **55'267.10** |
| Provision réaménagement propres locaux | 120'000.00 | | -50'000.00 | 70'000.00 |
| Provision changement d'informatique | 12'000.00 | | - | 12'000.00 |
| **Provisions à long terme** | **132'000.00** | | **-50'000.00** | **82'000.00** |
| **Total des provisions** | **221'040.90** | | **-83'773.80** | **137'267.10** |

Croix-Rouge suisse
Canton de Neuchâtel

# ASSOCIATION CROIX-ROUGE SUISSE DU CANTON DE NEUCHATEL
# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

## 1. Fondements généraux de la présentation des comptes

La présentation des comptes de l'Association Croix-Rouge suisse du canton de Neuchâtel (CRNE) s'effectue en accord avec la recommandation sur la présentation des comptes (Swiss GAAP RPC, en particulier Swiss GAAP RPC 21). Elle correspond également à la législation, aux statuts ainsi qu'aux directives de la Fondation ZEWO.

Les comptes annuels fournissent une image correspondante à la réalité (true and fair view) de la situation financière, de la fortune et du résultat.

## 2. Institutions consolidées

NA

## 3. Organisation / personnes / institutions liées

La CRNE est un membre actif de la Croix-Rouge suisse et reconnaît les droits et obligations contenus dans les statuts de celle-ci.

## 4. Principes de comptabilisation et d'évaluation

Sauf mention contraire, l'évaluation se fait sur la base des coûts historiques.

La comptabilité est tenue en francs suisses et les comptes annuels sont libellés en francs suisses également. La CRNE n'a aucun actif ou passif en monnaie étrangère. Les opérations commerciales en devises étrangères ont été converties au cours en vigueur le jour de la transaction en question.

### a) Liquidités et titres

Cette position comprend les caisses, les comptes de chèques postaux, les comptes bancaires à vue et les obligations de caisse. Elle comprend également les fonds monétaires apparentés détenus comme réserves de liquidités (par exemple placements à terme dont l'échéance est inférieure à 90 jours).

Les liquidités sont portées au bilan à leur valeur nominale. Tous les montants sont tenus en CHF uniquement et ne font pas l'objet d'une conversion en fin d'exercice.

### b) Créances et autres créances

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale après déduction des corrections de valeur pour risques concrets d'insolvabilité. Ces dernières représentent les factures de prestations relatives aux différents secteurs de l'institution qui n'ont pas encore été encaissées en fin d'année.

### c) Stocks

Les stocks sont valorisés sur la base du prix d'achat, ou si elle est plus basse, à la valeur du marché.

### d) Actifs et passifs de régularisation

Les postes transitoires sont déterminés en fonction du principe de la délimitation des charges et des produits sur l'exercice concerné. L'évaluation se fait à la valeur nominale.

### e) Actifs immobilisés - Meubles

Cette position comprend le mobilier et les équipements dont l'Association a besoin pour ses prestations de services ainsi que pour son administration.

Les immobilisations corporelles sont portées au bilan à leur valeur d'acquisition, en tenant compte des amortissements déterminés selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie des biens.

Les durées d'amortissement sont de :

| | |
|---|---|
| Mobilier | 4 ans |
| Appareils | 4 ans |
| Informatique (hardware) | 3 ans |

Les acquisitions isolées dont la valeur est inférieure à CHF 3'000 ne sont pas activées.

### f) Actifs immobilisés - Immeubles

Les immeubles d'exploitation sont portés au bilan à leur coût d'acquisition, en tenant compte des amortissements déterminés selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les investissements et les rénovations ne sont activés que s'ils prolongent la durée de vie ou augmentent la valeur des biens.

Les durées d'amortissement sont de :

| | |
|---|---|
| Immeubles | 40 ans |
| Rénovations | 25 ans |

Les immeubles de rendements sont portés au bilan à leur valeur de marché. La variation de valeur est enregistrée directement dans le compte d'exploitation. La dernière évaluation date de 2013.

### g) Immobilisations corporelles affectées

NA

### h) Capital des fonds affectés

Cette position comprend deux sortes de fonds à affectation :

- Fonds à affectation limitée : résultent de contributions pour lesquelles le donateur a émis des restrictions quant à l'utilisation.
- Fonds de fondation : il s'agit de fonds affectés avec un règlement propre, sans personnalité morale propre.

Tout transfert entre ces fonds doit être justifié et au besoin approuvé par les organes dirigeants et/ou le donateur.

Au 31 décembre 2018, le bilan comporte les fonds à affectation limitée suivants, pour un montant total de CHF 92'352.57 :

| | | |
|---|---|---|
| Fonds Elysium | CHF | 18'220.75 |
| Fonds Mimosa | CHF | 2'606.97 |
| Fonds Edmée Montandon | CHF | 22'668.85 |
| Fonds Junod | CHF | 36'446.00 |
| Fonds Elser | CHF | 12'410.00 |

La CRNE n'a aucun fonds de fondation dans son bilan au 31 décembre 2018.

### i) Capital de l'organisation

Cette position comprend les moyens pouvant être utilisés dans le cadre des objectifs définis dans les statuts de l'association.

### j) Principes de base pour le tableau de financement

Le tableau de financement présente l'évolution des liquidités définies sous point a) laquelle prend en compte les facteurs relatifs à l'exploitation, à l'investissement et au financement. Le tableau de financement est établi selon la méthode indirecte.

### k) Principes de calcul du tableau de variation du capital

Le tableau de variation du capital présente l'évolution de chacun des fonds affectés et de chacune des composantes du capital de l'organisation, réparti entre « résultat de l'exercice », « allocations », « transferts de fonds internes » et « utilisations externes ».

## 5. Précisions relatives au bilan au 31 décembre

| **Liquidités et titres** | **2018** | **2017** |
|---|---|---|
| Caisse | 2'396.80 | 2'999.65 |
| PostFinance | 380'318.48 | 456'418.13 |
| Banques | 1'815'834.38 | 2'310'488.16 |
| Obligations de caisse | 300'000.00 | 0.00 |
| **Total liquidités et titres** | **2'498'549.66** | **2'769'905.94** |

| **Créances** | **2018** | **2017** |
|---|---|---|
| Créances résultant de ventes et de prestations | 306'920.34 | 301'498.68 |
| ./. Ducroire | (20'000.00) | (18'000.00) |
| **Total créances** | **286'920.34** | **283'498.68** |

| **Autres créances à court terme** | **2018** | **2017** |
|---|---|---|
| C/c gérance Bolliger | 0.00 | 20'096.95 |
| C/c LPP (Bâloise) | 19'315.15 | 19'631.95 |
| **Total autres créances à court terme** | **19'315.15** | **39'728.90** |

| **Actifs de régularisation** | **2018** | **2017** |
|---|---|---|
| Charges payées d'avance | 11'893.15 | 4'497.95 |
| Produits à recevoir | 357'146.25 | 386'068.10 |
| **Total actifs de régularisation** | **369'039.40** | **390'566.05** |

## Actifs immobilisés - mouvement exercice 2018

| Descriptif | Mobilier / Machines | Informatique | Immeubles d'exploitation | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| **Valeur brute** | | | | |
| Valeur brute au 31.12.17 | 1.00 | 17'496.05 | 698'501.00 | 715'998.05 |
| Ajout dans la période | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cession/transfert dans la période | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Valeur brute au 31.12.18** | **1.00** | **17'496.05** | **698'501.00** | **715'998.05** |
| **Fonds d'amortissement** | | | | |
| Fonds d'amortissement 31.12.17 | 0.00 | (13'518.80) | (194'975.00) | (208'493.80) |
| Amortissements dans la période | 0.00 | (1'988.15) | (17'462.50) | (19'450.65) |
| Cession/transfert dans la période | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Fonds d'amortissement 31.12.18** | **0.00** | **(15'506.95)** | **(212'437.50)** | **(227'944.45)** |
| Valeur nette comptable 31.12.17 | 1.00 | 3'977.25 | 503'526.00 | 507'504.25 |
| **Valeur nette comptable 31.12.18** | **1.00** | **1'989.10** | **486'063.50** | **488'053.60** |

## Actifs immobilisés - mouvement exercice 2017

| Descriptif | Mobilier / Machines | Informatique | Immeubles d'exploitation | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| **Valeur brute** | | | | |
| Valeur brute au 31.12.16 | 1.00 | 11'531.65 | 698'501.00 | 710'033.65 |
| Ajout dans la période | 0.00 | 5'964.40 | 0.00 | 5'964.40 |
| Cession/transfert dans la période | 0.000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Valeur brute au 31.12.17** | **1.00** | **17'496.05** | **698'501.00** | **715'998.05** |
| **Fonds d'amortissement** | | | | |
| Fonds d'amortissement 31.12.16 | 0.00 | (9'283.65) | (179'162.50) | (188'446.15) |
| Amortissements dans la période | 0.00 | (4'235.15) | (15'812.50) | (20'047.65) |
| Cession/transfert dans la période | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Fonds d'amortissement 31.12.17** | **0.00** | **(13'518.80)** | **(194'975.00)** | **(208'493.80)** |
| Valeur nette comptable 31.12.16 | 1.00 | 2'248.00 | 519'338.50 | 521'587.50 |
| **Valeur nette comptable 31.12.17** | **1.00** | **3'977.25** | **503'526.00** | **507'504.25** |

| Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Créanciers (achats et prestations de service) | 39'626.47 | 69'464.99 |
| Créanciers en relation avec des projets | 0.00 | 0.00 |
| **Total dettes à court terme résultant d'achats et de prestations** | **39'626.47** | **69'464.99** |

| Autres dettes à court terme | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| C/c AFC (TVA) | 4'929.95 | 4'711.25 |
| Créanciers assurances sociales | 4'779.30 | 54'591.10 |
| C/c gérance Bolliger | 14'627.25 | 0.00 |
| **Total autres dettes à court terme** | **24'336.50** | **59'302.35** |

| Passifs de régularisation | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Charges à payer | 90'566.35 | 66'352.35 |
| Produits reçus d'avance | 354'478.00 | 335'582.18 |
| **Total passifs de régularisation** | **445'044.35** | **401'934.53** |

**Dettes financières à long terme**

Cette position se compose des dettes hypothécaires et comprend une part à court terme de CHF 18'000.00 au 31.12.2018 (2017 : idem).

**Capital de l'organisation**

Le capital de la CRNE a pour origine des dons privés ou d'institutions ainsi que des cotisations. Ces dons peuvent être liés ou non. Les dons liés sont indiqués plus haut sous h). Les dons non liés peuvent être affectés par le comité de la CRNE et se trouvent ensuite sous capital lié CRNE. Le solde représente le capital libre de la CRNE.

## 6. Précisions relatives au compte d'exploitation

| Produits de dons | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Dons affectés | 58'064.42 | 346'326.65 |
| Dons libres | 52'354.80 | 16'185.15 |
| **Total produits de dons** | **110'419.22** | **362'511.80** |

Les legs et héritages sont librement utilisables.

| Ventilation des charges d'exploitation par catégorie | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Charges administratives | 1'064'756.14 | 1'144'845.97 |
| Charges liées à l'activité propre | 4'402'696.03 | 4'300'675.64 |
| Charges pour campagnes de recherche de fonds et de membres | 61'956.08 | 58'303.98 |
| **Total charges d'exploitation** | **5'529'408.25** | **5'503'825.59** |

Toutes les charges sont ventilées au sein de centres de coûts qui correspondent aux différents secteurs d'activité et un secteur « Direction & IT/administration ».

| Autres charges d'exploitation | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Charges de locaux | 254'140.75 | 345'039.87 |
| Entretien/rép. mobilier et matériel médical | 45.00 | 1'858.85 |
| Leasing photocopieuses | 6'397.44 | 6'415.20 |
| Assurances-choses | 5'749.90 | 5'535.75 |
| Charges d'administration | 113'523.65 | 111'669.60 |
| Informatique | 146'305.29 | 183'275.85 |
| Publicité, marketing | 10'680.45 | 15'022.05 |
| Frais de représentation | 3'493.00 | 4'008.50 |
| **Total autres charges d'exploitation** | **540'335.48** | **672'825.67** |

| Résultat financier | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Intérêts débiteurs et frais | (6'707.90) | (7'463.13) |
| Intérêts créditeurs | 30.40 | 3.85 |
| **Total Produit / (Charge)** | **(6'677.50)** | **(7'459.28)** |

| Résultat hors exploitation | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Recettes immeubles d'exploitation | 302'393.00 | 307'525.00 |
| Dépenses immeubles d'exploitation | (199'990.20) | (172'262.45) |
| **Total Produit / (Charge)** | **102'402.80** | **135'262.55** |

| Résultat exceptionnel | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Produits except., dissolution de provisions | 82'345.75 | 15'407.70 |
| Charges except., dotation aux provisions | (58'099.06) | (228.00) |
| **Total Produit / (Charge)** | **24'246.69** | **15'179.70** |

En 2018, les produits exceptionnels concernent principalement une dissolution de provision et des ajustements sur des décomptes antérieurs de subventions. En 2017, les produits exceptionnels étaient principalement le fait d'un remboursement de cotisations LPP indûment payées suite à la résolution d'un ancien cas AI.

En 2018, les charges exceptionnelles concernent principalement une dotation à une provision et des ajustements sur des décomptes antérieurs de subventions.

## 7. Autres informations

### a) Indemnités versées aux membres des organes dirigeants

Les indemnités versées au Comité de direction, nommé Bureau, sont composées de jetons de présence ainsi que de remboursement forfaitaires de frais. Ces montants sont les suivants :

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Jetons de présence | 0.00 | 0.00 |
| Remboursement de frais | 14'000.00 | 18'500.00 |
| **Total** | **14'000.00** | **18'500.00** |

La Direction étant composée d'une seule personne, la rémunération n'est pas mentionnée conformément au ch. 45 de la norme Swiss GAAP RPC 21.

### b) Projets importants

NA

### c) Transferts entre les fonds et changements d'affectation de fonds

Voir le tableau de variation du capital.
Ces changements ont été approuvés par l'organe responsable.

### d) Prestations reçues à titre gratuit

La Croix-Rouge suisse du canton de Neuchâtel fournit plusieurs prestations d'entraide avec l'aide de bénévoles (travail non rémunéré). En 2018, ces prestations ont représenté quelques 27'277 heures de travail (2017 : 25'512 heures).

### e) Transactions avec des organisations / personnes / institutions liées

Sont considérées comme des personnes proches, la Croix-Rouge suisse ainsi que les membres des instances dirigeantes. Les transactions avec les parties proches sont faites aux conditions du marché ou à des conditions plus favorables à la Croix-Rouge suisse du canton de Neuchâtel.

### f) Opérations hors bilan / autres engagements ne devant pas être portés au bilan

Les immeubles sont grevés par différentes cédules hypothécaires pour un montant total de CHF 2'535'000.00 en garantie des emprunts hypothécaires.

Ces derniers se montent à CHF 2'018'500.00 au 31 décembre 2018 (2017 : CHF 2'036'500.00).

### g) Engagements conditionnels

NA

### h) Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

On ne rapporte aucun événement notable postérieur à la date de clôture de l'exercice et susceptible d'avoir une incidence sur les comptes 2018.