

A C T I F

31 déc. 2008

Fr

Actif circulant**Liquidités**

| | |
|--------------------------------|------------|
| Caisse | 12'581.35 |
| Chèques postaux | 28'601.80 |
| Banques "Association" | 37'938.59 |
| Banques "Fonds Rambert" | 65'606.45 |
| Banques "Fonds A.-L. Chappuis" | 54'189.30 |
| Banques "Gérance" | 11'228.25 |
| | <hr/> |
| | 210'145.74 |

Réalisable

| | |
|--|--------------|
| Stock combustible | 10'669.00 |
| Titres | 1'504'449.30 |
| Titres "Fonds Rambert" | 152'064.14 |
| Stock vivres, divers | 1'500.00 |
| Débiteurs "répondants" | 85'884.80 |
| Débiteurs "autres cantons" | 93'033.31 |
| Autres débiteurs (<i>prêts et avances</i>) | 369'549.10 |
| Impôt anticipé à récupérer | 15'686.44 |
| | <hr/> |
| | 2'232'836.09 |

Comptes de régularisation

| | |
|--|------------|
| Actifs transitoires | 264'464.55 |
| Avances dépenses enfants (vêtements, chaussures, argent poche) | 16'278.75 |
| Excédent de l'enveloppe des charges fixes avant décompte final avec SPJ (2008) | 97'990.61 |
| | <hr/> |
| | 378'733.91 |

Total actif circulant**2'821'715.74****Actif immobilisé****Immobilisations corporelles**

| | |
|--|--------------|
| Immeuble, transformation "exploitation principale" | 930'643.85 |
| Aménagements extérieurs | 27'087.10 |
| Immeuble, transformation "exploitation annexes" | 1'352'472.40 |
| Mobilier et agencement, matériel informatique | 138'312.78 |
| Véhicule | 1.00 |
| | <hr/> |
| | 2'448'517.13 |

Total actif immobilisé**2'448'517.13****Total de l'actif****5'270'232.87**

31 DECEMBRE 2008

P A S S I F

31 déc. 2008

Fr

Fonds étrangers

Exigible à long terme

Banque Cantonale Vaudoise, hypothèque

2'430'600.00

Exigible à moyen et court termes

Banque Cantonale Vaudoise, compte courant

316'149.25

316'149.25

Comptes de régularisation

Passifs transitoires

505'216.65

Provision perte sur débiteurs

58'002.50

SPJ, décomptes frais 2007-2008

128'612.85

Aides individuelles des enfants encore dans l'institution

50'060.05

Excédent de l'enveloppe des charges avant décompte final avec SPJ (2007)

114'278.44

856'170.49

Total fonds étrangers

3'602'919.74

Fonds propres

Excédent de charges et produits variables

Excédent de charges variables avant décompte final avec l'Etat

- 54'018.23

Capital

10'000.00

Réserves à buts spécifiques

596'043.07

Réserves sans buts spécifiques

174'349.74

Réserves "Fonds Rambert"

386'749.25

Réserves "Fonds A.-L. Chappuis"

54'189.30

Réserves "travaux rénovation"

500'000.00

1'721'331.36

Total fonds propres

1'667'313.13

Total du passif

5'270'232.87

ENVELOPPE DES CHARGES FIXES POUR L'EXERCICE 2008

| | <u>2008</u> | <u>Budget 2008</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | Fr | Fr |
| Nbre de journées civiles | 19'129 <i>(yc 213 HC)</i> | 19'480 <i>(yc 730 HC)</i> |
| PRODUITS | | |
| Subvention frais scolarisation, mesures médicales | 26'563.50 | -- |
| Subvention de l'Etat de Vaud - pension | 118'892.00 | 93'824.00 |
| Autres contributions | 9'562.50 | 37'650.00 |
| Produits financiers | 133.05 | -- |
| Location appartement | 45'384.00 | 49'560.00 |
| Location bus, produits divers | 13'986.40 | 14'000.00 |
| Indemnités pertes de gains | 7'204.80 | -- |
| Total des produits | <u>221'726.25</u> | <u>195'034.00</u> |
| CHARGES | | |
| Personnel - salaires en espèces | 3'497'672.05 | 3'599'838.00 |
| Prestations sociales diverses | 761'598.70 | 784'765.00 |
| Frais du personnel | 42'740.30 | 46'050.00 |
| Autres honoraires | 29'779.15 | 21'450.00 |
| Loyers | 16'175.00 | 12'000.00 |
| Intérêts hypothécaires | 54'776.15 | 81'282.00 |
| Amortissement immeuble | 42'200.00 | 42'200.00 |
| Frais de transport des enfants | 206'505.05 | 83'000.00 |
| Total des charges | <u>4'651'446.40</u> | <u>4'670'585.00</u> |
| <i>Excédent des charges fixes avant décompte final avec l'Etat</i> | - 4'429'720.15 | - 4'475'551.00 |
| <i>Coût par jour et par enfant</i> | <u>231.57</u> | <u>229.75</u> |

ENVELOPPE DES CHARGES VARIABLES POUR L'EXERCICE 2008

| | <u>2008</u> | <u>Budget 2008</u> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | Fr | Fr |
| Nbre de jours | 19'129 <i>(yc 213 HC)</i> | 19'480 <i>(yc 730 HC)</i> |
| PRODUITS | | |
| Repas du personnel | 20'355.30 | 22'500.00 |
| Repas à des tiers | 8'060.00 | 5'000.00 |
| Autres revenus | 7'951.20 | 1'000.00 |
| Total des produits | 36'366.50 | 28'500.00 |
| CHARGES | | |
| Soins sanitaires | 3'153.15 | 4'200.00 |
| Alimentation | 135'488.85 | 135'750.00 |
| Lingerie, étoffe, vêtements, ménage | 24'974.85 | 25'000.00 |
| Entretien et réparation immeuble, machines, mobilier | 151'869.60 | 152'000.00 |
| Frais financiers | 10'011.10 | 1'500.00 |
| Amortissement mobilier, machines, véhicules | 25'000.00 | 25'000.00 |
| Eau et énergie | 178'674.90 | 160'000.00 |
| Ecole et formation | 80'353.10 | 80'500.00 |
| Frais de bureau et d'administration | 26'700.65 | 31'000.00 |
| Assurances d'exploitation | 53'660.30 | 59'000.00 |
| Cotisations, charges diverses | 11'934.65 | 13'200.00 |
| Total des charges | 701'821.15 | 687'150.00 |
| <i>Excédent des charges variables avant décompte final avec l'Etat</i> | <i>- 665'454.65</i> | <i>- 658'650.00</i> |
| <i>Coût par jour et par enfant</i> | <u>34.79</u> | <u>33.81</u> |
| <i>Excédent de charges nettes avant avances de l'Etat de Vaud</i> | <i>-5'095'174.80</i> | <i>-5'134'201.00</i> |
| <i>Avances de l'Etat de Vaud pour couverture des charges fixes et variables</i> | <i>4'941'804.19</i> | <i>---</i> |
| <i>Avances de l'Etat de Genève</i> | <i>55'380.00</i> | <i>---</i> |
| Excédent de charges après déduction des avances | <u>-97'990.61</u> | <u>-5'134'201.00</u> |

COMPTES "HORS EXPLOITATION" POUR L'EXERCICE 2008

| | <u>2008</u> |
|--|---------------------------|
| | Fr |
| PRODUITS | |
| Loyers "gérance" | 219'164.00 |
| Fermage "domaine agricole" | 31'210.00 |
| Autre fermages | 3'600.00 |
| Produits financiers, titres (yc plus-value) | 30'143.55 |
| Plus-value sur titres | -- |
| Produits financiers, titres "Fonds Rambert" | 5'426.75 |
| Produits financiers, titres "Fonds A.-L. Chappuis" | 67.70 |
| Produits "Association" | 16'300.70 |
| Dons et legs | 36'717.80 |
| Produits "Collecte des amis" | 15'167.20 |
| Cotisation des membres | 1'960.20 |
| Total des produits | <u>359'757.90</u> |
| CHARGES | |
| Charges "gérance" | 123'753.55 |
| Charges "domaine agricole" | 14'203.40 |
| Charges "exploitations annexes" | 4'622.35 |
| Charges "Association" (charges diverses, int. Hypothécaires) | 85'241.75 |
| Perte sur titres "Association" | 134'812.61 |
| Utilisation Fonds Rambert | 14'095.61 |
| Utilisation Fonds A.-L. Chappuis | 881.90 |
| Charges "dons" (collecte des amis) | 44'342.80 |
| Total des charges | <u>421'953.97</u> |
| Excédent de (charges) / produits à attribuer au capital | <u>- 62'196.07</u> |