

COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN 2020

Les résultats comptables proches de l'équilibre, depuis plusieurs années, cachent une réalité plus préoccupante : le déséquilibre structurel est compensé uniquement par des legs et la vente de biens immobiliers, alors que ces apports financiers devraient permettre le lancement de nouveaux projets.

L'année 2020 présente un résultat déficitaire de CHF 158'593.-, en regard d'un déficit prévu au budget de CHF 663'900.-.

Ce résultat découle de 3 éléments principaux liés à la pandémie : impact limité sur la Contribution ecclésiastique, baisse des autres charges d'exploitation, charges extraordinaires par un soutien aux paroisses et à des cultes télévisés. De plus, une stricte gestion des coûts a permis de maîtriser, voire de réduire les frais annexes et les charges de fonctionnement. La repourvue différée de certains postes a également influencé favorablement les comptes. Le rendement de nos immeubles permet le financement de 7 postes ministériels. La perte d'exploitation de CHF 1'190'932.- est compensée uniquement grâce à l'apport des immobilisations corporelles CHF 1'032'339.-

La baisse de la fidélité financière des contribuables (personnes morales -2.4%, personnes physiques -3.6%), se poursuit, ainsi que le nombre de contribuables protestants (-2.2%). La situation sanitaire a eu peu d'influence sur la contribution ecclésiastique, vu le système d'encaissement. L'impact financier de la pandémie est à craindre pour les années 2021 et 2022.

En conclusion, l'équilibre financier sur le long terme doit être réalisé, tout en poursuivant la mission de l'EREN au service de la population neuchâteloise. L'érosion constante de la fidélité financière et la baisse sociologique des réformés dans le Canton sont des réalités que l'on ne peut pas ignorer.

RÉSULTAT RÉSUMÉ PAR NATURE	2
RÉSULTAT RÉSUMÉ PAR SECTEUR	3
1. CAISSE CENTRALE	5
1.1 Comptes et bilan de l'exercice, avec notes à l'appui	5
1.1.1 Recettes	5
1.1.2 Dépenses	7
Synode	7
Conseil synodal	8
Ressources humaines & formation	9
Paroisses	10
Service cantonal Santé	11
Service cantonal Social	12
Service cantonal Formation	14
Services cantonaux – Administration	15
Diaconie et institutions extérieures à l'EREN	16
Information, Communication et Recherche de Fonds	17
Finances et Administration	18
Provisions et Réserves	19
1.1.3 Gestion des immobilisations	20
Immobilisations incorporelles (financières)	20
Immobilisations corporelles (immeubles)	21
1.1.4 Bilan	23
1.2 Rapport de l'organe de révision	26
2. TERRE NOUVELLE	28
2.1 Cibles et dons	28
2.2 Fonds 1% Aide au tiers-monde	28
3. FONDS NAGEL	29
4. FONDS IMMOBILIER	29
5. FONDS DE GARANTIE	29
6. RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES	31

Compte de résultat résumé par nature

(les chiffres entre parenthèses sont des chiffres négatifs)

PRODUITS

Produits d'exploitation

Contribution ecclésiastiques	4'553'574	4'634'000	4'717'743
Subventions	792'526	786'700	792'526
Dons et legs	344'447	340'000	1'990'207
Participations extérieures	781'694	919'800	834'413
Mandats et prestations de services	11'787	9'000	11'999
Produits divers	80'488	66'300	87'827
Variation de la provision sur débiteurs et comptes courants	2'000	-	104'000

Total des produits d'exploitation	6'566'516	6'755'800	8'538'715
--	------------------	------------------	------------------

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Charges de personnel	(6'152'686)	(6'587'900)	(6'410'366)
Frais liés aux projets	(158'363)	(160'000)	(186'620)
Autres charges d'exploitation	(807'359)	(1'005'300)	(825'231)
Contributions versées	(609'161)	(609'400)	(594'510)

Total des charges de fonctionnement	(7'727'568)	(8'362'600)	(8'016'727)
--	--------------------	--------------------	--------------------

Résultat d'exploitation	(1'161'052)	(1'606'800)	521'988
--------------------------------	--------------------	--------------------	----------------

PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION

Activités financières

Produits financiers	95'359	21'500	344'482
Charges financières	(52'593)	(21'000)	(21'795)
Résultat des activités financières	42'766	500	322'687

Activités immobilières

Produits des loyers	1'731'904	1'965'500	1'886'489
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(899'534)	(816'400)	(959'777)
Activation de travaux de rénovations	237'092	-	231'632
Intérêts hypothécaires	(191'515)	(198'000)	(189'657)
Résultat sur ventes immobilières	344'461	-	397'639
Amortissements immobiliers	-	-	-
Résultat des activités immobilières	1'222'407	951'100	1'366'326

Résultat des activités hors-exploitation	1'265'173	951'600	1'689'013
---	------------------	----------------	------------------

Résultat avant attributions aux fonds et réserves	104'121	(655'200)	2'211'001
--	----------------	------------------	------------------

ATTRIBUTIONS/DISSOLUTIONS DES FONDS ET RESERVES

Attribution à la Réserve événements spéciaux	(244'461)	-	(746'294)
Dissolution de la Réserve événements spéciaux	-	-	-
(Attribution à) / Dissolution de la Réserve pour risque de cours	(80'523)	-	(315'518)
Attrib. dons et collectes aux Fds affectés divers et Fds Garantie	(14'500)	-	(1'082'170)
Attributions des dons et collectes aux Fonds et Réserves	(8'101)	-	(9'526)
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(156'800)	(56'700)	(259'800)
Autres dissolutions de Fonds affectés (affectés divers et Brandt)	82'400	-	70'765
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	159'271	48'000	109'451

Résultat de l'exercice	(158'593)	(663'900)	(22'091)
-------------------------------	------------------	------------------	-----------------

Compte de résultat résumé par secteur

EXPLOITATION	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B. 2020 (*)	Var. C. 2019 (**)	Charges	Produits	Charges	Produits
Recettes		5'683'841	83'200	295'000		5'767'000		5'978'847
Synode	21'341		- 10'700	- 7'200	32'000		28'533	
Conseil synodal	324'539		- 23'500	- 6'100	348'000		330'614	
Ressources humaines & formation	450'280		- 19'400	- 74'000	469'700		524'258	
Paroisses	3'455'227		- 129'800	- 96'600	3'585'000		3'551'792	
Services cantonaux	1'214'738		- 210'700	- 36'800	1'425'400		1'251'495	
Diaconie & institutions ext. à l'EREN	319'929		- 5'900	- 13'100	325'800		333'038	
Info., Comm. & Recherche de Fonds	495'302		- 82'800	29'500	578'100		465'801	
Finances & administration	500'393		- 166'100	- 43'600	666'500		543'982	
Résultats extraord., provisions & réserves	93'022		141'000	60'800		48'000	32'180	
Total charges et produits	6'874'772	5'683'841			7'430'500	5'815'000	7'061'694	5'978'847
Bénéfice / Perte d'exploitation		1'190'932	- 424'700	107'900		1'615'500		1'082'846

IMMOBILISATIONS	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
Immobilisations incorporelles (financière)	7'126		7'600	1'400		500	5'756	
Immobilisations corporelles (immeubles)		1'039'465	- 88'400	27'000		951'100		1'066'511
Bénéfice / Perte des immobilisations	1'032'339		- 80'800	28'400	951'600		1'060'755	

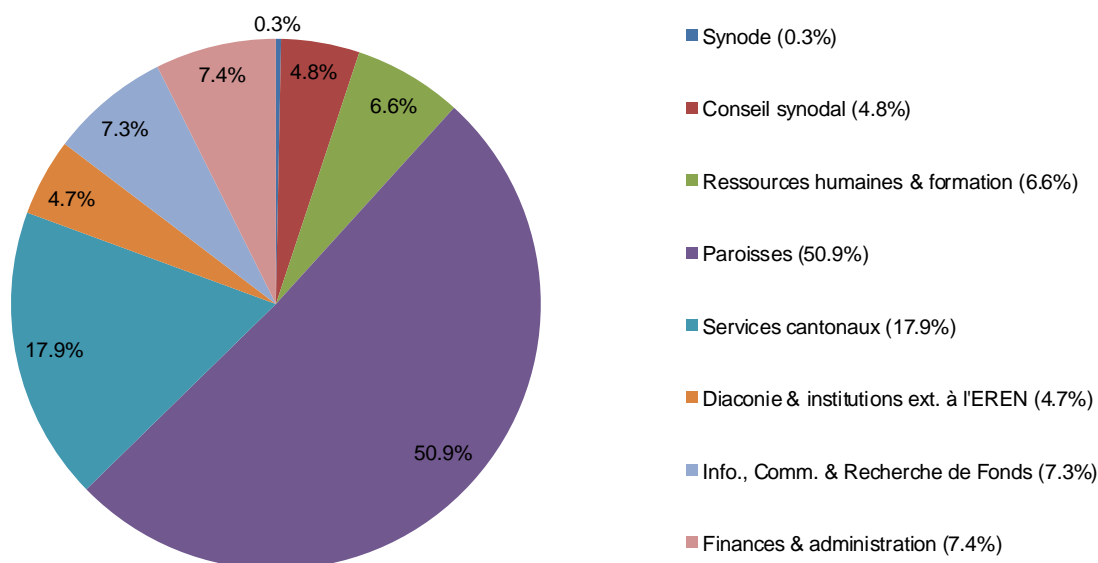
RESULTAT GLOBAL	Charges	Produits	Var. B. 2020	Var. C. 2019	Charges	Produits	Charges	Produits
Résultat d'exploitation	1'190'932		- 424'600	108'100	1'615'500		1'082'846	
Résultat des immobilisations		1'032'339	- 80'700	28'400		951'600		1'060'755
BENEFICE / PERTE		1'58'593	- 505'300	136'500	663'900			22'091

(*) Var. B. 2020 = Variation par rapport au budget 2020

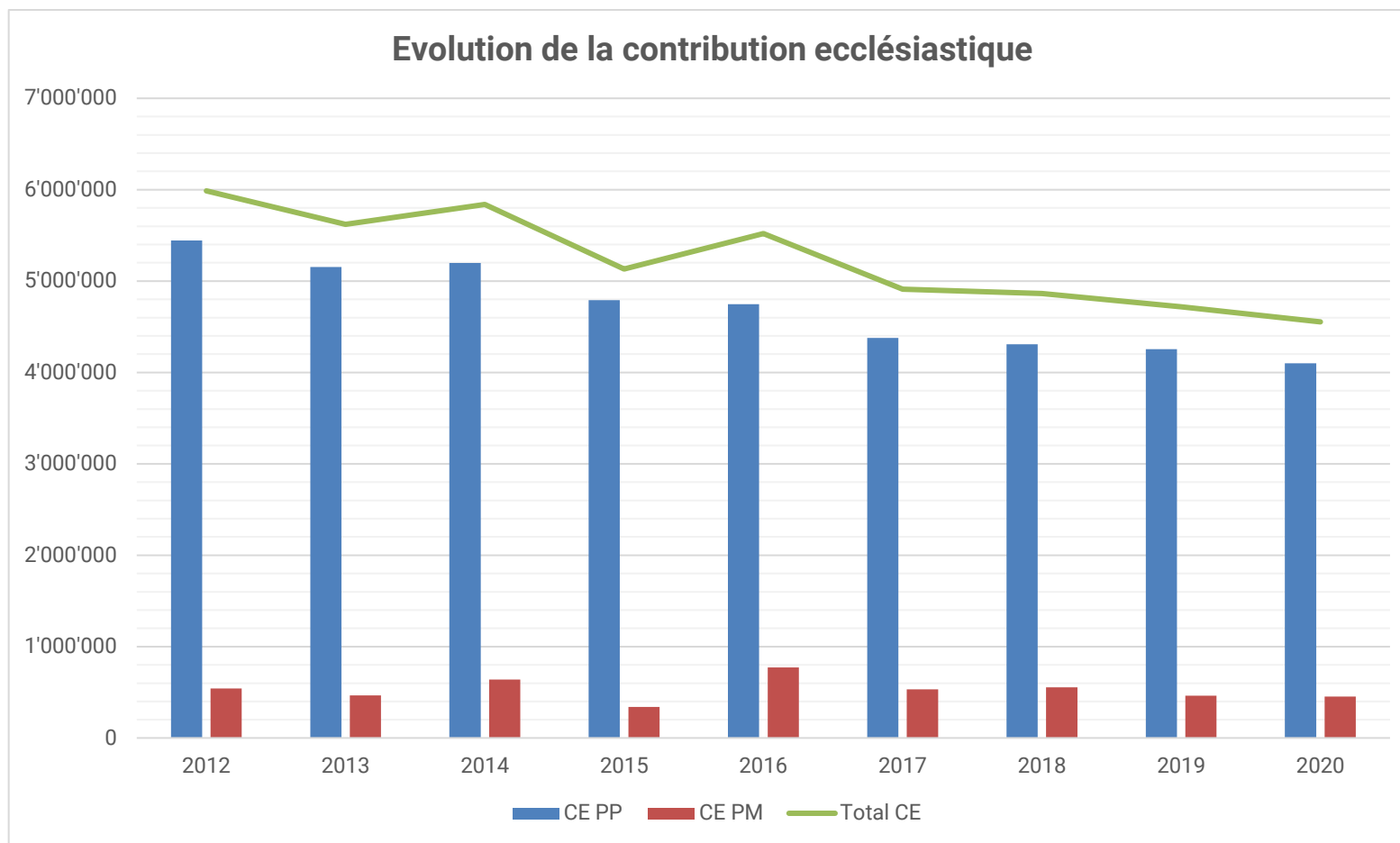
(**) Var. C. 2019 = Variation par rapport aux comptes 2019

Ces abréviations sont valables pour tout le document

Répartition des charges d'exploitation



Remarque : les chiffres de cette page ne sont pas directement comparables avec ceux de la page précédente, car ils sont répartis par secteurs. Par exemple, sur cette page, l'attribution à la Réserve 1% Aide au Tiers-Monde est comprise dans l'exploitation, alors que sur la page précédente, elle est dans "Autres attributions aux Fonds et Réserves" (3 lignes au-dessus du résultat de l'exercice) => voir tableau p. 27.



Entre 2012 et 2020, le total des contributions ecclésiastiques encaissées a diminué de plus de 23%, en passant de 6 à 4.6 millions.

Cela représente une diminution moyenne de CHF 175'000 par an, soit l'équivalent d'environ 1.25 postes de travail par année. Sur ces 8 ans, ce sont 10 emplois à plein temps qui sont perdus ou qui doivent être financés autrement.

1. CAISSE CENTRALE

1.1. COMPTES ET BILAN DE L'EXERCICE, AVEC NOTES À L'APPUI

1.1.1 RECETTES

RECETTES	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * CE Etat de N'tel - Pers. Physiques		4'047'895.30	52'100	89'300		4'100'000		4'137'233
2 * CE Etat de N'tel - Pers. Morales		451'948.10	28'100	10'600		480'000		462'571
3 * CE directes - Pers. Physiques		53'468.30	-3'500	63'900		50'000		117'402
4 * CE directes - Pers. Morales		262.50	3'700	300		4'000		538
5 * Subside de l'Etat		780'810.96	-5'800	-		775'000		780'811
6 Prestations Communes urbaines		11'715.00	-	-		11'700		11'715
7 Journée d'offrande		7'073.05	-800	1'200		6'300		8'315
8 * Dons et legs		421'941.77	-8'1900	1'660'400		340'000		2'082'302
9 * Attribution des dons	91'274.25		9'1300	-1'530'800			1'622'039	
Total charges et produits	91'274.25	5'775'114.98			-	5'767'000	1'622'039	7'600'886
EXCEDENT	5'683'840.73		83'200	294'900	5'767'000		5'978'847	

* Commentaires

- 1+3 Le total des contributions ecclésiastiques des personnes physiques versées en 2020 se monte à 4'101'363.60, en baisse de 3.6% alors que le nombre de personnes déclarées protestantes a diminué de 2.2% et que les montants facturés en faveur des Eglises reconnues n'ont diminué que de 0.2% par rapport à ceux de 2019 (29'311'190.30 en 2019, 29'261'614.85 en 2020,). Le point 3 comprend l'appel de Noël de 2019 (38'364.15) et une partie de celui de cette année, ainsi que des contributions ecclésiastiques payées directement à l'EREN.
- 2+4 Le total des contributions ecclésiastiques des personnes morales a baissé de 2.4% par rapport à 2019, et se monte à un total de 452'210.60, alors que les montants facturés ont baissé de 5.9% (19'078'510.35 en 2019, 17'946'592.20 en 2020).
- 5 La clé de répartition avec les autres Eglises reconnues dépend essentiellement du nombre de membres respectifs. Cette clé aurait dû être adaptée en 2020, mais elle ne sera finalement revue qu'en 2021.
- 8 En 2020, la Caisse centrale a reçu des dons suite à des services funèbres ou des mariages pour un total de 29'556.95 (38'655.30 en 2019), versés soit par l'intermédiaire des paroisses, soit directement par les familles ou proches concernés. Les collectes officielles ont rapporté 8'064.80, ces montants sont attribués ou reversés à d'autres institutions (voir point 9 ci-dessous). La Newsletter a permis de récolter des dons pour différents projets, pour un montant total de 29'598.75. Une fondation, diverses Eglises et des paroisses d'autres cantons (essentiellement de Suisse allemande) ont également fait des dons d'un total de 94'278.20, dont 3'500.- de la paroisse d'Aarau pour les activités en langue allemande et 20'000.- de la part de l'Eglise de Zug. Le solde est constitué de dons de particuliers en faveur de la Caisse centrale.
- 9 Ce montant correspond aux versements des recettes aux bénéficiaires voulus par les donateurs, comme par exemple le financement de l'activité de Recherche de Fonds; ces montants sont clairement explicités dans les centres de coûts concernés. Parfois, ces dons sont attribués à des fonds affectés au bilan et utilisés ultérieurement, notamment lorsqu'un projet est en cours de développement.

1.1.2 DÉPENSES

REMARQUES GÉNÉRALES

- Les dépenses pour traitements s'entendent charges sociales patronales comprises, dans tous les chapitres où elles apparaissent.
- Pour rappel, depuis 2015, toutes les attributions et dissolutions de provisions et de réserves sont regroupées à la fin des charges d'exploitation (page 19), afin d'améliorer la transparence des comptes.
- En 2020, en raison de la situation sanitaire, beaucoup d'activités n'ont pas pu avoir lieu, ce qui explique l'essentiel des baisses des dépenses par rapport au budget. En outre, les frais spécifiquement liés à cette situation ont été comptabilisés dans les charges extraordinaires, au point 1 de la page 19.

SYNODE	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Frais de sessions	9'037.50		-3'000	-2'400	12'000		11'406	
2 * Imprimés & divers	12'303.25		2'300	3'200	10'000		9'071	
3 * Cultes synodaux	-		-5'000	-5'000	5'000		5'000	
4 * Achat de prestations au Louverain	-		-5'000	-3'100	5'000		3'056	
Total charges et produits	21'340.75	-			32'000	-	28'533	-
EXCEDENT		21'340.75	-10'700	-7'300		32'000		28'533

* Commentaires

- 1 Ce poste comprend les frais d'une seule session, le Synode de décembre ayant été repoussé en mars 2021. Sont également inclus dans ce poste les frais de déplacements et indemnités aux députés et la tenue du procès verbal par une personne du secrétariat général (voir imputations internes en page 18 point 2).
- 2 Ce poste concerne essentiellement le rapport annuel.
- 3 Cette année, il n'y a pas eu de culte cantonal.
- 4 Ce poste concerne l'accord passé entre l'EREN et la maison du Louverain. Cette dernière octroie des rabais aux paroisses, aux différents services de l'EREN et aux Eglises réformées en général; ces rabais sont financés par la caisse centrale (selon l'utilisation effective de la maison du Louverain). En raison de la situation sanitaire, toutes les activités subventionnées par la caisse centrale au Louverain ont été annulées en 2020.

CONSEIL SYNODAL	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Traitements et charges	280'510.40		1'500	8'800	279'000		271'745	
2 Frais de séances, loyer et charges	19'261.45		-700	-3'800	20'000		23'107	
3 Frais de déplacements	2'258.70		-4'700	-3'100	7'000		5'337	
4 Frais de mandataires externes	3'372.15		-1'600	-400	5'000		3'763	
5 Imprimés & divers	4'098.90		-2'900	1'600	7'000		2'473	
6 * Rencontre des permanents	-		-15'000	-6'100	15'000		6'145	
7 Projet "EREN2023"	6'541.80		-3'500	-5'100	10'000		11'640	
8 * Autres projets synodaux	8'495.50		3'500	2'100	5'000		6'405	
Total charges et produits	324'538.90	-			348'000	-	330'614	-
EXCEDENT		324'538.90	-23'400	-6'000		348'000		330'614

* **Commentaires**

- 1 Ce poste comprend la rémunération des conseillers synodaux et du président.
- 6 La rencontre des permanents a été remplacée cette année par une journée synodale pour EREN2023 (au point 7).
- 8 Il s'agit notamment du suivi du sondage de "Gestion de la Santé en Entreprise" (GSE).

RESSOURCES HUMAINES & FORMATION		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Ressources humaines - frais généraux								
2 *	Traitements et charges	177'503.30		500	2'600	177'000		174'916	
3	Facturation de mandat de gestion		4'011.20	-	-300		4'000		3'683
4	Loyers et charges	10'324.30		-200	-	10'500		10'282	
5	Frais divers	2'651.15		-2'800	-1'700	5'500		4'376	
6	Frais de mandataires externes	26'235.90		16'200	11'200	10'000		15'033	
7 *	Remplacements	41'966.00		-18'000	-63'400	60'000		105'392	
8 *	Ministres en formation, traitements et charges	67'258.20		37'300	-6'900	30'000		74'114	
9	Formation des permanents								
10 *	CER - OPF (Office Protestant de la Formation)	102'139.85		1'400	13'800	100'700		88'297	
11 *	Formation et perfectionnement	19'942.00		-20'100	-16'700	40'000		36'611	
12	Supervisions	5'442.90		-19'600	-12'000	25'000		17'474	
13	Accompagnement spirituel des permanents	827.70		-14'200	-600	15'000		1'446	
Total charges et produits		454'291.30	4'011.20			473'700	4'000	527'941	3'683
EXCEDENT			450'280.10	-19'500	-74'000		469'700		524'258

* **Commentaires**

- 2 Ce poste comprend la rémunération de la responsable RH et son assistante.
- 7 Il s'agit de remplacements ponctuels, à court terme, notamment pour des services funèbres et des cultes. Ce poste comprend également les frais de déplacements des remplaçants.
- 8 Le dépassement par rapport au budget est dû à la prolongation d'une suffragance, non connue lors de l'établissement du budget.
- 10 Ce poste comprend la contribution à la CER-OPF (Office Protestant de la Formation). La contribution 2020 totale envers la CER se monte à 239'807.-. Les autres postes de la CER se trouvent aux pages 14 (point 29), 16 (point 11) et 17 (point 7). En 2019, il y avait eu un remboursement de 20'189.30 concernant l'exercice précédent, réparti entre les différents postes de la CER.
- 11 Ce poste comprend les frais de formation continue des permanents, selon la réglementation en vigueur.

PAROISSES	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Total Traitement et charges des paroisses	3'409'930.65		- 119'100	- 85'500	3'529'000		3'495'451	
2 * Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE		21'105.35	- 1'100	- 600		20'000		20'536
3 Frais de mandataires externes	-		- 5'000		5'000		-	
4 * Activités en langue allemande								
5 Traitements et charges	31'620.90		1'600	- 1'400	30'000		33'065	
6 Autres charges de fonctionnement	15'505.25		- 2'500	- 2'300	18'000		17'831	
7 Indemnités loyer / chauffage	19'275.90		- 3'700	- 6'700	23'000		25'980	
Total charges et produits	3'476'332.70	21'105.35			3'605'000	20'000	3'572'328	20'536
EXCEDENT		3'455'227.35	- 129'800	- 96'500		3'585'000		3'551'792

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes ministériels en paroisse. Les hautes-paies ont été adaptées, mais aucun renchérissement n'a été accordé, l'indice des prix à la consommation (IPC) étant inférieur à celui sur lequel sont basés les salaires depuis 2013 (115.9).
- 2 Il s'agit d'un 20% de poste de la paroisse du Joran pour l'animation de Requer'ENSEMBLE / A la Rencontre, qui est inclu dans le montant déterminant pour le soutien de l'EERS à l'EREN.
- 4 Les activités en langue allemande dans les paroisses de Neuchâtel et de La Chaux-de-Fonds sont financées par une réserve constituée lors de la dissolution de la paroisse de langue allemande. La dissolution de la réserve se trouve à la fin des charges d'exploitation (page 19, point 4).

SERVICE CANTONAL SANTE		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des hôpitaux (HNE + Providence)								
2	Traitements et charges	206'986.90		6'000	-1'700	201'000		208'707	
3	Frais de déplacements	1'128.35		-1'200	-800	2'300		1'950	
4	Frais divers	199.70		-800	-100	1'000		260	
5	Participations des hôpitaux		85'000.00	-	-		85'000		85'000
6	Aumônerie CNP (Centre Neuchâtelois de Psychiatrie)								
7 *	Traitements et charges	136'720.65		700	9'600	136'000		127'144	
8	Fr. déplacements et divers	2'166.00		-3'800	-900	6'000		3'056	
9	Participations extérieures		60'690.95	4'400	4'400		65'100		65'095
10	Aumônerie Foyer Handicap								
11	Traitements et charges	16'874.65		-2'100	-1'800	19'000		18'648	
12	Participations extérieures		10'500.00	-1'000	-		9'500		10'500
13	Aumônerie en EMS								
14 *	Traitements et charges	315'270.15		-53'700	27'800	369'000		287'425	
15	Frais de déplacements	3'358.80		-5'600	-1'000	9'000		4'363	
16	Pilotage et frais PMS (Planification Médico-Sociale)	-		-3'000	-	3'000		-	
17	Frais divers	4'160.50		-2'800	-5'200	7'000		9'386	
18 *	Participations des EMS		57'200.00	22'800	-5'300		80'000		51'950
19	Participations extérieures			10'000	-		10'000		-
20 *	Aide d'urgence - UNIP (Unité NE d'Intervention Psychosociale)		1'041.00	-3'500	-3'100	2'500		2'100	
Total charges et produits		686'865.70	214'431.95			755'800	249'600	663'039	212'545
EXCEDENT			472'433.75	-33'600	2'900		506'200		450'494

* **Commentaires**

- 7 La baisse est due à une vacance temporaire de poste.
- 14 La baisse par rapport au budget est due à un poste vacant durant une partie de l'année.
- 18 La participation des EMS est stable. Les démarches effectuées pour augmenter ces participations n'ont pas encore abouti.
- 20 Il s'agit des frais de remplacement d'un pasteur engagé à l'Unité Neuchâteloise d'Intervention Psychosociale (UNIP).

SERVICE CANTONAL SOCIAL		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Aumônerie des écoles post-obligatoires								
2	Traitements et charges	64'095.50		100	1'100	64'000		63'034	
3	Frais divers	359.50		100	100	300		210	
4 *	Aumônerie des institutions sociales								
5	Traitements et charges	85'907.60		-6'100	-3'700	92'000		89'643	
6 *	Charges fact. par les catholiques	72'731.55		2'700	600	70'000		72'104	
7	Fr. déplacements	1'795.20		600	-1'700	1'200		3'518	
8	Frais divers	1'997.00		-	-1'300	2'000		3'265	
9	Attributions de dons				300				347
10	Participations des institutions sociales		144'491.40	500	-4'200		145'000		140'316
11 *	Aumônerie des sourds et malentendants	17'320.45		-1'600	-800	18'900		18'115	
12	Aumônerie des prisons								
13	Traitements et charges	62'899.65		-2'100	-300	65'000		63'235	
14	Fr. déplacements	1'686.60		-800	-700	2'500		2'427	
15	Frais divers	1'235.95		200	-	1'000		1'218	
16	Aumônerie de rue - Neuchâtel (Dorcas)								
17	Traitements et charges	55'815.35		-7'200	-6'300	63'000		62'144	
18	Fr. déplacements et divers	1'100.00		-400	-300	1'500		1'422	
19 *	Participations extérieures		29'510.60	2'000	3'400		31'500		32'959
20	Aumônerie de rue - Chaux-de-Fonds								
21	Traitements et charges	37'616.95		-400	200	38'000		37'464	
22	Fr. déplacements et divers	2'014.10		1'500	700	500		1'304	
23	Charges fact. par les catholiques	9'412.95		-600	300	10'000		9'158	
24 *	Participations extérieures		19'799.35	-800	-100		19'000		19'698
25	Attributions de dons		130.00	-100	500		-		630
26	Aumônerie Centre fédéral d'accueil (CFA)								
27	Traitements et charges aumônerie	59'930.30		-3'100	-9'000	63'000		68'905	
28 *	Imputation interne - Frais Requer'ENSEMBLE	26'536.80		-4'500	6'000	31'000		20'536	
29	Frais divers	1'417.00		-6'600	-1'400	8'000		2'852	
30 *	Participations extérieures		66'446.35	-6'400	2'700		60'000		69'165
31	Aumônerie Centre cantonal requérants d'asile (Req'EREN)								
32	Traitements et charges	31'347.10		-700	100	32'000		31'217	
33	Frais divers	933.10		-4'100	-1'300	5'000		2'194	
34 *	Attributions de dons & subventions		13'507.95	4'500	3'200		18'000		16'700

		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
35	Asile - activités transversales								
36 *	Frais de formation des bénévoles	-		-5'000	-2'600	5'000		2'648	
37 *	Soutien financier - entraide asile	-		-5'000	-1'500	5'000		1'500	
38	Projets divers	-	194.70	-10'200	-1'200	10'000		973	
39	Frais divers	313.30		-4'700	100	5'000		231	
40 *	Attributions de dons & subventions		-	25'000	1'800		25'000		1'782
41	Groupe "Parole aux endeuillés"	-			-1'800	-		1'777	
Total charges et produits		536'465.95	274'080.35			593'900	298'500	561'090	281'597
EXCEDENT			262'385.60	-33'200	-17'100		295'400		279'494

* **Commentaires**

- 4 Cette position concerne les Perce-Neige et les Centres pédagogiques de Malvilliers et Dombresson.
- 6 Ce montant est entièrement refacturé aux institutions sociales bénéficiaires.
- 11 Depuis le 1er septembre 2014, ce poste est géré par le Conseil du Synode Jurassien de l'USBJ. L'EREN y participe par le versement d'une subvention, correspondant à la moitié des charges du poste.
- 19 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts (EREN 48.15%, FCRN 48.19%, ECC 3.66%).
- 24 L'Eglise catholique romaine et l'Eglise catholique chrétienne participent aux coûts (EREN 48.15%, FCRN 48.19%, ECC 3.66%).
- 28 Il s'agit d'un 20% de poste de la paroisse du Joran pour l'animation de Requer'ENSEMBLE / A la Rencontre, qui est inclus dans le montant déterminant pour le soutien de l'EERS à l'EREN, ainsi que le coût du remplaçant des aumôniers au CFA.
- 30 L'aumônerie fédérale au sens large est subventionnée par la contribution spéciale de l'EERS aux Eglises des cantons abritant des centres fédéraux (53'459.- + 10'900.- prélevés sur le Fonds Aumônerie fédérale requérants d'asile). L'Eglise catholique romaine participe également au coût effectif des remplacements de ses aumôniers.
- 34 Le projet devrait être financé à moitié par des contributions externes (dons), trouvées par l'équipe Req'EREN. Cet objectif n'est pas atteint pour 2020.
- 36 Il s'agit de frais de formation des bénévoles engagés dans les différentes activités asile de l'EREN.
- 37 Il s'agit de dons ponctuels en faveur de requérants dans des situations financières difficiles et avérées. Un fonds spécifique a été créé pour que les bénévoles ne soient pas financièrement impliqués à titre personnel.
- 40 Un nouveau fonds a été créé dans le but de soutenir diverses activités transversales asile, notamment les soutiens ponctuels aux requérants dans des situations financières difficiles et avérées (cf. point 17 ci-dessus).

SERVICE CANTONAL FORMATION		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 *	Formation catéchétique								
2	Traitements et charges	126'852.15		- 100	1'400	127'000		125'420	
3	Frais d'animations	713.95		-3'800	-2'300	4'500		2'981	
4	Frais divers	772.00		-1'700	-1'000	2'500		1'736	
5	Attribution de dons		4'193.40	-4'200	-3'700				535
6	Explorations théologiques								
7	Traitements et charges	18'801.05		-7'200	-6'100	26'000		24'929	
8	Frais divers	311.05		-200	-800	500		1'116	
9	Animation Terre Nouvelle								
10 *	Traitements et charges	40'111.50		-10'900	-19'200	51'000		59'317	
11	Frais d'animations	480.90		-3'500	-300	4'000		810	
12	Frais divers	989.25		-2'000	-300	3'000		1'279	
13	Promotion du bénévolat								
14	Traitements et charges	28'102.60		-7'900	-9'200	36'000		37'256	
15	Imprimés & divers	680.25		-1'100	200	1'800		479	
16	Frais de formation des bénévoles	-		-3'000	-200	3'000		240	
17	Frais d'animations et de projets	-		-2'000	-100	2'000		100	
18	Fonds incitatif	-		-5'000		5'000		-	
19	Assurance accidents pour bénévoles	4'979.30		100	100	4'900		4'843	
20	Participations des paroisses		4'481.30	-100	-100		4'400		4'359
21 *	Participations extérieures		-		2'800				2'845
22	Attributions de dons & subventions		400.00	11'600	-		12'000		400
23 *	Formation des prédicateurs laïques	-		-10'000	-900	10'000		850	
24	Eglise & société	-		-30'000	700	30'000			698
25	COD (Centre Oecuménique de Documentation)			-60'000	-59'100	60'000		59'059	
26	Traitements et charges	71'899.75		7'1900	7'1900				
27 *	Contribution versée par l'EREN	23'000.00		23'000	23'000				
28 *	Participations extérieures		36'835.65	-36'800	-36'800				
29	CER - OPEC (Off. Protestant des Editions Chrétiennes)	12'229.65		1'000	2'300	11'200		9'891	
Total charges et produits		329'923.40	45'910.35			382'400	16'400	330'305	8'837
EXCEDENT			284'013.05	-8'1900	-37'700		366'000		321'468

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes de formateurs auprès des enfants, des adolescents et des jeunes moniteurs de catéchisme.
- 10 Un 10% de poste a été vacant durant toute l'année.
- 21 Il s'agit de participations aux frais de formation payés par les bénévoles ou co-financés par des partenaires externes.
- 23 En 2019, il y a eu une formation de base pour un prédicateur laïque.
- 27 L'Eglise catholique romaine verse une contribution identique au COD.
- 28 L'Eglise catholique romaine participe à la moitié des charges salariales.

SERVICES CANTONAUX - Administration	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Traitements et charges	138'247.55		-58'800	-12'600	197'000		150'833	
2 * Salaires - imputation interne	30'000.00		-	-	30'000		30'000	
3 * Facturation de mandat de gestion		7'776.00	-2'800	400		5'000		8'136
4 * Frais de mandataires externes	10'000.00		10'000	10'000				
5 Loyers et charges	20'346.65		-700	100	21'000		20'255	
6 Frais de matériel	2'611.60		-3'400	-1'400	6'000		3'971	
7 Frais de déplacements et divers	2'475.95		-6'300	-600	8'800		3'118	
Total charges et produits	203'681.75	7'776.00			262'800	5'000	208'176	8'136
EXCEDENT		195'905.75	-62'000	-4'100		257'800		200'040

* **Commentaires**

- 1 Il s'agit des postes des responsables des Services cantonaux. La baisse par rapport au budget est liée à des vacances de postes.
- 2 Cette imputation interne correspond à un forfait de 30% de travail du Secrétariat général (voir page 18 point 2).
- 3 Le mandat de gestion de Terre Nouvelle compris dans l'imputation au point ci-dessus est mis à la charge du Réserve 1% Aide au Tiers-Monde.
- 4 Il s'agit du mandat pour pallier la vacance de poste de responsable (voir point 1 ci-dessus).

DIACONIE & INSTITUTIONS EXTERIEURES A L'EREN		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	CSP (Centre Social Protestant)								
2	Contribution versée par l'EREN	270'000.00		-	- 16'000	270'000		286'000	
3	Participation des paroisses		102'000.00	-	6'000		102'000		108'000
4	EERS Eglise Evangélique Réformée de Suisse (ex-FEPS)								
5	Contribution versée par l'EREN	51'603.00		-2'800	-2'800	54'400		54'370	
6	Frais divers	1'044.75		-	-200	1'000		1'207	
7 *	Participation des paroisses		3'370.00	-	-		3'400		3'400
8 *	La Margelle	21'001.50		-2'000	-300	23'000		21'306	
9	COE (Conseil Œcuménique des Eglises)	511.00		- 100	-	600		538	
10 *	CEPPE	708.60		-300	-	1'000		717	
11 *	CER-Gouvernance	22'630.50		-900	3'100	23'500		19'501	
12	Société Biblique Suisse	1'000.00		-	-	1'000		1'000	
13 *	Réserve 1% Aide au Tiers-Monde	56'800.00		100	-3'000	56'700		59'800	
Total charges et produits		425'299.35	105'370.00			431'200	105'400	444'438	111'400
EXCEDENT			319'929.35	-6'000	- 13'200		325'800		333'038

* **Commentaires**

- 7 Concerne les droits d'auteurs SUISA et Pro-Literis, compris dans la contribution au point 5 ci-dessus.
- 8 La caisse centrale verse une subvention équivalente au triple des dons faits par les paroisses à la Margelle, augmentée de leurs charges de locaux (environ 5'000.-).
- 10 Il s'agit des frais liés à la Conférence des Eglises Protestantes des Pays Latins d'Europe. Dans le budget, ils étaient compris dans le point 10 ci-dessous.
- 11 Ce poste comprend la participation aux frais de fonctionnement du Conseil exécutif de la Conférence des Eglises Romandes (CER).
- 13 Lors du bouclage des comptes, 1% des recettes nettes de la Caisse centrale est versé dans cette réserve, de laquelle sont prélevées diverses contributions aux oeuvres de mission et d'entraide (cf. rapport d'information). Le montant inscrit au budget correspond au 1% des recettes budgétées.

INFO, COMMUNICATION & RECHERCHE DE FONDS		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Information et communication								
2	Traitements et charges	108'771.55		6'800	4'200	102'000		104'584	
3	Loyers et charges	4'947.30		-600	-200	5'500		5'191	
4	Imprimés et divers	2'529.95		-200	-5'300	2'700		7'829	
5 *	Journal Réformés	130'797.00		-32'200	10'300	163'000		120'471	
6 *	Emissions Canal Alpha	34'545.15		-36'400	-32'600	70'900		67'143	
7 *	CER - MediaPro (Off. Protestant des Médias)	103'065.90		2'100	14'600	101'000		88'469	
8	Site internet	3'947.20		-6'100	2'100	10'000		1'883	
9 *	Frais de mise en place de la nouvelle identité visuelle	67'523.15		62'500	54'600	5'000		12'924	
10	Projet de communication de la CER	-		-5'000		5'000		-	
11 *	Autres projets de communication	22'828.25		-11'200	-6'200	34'000		28'984	
12	Recherche de Fonds								
13 *	Traitements et charges	42'356.05		-50'600	-5'800	93'000		48'150	
14 *	Salaires - imputation interne	10'000.00		10'000	-	-		10'000	
15	Frais divers de fonctionnement	346.30		-700	-3'200	1'000		3'588	
16 *	Recherche de Fonds - Projets	8'382.20		-2'1600	-14'600	30'000		22'947	
17 *	Projets interéglises	15'262.25		300	1'600	15'000		13'638	
18 *	Attributions de dons & subventions		60'000.00		10'000		60'000		70'000
Total charges et produits		555'302.25	60'000.00			638'100	60'000	535'801	70'000
EXCEDENT			495'302.25	-82'900	29'500		578'100		465'801

* **Commentaires**

- 5 Le budget avait été très prudent, selon les indications de la direction du journal Réformés.
- 6 Part de l'EREN au financement de l'émission diffusée par Canal Alpha (EREN 48.15%, FCRN 48.19%, ECC 3.66%) jusqu'en juin 2020. Ce poste comprend également la production et diffusion de 4 cultes télévisés, en raison de la situation sanitaire.
- 7 Ce poste comprend la contribution à la CER-MediaPro (Office Protestant des Médias), comprenant l'Agence de presse romande (Protestinfo), les services radio et TV des Eglises romandes, ainsi que le service web en charge par exemple des sites www.questiondieu.com ou www.celebrer.ch.
- 9 Ce poste comprend les frais de développement de la nouvelle identité visuelle et d'achat de matériel et imprimés pour les paroisses et la Caisse centrale. Dans le budget, 12'000.- étaient prévus au point 11. Une réserve de 50'000.- constituée en 2019 pour couvrir ces frais a été dissoute (page 19, point 4).
- 11 Frais externes en lien avec la communication : imprimés, graphisme, etc.
- 13 Le budget prévoyait un poste qui n'a finalement pas été repourvu.
- 14 Cette imputation interne correspond à un forfait de 10% de travail du Secrétariat général (voir page 18 point 2).
- 16 Budget de frais externes nécessaires à la réalisation de projets de la Recherche de fonds. En 2020, il s'agit essentiellement de l'Appel de Noël et des remerciements pour la contribution ecclésiastique.
- 17 Ce poste comprend les frais d'impression de la contribution ecclésiastique (y compris les brochures annexées) et les frais d'un publiereportage.
- 18 L'activité de levée de fonds est financée par un don annuel de la Fondation "Anna und Heinrich Dünki-Baltensperger".

FINANCES & ADMINISTRATION	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Traitements et charges	386'543.30		- 12'500	- 24'900	499'000		411'405	
2 * Salaires - imputation interne		42'500.00	- 10'000	-		32'500		42'500
3 Facturation de mandats divers du SEG		-		200				180
4 * Loyers et charges	31'077.65		1'100	3'000	30'000		28'048	
5 Mobilier et machines de bureau	4'752.90		- 7'200	- 12'700	12'000		17'442	
6 * Frais généraux, port et tél.	9'434.90		1'400	900	8'000		8'526	
7 Matériel de bureau et imprimés	7'927.85		- 7'100	- 3'900	15'000		11'861	
8 Révision des comptes	16'693.50		- 3'300	- 900	20'000		17'609	
9 * Mandataires externes	8'418.05		- 6'600	1'900	15'000		6'480	
10 Assurances choses et RC	32'504.40		- 7'500	- 4'300	40'000		36'773	
11 Matériel informatique et licences	7'199.45		- 12'800	- 4'100	20'000		11'256	
12 Exploitation de l'infrastructure informatique (SIEN)	38'341.20		- 1'700	1'100	40'000		37'264	
Total charges et produits	542'893.20	42'500.00			699'000	32'500	586'662	42'680
EXCEDENT		500'393.20	- 166'200	- 43'700		666'500		543'982

* **Commentaires**

- 1 La différence par rapport au budget est liée à des vacances de postes.
- 2 Une partie des charges salariales du secrétariat général est mis forfaitairement à la charge de différents centres de coûts : 2'500.- pour la tenue des PV des Synodes (page 6, point 1), 30'000.- pour les Services cantonaux (page 15, point 37) et 10'000.- pour la Recherche de Fonds (page 17, point 14).
- 4 Loyers et charges pour les locaux du Secrétariat général. Une partie du montant global du loyer du Faubourg de l'Hôpital 24 est imputé au Conseil synodal, au département RH, aux Services cantonaux et au Service Information-Communication-Recherche de Fonds.
- 6 Ce poste comprend environ 1'100.- de matériel de protection de la santé des employés (désinfectants, masques), non prévus au budget.
- 9 Ce poste comprend des frais de mandataires externes pour la défense des intérêts de l'EREN. En 2020, il s'agit de frais en lien avec un litige à un projet immobilier et pour la constitution de servitudes.

RESULTAT EXTRAORD., PROVISIONS & RESERVES	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1 * Charges extraordinaires	92'148.50		92'100	92'100			-	
2 Produits extraordinaires		-		12'900				12'924
3 * Dissolution de provisions		2'000.00	-2'000	102'000				104'000
4 * Dissolution de réserves		97'126.15	-49'100	-46'200		48'000		50'896
5 Attribution aux provisions	-						-	
6 * Attribution aux réserves	100'000.00		100'000	-100'000			200'000	
Total charges et produits	192'148.50	99'126.15			-	48'000	200'000	167'820
EXCEDENT		93'022.35	14'1000	60'800	48'000			32'180

* **Commentaires**

- Ces charges sont directement liées à la situation sanitaire : rétrocession de 3 mois de loyers aux Paroisses, CSP et CORA, ainsi que les frais liés à 4 cultes télévisés et les annonces dans les journaux des cultes de Noël.
- Il s'agit de l'adaptation de la provision pour Perte sur débiteurs.
- En 2020, ce poste comprend la dissolution de la réserve pour les Activités en langue allemande (47'126.15), ainsi que celle de la réserve "Publication et matériel" (50'000.-) pour couvrir les achats de matériel lié à la Nouvelle identité visuelle.
- En 2020, le Conseil synodal a décidé d'attribuer le solde du bénéfice 100'000.- de la vente de l'ancienne cure des Planchettes (en page 21) à la Réserve Publication & matériel, afin de couvrir les frais de l'identification des bâtiments et lieux de vie de l'EREN, selon la nouvelle identité visuelle.

RESULTAT D'EXPLOITATION	Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
Total charges et produits	7'840'358.00	6'649'426.33	-424'600	108'100	8'221'900	6'606'400	9'610'966	8'528'120
Bénéfice / Perte d'exploitation		1'190'931.67	-424'600	108'100		1'615'500		1'082'846

* **Commentaires**

-

1.1.3 GESTION DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (financières)		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Frais bancaires et CCP	21'962.14		1'000	200	21'000		21'795	
2	Intérêts créanciers		118.40	400	100		500		254
3	Dividendes des placements		14'717.45	6'300	1'100		21'000		15'786
4 *	Variation d'évaluation des titres		80'522.89	-80'500	235'000				315'518
5 *	Attribution / dissolution de la réserve "Risque de cours"	80'522.89		80'500	-235'000			315'518	
Total charges et produits		102'485.03	95'358.74			21'000	21'500	337'314	331'558
EXCEDENT			7'126.29	7'700	1'400	500			5'756

* **Commentaires**

- 4 La valeur des titres a tout de même augmenté de 80'000.-, malgré une très forte baisse au printemps.
- 5 Comme l'année précédente, l'entier de la plus-value sur titres (gains non-réalisés) est attribuée à la Réserve Risque de cours, en attendant que son règlement soit revu.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (immeubles)		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Loyers nets encaissés		1'793'421.95	172'100	93'100		1'965'500		1'886'489
2	Entretien courant des immeubles	434'929.25		- 13'1500	8'100	566'400		426'837	
3 *	Rénovation des immeubles	464'605.10		2 14'600	- 68'300	250'000		532'940	
4 *	Activation des travaux de rénovation		237'092.45	-237'100	-5'500				231'632
5	Frais hypothécaires immeubles								
6	Intérêts hypothécaires bancaires	189'515.00		-2'500	1'200	192'000		188'313	
7	Intérêts hypothécaires Fds Immobilier	2'000.00		-4'000	700	6'000		1'344	
8 *	Produits des ventes immobilières		465'000.00	-465'000	75'000				540'000
9	Charges sur ventes immobilières	120'538.80		120'500	-2'1'800			142'361	
10 *	Attribution aux réserves	244'461.20		244'500	-55'400			299'816	
11	Amortissements immobiliers	-						-	
Total charges et produits		1'456'049.35	2'495'514.40			1'014'400	1'965'500	1'591'610	2'658'121
EXCEDENT		1'039'465.05		-88'400	27'100	951'100		1'066'511	

* **Commentaires**

- 3 Ce point concerne essentiellement la fin des rénovations/transformations de la Cure de Cornaux (214'000.-) et de Parcs 11 à Neuchâtel (81'000.-), ainsi que des rénovations à la Grand'Rue 15 à St-Blaise (72'000.-). De plus, trois places de parc ont été achetées à Boudry, pour les locataires de Rochettes 19 (60'000.-).
- 4 Seuls les travaux à plus-value ont été activés, ainsi que les places de parc. Des travaux d'entretien réalisés lors de ces rénovations n'ont pas été activés et sont laissés en charge (227'000.-), car ils n'apportent aucune plus-value.
- 8 L'ancienne cure des Planchettes a été vendue cette année.
- 10 Les bénéfices comptables supérieurs à 100'000.- lors de ventes immobilières sont attribués à la Réserve pour évènements spéciaux.

RESULTAT IMMOBILISATIONS		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Immobilisations incorporelles (financières)	7'126.29		7'600	1'400		500	5'756	
2	Immobilisations corporelles (immeubles)		1'039'465.05	-88'400	27'000		951'100		1'066'511
Bénéfice / Perte des immobilisations		1'032'338.76		-80'800	28'400	951'600		1'060'755	

* Commentaires

-

RESULTAT GLOBAL		Comptes 2020				Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Var. B.2020	Var. C.2019	Charges	Produits	Charges	Produits
1	Résultat d'exploitation	1'190'931.67		-424'600	108'100	1'615'500		1'082'846	
2	Résultat des immobilisations		1'032'338.76	-80'700	28'400		951'600		1'060'755
BENEFICE / PERTE			158'592.91	-505'300	136'500		663'900		22'091

* Commentaires

-

1.1.4 BILAN

BILAN					
	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
<u>ACTIFS</u>			<u>PASSIFS</u>		
Actifs disponibles	1'986'349.30	1'611'605.84	Fonds étrangers à court terme	499'871.10	484'580.50
Caisse	188.30	57.85	Créanciers	291'541.30	229'524.75
Poste	659'058.61	373'597.90	Transitoires	58'329.80	105'055.75
Banque	1'327'102.39	1'237'950.09	Avances sur transaction immobilière	150'000.00	150'000.00
Actifs à courts et moyen terme	813'983.30	1'434'019.10	Fonds étrangers à long terme	17'301'040.61	17'297'665.28
Débiteurs	660'940.80	691'768.09	Emprunts hypothécaires	8'967'500.00	8'675'000.00
Transitoires	153'042.50	742'251.01	Fonds affectés	1'285'401.21	1'353'301.16
Actifs à long terme	11'758'172.29	11'492'685.34	Fonds étrangers sous gestion	7'048'139.40	7'269'364.12
Epargne et titres	3'482'032.89	2'995'321.22	Provisions	6'678'158.00	6'678'158.00
Participations	1'228'000.00	1'228'000.00	Provisions	6'678'158.00	6'678'158.00
Fonds étrangers sous gestion	7'048'139.40	7'269'364.12	Fonds propres	14'050'475.34	13'878'454.21
Actifs immobilisés corporels	23'971'040.16	23'800'547.71	Réserves affectées	9'076'560.00	8'745'945.96
Mobilier et machines de bureau	1.00	1.00	Capital et résultats reportés	5'132'508.25	5'154'599.27
Immeubles	23'971'039.16	23'800'546.71	Résultat de l'exercice	-158'592.91	-22'091.02
TOTAUX	38'529'545.05	38'338'857.99	TOTAUX	38'529'545.05	38'338'857.99

ANNEXE AU BILAN

Débiteurs

Débiteur Etat de Neuchâtel (solde CE)
Débiteurs divers (y.c. impôt anticipé)
Assurances sociales
Débiteurs immobiliers
Prêts pour voitures
Prêts aux paroisses
Provision pour débiteurs douteux

Créanciers

Assurances sociales
Créanciers divers

Emprunts hypothécaires

Emprunt global
Jardin de la Cure, Pesieux
Champréveyres, Neuchâtel
Grand'Rue 9, Le Locle

Fonds affectés

Fonds Req'EREN
Aumônerie fédérale requérants d'asile
Promotion du bénévolat
Provision pour Accompagnement contributeurs
Fonds autres nouveaux projets divers
Fonds Brandt
Fonds de Garantie

Provisions

Prévoyance.ne – Provision pour financement du découvert résiduel
--

Réserves affectées

Réserve sur risques de cours
Aide au Tiers-Monde
Réserve dissolution paroisse de langue allemande
Formation pastorale et diaconale (<i>anciennement Fonds vocations tardives</i>)
Publication et matériel
Réserve Publication VP
Processus RH
EREN 2023
Réserve événements spéciaux

Etat au 31.12.2020	Etat au 31.12.2019
0.00	0.00
509'139.16	581'024.45
24'994.6	1'742.30
50'237.04	101'491.34
27'570.00	47'510.00
87'000.00	0.00
-38'000.00	-40'000.00
660'940.80	691'768.09
4'711.60	5'325.10
286'829.70	224'199.65
291'541.30	229'524.75
3'000'000.00	2'600'000.00
1'680'000.00	1'700'000.00
3'650'000.00	3'700'000.00
637'500.00	675'000.00
8'967'500.00	8'675'000.00
0.00	9'007.95
9'800.00	20'700.00
20'000.00	15'000.00
113'000.00	113'000.00
102'059.00	97'059.00
64'929.00	68'731.00
975'613.21	1'029'803.21
1'285'401.21	1'353'301.16
6'678'158.00	6'678'158.00
6'678'158.00	6'678'158.00
836'041.28	755'518.39
54'115.71	48'859.61
191'806.38	235'432.53
263'128.60	269'128.60
115'111.28	65'111.28
44'025.45	44'025.45
114'888.35	114'888.35
221'773.10	221'773.10
7'235'669.85	6'991'208.65
9'076'560.00	8'745'945.96

NOTES À L'APPUI DU BILAN

REMARQUES GÉNÉRALES

Concernant les actifs, les liquidités (disponibles, épargne et titres) sont en augmentation de 860'000.-. Cela est principalement dû à la diminution des actifs transitoires (+630'000.-) et à l'augmentation d'un prêt hypothécaire (+400'000.-).

Au passif, les avances sur transaction immobilière concernent une vente immobilière qui sera effective en 2021.

Fonds étrangers sous gestion

Pour rappel, ce poste à l'actif et au passif du bilan concerne différents fonds qui n'ont pas de personnalité juridique propre, comme par exemple le Fonds immobilier, Terre Nouvelle et Les Foulées de la Solidarité. Certains de ces fonds soutiennent l'activité de l'EREN, d'autres fonctionnent comme des associations ou fondations pour soutenir des projets ou des institutions hors EREN. Les montants ont été adaptés en fonction de leurs actifs au 31 décembre de l'année écoulée.

Débiteurs

Le poste "**Débiteur Etat de Neuchâtel**" correspond au solde des contributions ecclésiastiques (CE) de l'année écoulée. Cette année, le bouclage officiel de l'Etat a eu lieu au 30 décembre, raison pour laquelle aucun montant n'est dû au 31.12.2020, comme en 2019.

Le poste "**Débiteurs immobiliers**" concerne les soldes dus par les gérances sur les loyers.

Le poste "**Prêts aux paroisses**" comprend des prêts octroyés en 2020 à 2 paroisses en manque de liquidités.

Emprunts hypothécaires

L'emprunt global a été augmenté de 400'000.- au printemps 2020, comme négocié en 2019. Les amortissements annuels se montent à 107'500.-.

Fonds affectés, Provisions et Réserves

Fonds affectés :

Suite à la dissolution de la Fondation du Fonds de Garantie, un fonds affecté "**Fonds de Garantie**" a été créé en 2019 avec le solde de ses actifs.

Prévoyance.ne – Provision pour financement du découvert résiduel :

Lors d'une session de mai 2016, le Grand Conseil a renoncé à l'obligation du financement du découvert résiduel lors du passage en primauté des cotisations qui était prévu pour 2039. De ce fait, la provision constituée d'environ 8.2 millions de francs ne serait plus nécessaire. Un montant de 1'497'000.- y a été prélevé en 2018 pour provisionner les mesures compensatoires payées au début 2019. Selon les recommandations de l'organe de révision, la Caisse centrale de l'EREN a décidé de conserver le solde de cette provision, car l'objectif final d'un taux de couverture de 100% est maintenu.

Réserve sur risques de cours :

En 2020, l'entier des plus-values non réalisées durant l'année a été mis dans cette réserve, comme cela avait été fait en 2019.

Réserve événements spéciaux :

Cette réserve a été créée en 2015 pour permettre de ne pas subir les variations conjoncturelles qui impactent nos recettes (contribution ecclésiastique et dons) et pallier les événements externes imprévisibles qui viendraient affecter exceptionnellement et ponctuellement le résultat. Les dons et legs extraordinaires de plus de 20'000.- y sont partiellement attribués, tout comme les bénéfices comptables supérieurs à 100'000.- liés aux ventes immobilières.

1.2 RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION

Depuis 2014, KPMG est mandaté pour effectuer la révision des comptes financiers de la Caisse centrale.

Remarques : KPMG ne révisé pas le présent document, mais les comptes financiers (comprenant les produits et charges par nature). Le présent document est basé sur la comptabilité analytique, qui répartit les comptes financiers entre les différents centres de coût .

En page suivante, vous trouverez un tableau qui fait le lien entre les comptes financiers (colonne bleutée) et la comptabilité analytique (ligne bleutée). Sur demande, des exemplaires au format A3 de cette page seront disponibles lors du Synode.

Dans ce tableau, les chiffres entre parenthèses sont des chiffres négatifs.

Une copie de la lettre extraite du rapport annuel de l'organe de révision sera à disposition au Synode, les délais étant trop courts pour l'intégrer dans ce document.

Compte de résultat

	2020	Recettes	Synode	Conseil synodal	Ressources humaines & formation	Paroisses	Services cantonaux	Diaconie et instit. ext. à l'EREN	Info., Comm. & Recherche de Fonds	Finances & Administ.	Résultats extraord., prov. & réserves	Immobilisations
	TOTAL (en CHF)											
PRODUITS												
Produits d'exploitation												
Contribution ecclésiastiques	4'553'574	4'553'574										
Subventions	792'526	792'526										
Dons et legs	344'447	279'854					4'593		60'000			
Participations extérieures	781'694						504'380	105'370	171'944			
Mandats et prestations de services	11'787				4'011		7'776					
Produits divers	80'488	80'488										
Variation de la provision sur débiteurs et comptes	2'000										2'000	
Total des produits d'exploitation	6'566'516	5'706'442			4'011		516'750	105'370	231'944		2'000	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT												
Charges de personnel	(6'152'686)		(2'500)	(280'510)	(328'986)	(3'438'187)	(1'569'312)		(187'357)	(345'835)		
Frais liés aux projets	(158'363)			(10'102)				(56'145)	(28'125)			(63'992)
Autres charges d'exploitation	(807'359)		(18'841)	(33'847)	(22'866)	(17'041)	(150'204)	(1'304)	(408'699)	(154'558)		
Contributions versées	(609'161)			(80)	(102'440)		(36'380)	(367'196)	(103'066)			
Total des charges de fonctionnement	(7'727'569)		(21'341)	(324'539)	(454'291)	(3'455'227)	(1'755'896)	(424'644)	(727'246)	(500'393)		(63'992)
Résultat d'exploitation	(1'161'053)	5'706'442	(21'341)	(324'539)	(450'280)	(3'455'227)	(1'239'146)	(319'274)	(495'302)	(500'393)	2'000	(63'992)
PRODUITS ET CHARGES HORS-EXPLOITATION												
Activités financières												
Produits financiers	95'359											95'359
Charges financières	(52'593)										(30'631)	(21'962)
Résultat des activités financières	42'766										(30'631)	73'397
Activités immobilières												
Produits des loyers	1'731'904										(61'518)	1'793'422
Dépenses courantes et entretien des immeubles	(899'534)											(899'534)
Activation de travaux de rénovations	237'092											237'092
Intérêts hypothécaires	(191'515)											(191'515)
Résultat sur ventes immobilières	344'461											344'461
Amortissements immobiliers	-											
Résultat des activités immobilières	1'222'408										(61'518)	1'283'926
Résultat des activités hors-exploitation	1'265'174										(92'149)	1'357'323
Résultat avant attributions aux fonds et réserves	104'121	5'706'442	(21'341)	(324'539)	(450'280)	(3'455'227)	(1'239'146)	(319'274)	(495'302)	(500'393)	(90'149)	1'293'331
ATTRIB./DISSOL. DES FONDS ET RESERVES												
Attribution à la Réserve événements spéciaux	(244'461)											(244'461)
Dissolution de la Réserve événements spéciaux	-											
(Attribution à) / Dissolution de la Réserve pour risques	(80'523)											(80'523)
Attrib. dons et collectes aux Fds affectés divers et Réserves	(14'500)	(14'500)										
Attributions des dons et collectes aux Fonds et Réserves	(8'101)	(8'101)										
Autres attributions aux Fonds et Réserves	(156'800)							(56'800)			(100'000)	
Autres dissolutions de Fonds affectés (affectés d'actifs)	82'400						24'408					57'992
Autres dissolutions de Fonds et Réserves	159'271							56'145			97'126	6'000
Résultat de l'exercice	(158'593)	5'683'841	(21'341)	(324'539)	(450'280)	(3'455'227)	(1'214'738)	(319'929)	(495'302)	(500'393)	(93'022)	1'032'339

2. TERRE NOUVELLE

2.1 CIBLES ET DONS

La participation des paroisses et paroissiens neuchâtelais aux œuvres de mission et d'entraide se présente comme suit pour 2020 (avec les résultats 2019 pour mémoire) :

	Dons 2020	Dons 2019
DM	97'298.26	116'123.15
EPER	233'708.50	142'068.50
PPP	70'350.90	62'692.83
AJS (*)	3'442.20	4'092.35
Résultat global	404'799.86	324'976.83

(*) Remarque : depuis 2018, suite à une décision du Conseil synodal, la collecte des paroisses en faveur du Jeûne Fédéral est intégrée dans les cibles paroissiales.

Rappel de l'ensemble des dons, cibles, collectes et participation du Fonds 1% :

	Résultat 2020	Résultat 2019
Cibles paroissiales	404'799.86	324'976.83
Contribution statutaire à l'EPER	20'843.00	21'961.00
Contribution DM échange et mission	15'000.00	15'000.00
Collecte en faveur des réfugiés pour l'EPER	8'809.00	9'281.00
Total	449'451.86	371'218.83

2.2 RÉSERVE 1% AIDE AU TIERS-MONDE

Cette Réserve reflète l'engagement solidaire de l'EREN et est alimenté par une attribution de 1% des recettes effectives annuelles de la Caisse centrale. Le Fonds a évolué de la manière suivante :

	Charges	Produits
Etat au 1er janvier 2020		48'859.61
Attribution annuelle à la Réserve		56'800.00
Contribution statutaire due à l'EPER	20'843.00	
FEPS / Contribution DM et Mission 21	15'000.00	
Complément à la collecte pour les réfugiés de l'EPER	4'208.20	
Participation à l'EERS pour l'aumônerie des requérants d'asile dans les centres d'accueil (CERA)	3'575.00	
Frais de matériel, CCP et gestion	7'917.70	
Total	51'543.90	105'659.61
Solde au 31 décembre 2020	54'115.71	

Sur le solde au 31.12.2020, CHF 10'000.- sont réservés pour l'aide urgente aux réfugiés dans le canton, selon décision du Synode de juin 2015.

3. FONDS NAGEL

Le Fonds Nagel en faveur des étudiants en théologie de l'Eglise réformée évangélique neuchâteloise est une fondation créée en 1910. Les revenus du Fonds servent à accorder des subsides et bourses aux étudiants répondant à certaines conditions, et à donner des subsides aux étudiants neuchâtelois.

Le Fonds a évolué de la manière suivante :

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Etat au 1er janvier 2020		325'090.01
Subsides octroyés	1'200.00	
Bourses octroyées	24'000.00	
Frais divers	64.62	
Revenus des titres et intérêts		860.20
Moins-values sur titres	1'108.87	
Frais bancaires & droits de garde et de gestion	4'272.38	
Total	30'645.87	325'950.21
Solde au 31 décembre 2020	295'304.34	

En 2020, le Fonds a été sollicité par 2 étudiants pour un subside et 1 étudiant pour une bourse.

4. FONDS IMMOBILIER

Le Fonds Immobilier, constitué en 1966 avec les fonds inaliénables des paroisses, a pour but de contribuer au financement de rénovations, transformations, constructions, et achat d'immeubles, pour les paroisses, la caisse centrale de l'EREN et au besoin pour d'autres personnes juridiques au service de l'Eglise.

Le Fonds a évolué de la manière suivante :

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Etat au 1er janvier 2020		1'777'962.25
Intérêts payés aux créanciers	2'529.00	
Frais généraux	1'417.95	
Intérêts payés par les emprunteurs		1'530.00
Revenus des titres et intérêts		2'800.00
Plus-values sur titres		62'281.78
Total	3'946.95	1'844'574.03
Solde au 31 décembre 2020	1'840'627.08	

Le montant total prêté au Fond Immobilier se monte à CHF 1'264'000.-.

En 2020, le Fonds Immobilier comptabilise trois prêts en cours. Au 31.12.2020, le total de ces prêts se monte à CHF 715'500.-.

5. FONDS DE GARANTIE

La Fondation "Fonds de Garantie de l'Eglise Réformée Evangélique du Canton de Neuchâtel" a été dissoute en 2019. Le solde de ses actifs a été transféré à la Caisse centrale de l'EREN avec 3 affectations spécifiques et est désormais géré à l'interne, en tant que fonds affecté.

En 2020, ce fonds a évolué de la manière suivante :

	<u>Compensation du renchérissement</u>	<u>Rachat pour actifs</u>	<u>Ponts AVS, retraites anticipées et div.</u>	<u>Total du Fonds affecté</u>
Etat au 1er janvier 2020	385'500.00	400'000.00	244'303.21	1'029'803.21
Rentes complémentaires	-12'300.00			1'017'503.21
Pont AVS			-41'870.00	975'633.21
Frais divers	-20.00			975'613.21
Solde au 31 décembre 2020	373'180.00	400'000.00	202'433.21	975'613.21

6. RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES

RENSEIGNEMENTS STATISTIQUES 2020										
	Membres	Actes ecclésiastiques					Statistiques financières			
	Paroissiens	Baptêmes et baptêmes de catéchumènes	Enfants et adolescents en catéchèse	Moniteurs et catéchètes	Mariages	Services funèbres	Terre Nouvelle	Contribution ecclésiastique de l'année fiscale (*)	Journée d'offrande	Réformation
Neuchâtel	6'880	4	112	40	2	69	91'080.20	673'683	888.75	923.50
Entre-deux-Lacs	6'253	2	71	39	3	44	36'641.80	439'074	2'186.95	455.00
La Côte	2'487	2	49	20	1	24	26'265.90	275'194	600.00	626.50
La BARC	3'132	6	59	15	2	32	31'561.45	274'480	750.85	363.00
Joran	6'023	3	54	15	2	59	44'048.00	459'468	-	-
Val-de-Travers	4'929	9	101	14	3	69	30'933.55	208'128	537.30	350.00
Val-de-Ruz	5'612	4	78	20	5	49	32'555.50	393'297	278.00	330.00
Les Hautes Joux	4'350	2	37	42	3	57	14'740.00	214'733	405.00	-
La Chau-de-Fonds	9'612	5	116	35	1	86	84'107.45	482'892	756.20	416.00
Divers	-	-	-	-	-	-	11'120.00	67'158	670.00	-
TOTAL 2020	49'278	37	677	240	22	489	403'053.85	3'488'107	7'073.05	3'464.00
TOTAL 2019	50'379	92	721	281	31	469	324'976.88	3'657'561	8'315.40	5'583.15
TOTAL 2018	51'378	106	862	320	31	527	334'295.79	3'786'467	5'973.40	5'514.35
TOTAL 2017	52'807	104	980	278	39	547	381'363.11	4'211'158	4'771.95	6'504.35
TOTAL 2016	53'932	114	1'027	271	52	572	455'425.30	4'027'504	8'618.30	7'738.55

(*) Il s'agit uniquement des contributions ecclésiastiques de 2020 des personnes physiques, encaissées en 2020. En page 5, les contributions ecclésiastiques concernent tous les encaissements en 2020 de toutes les années fiscales.