



COMPTES DE BILAN



No compte	Libellé	Solde début	DEBIT	CREDIT	Solde fin	
B1	ACTIF					
B10	DISPONIBILITES					
B100	** CAISSE **					
B100.00	Caisse communale	6,913.65	133,932.50	132,402.95	8,443.20	
TOTAL	** CAISSE **	6,913.65	133,932.50	132,402.95	8,443.20	
B101	** CHEQUES POSTAUX **					
B101.00	Compte de chèques postaux no 20-644-2	9,016.25	437,699.19	377,661.86	69,053.58	
TOTAL	** CHEQUES POSTAUX **	9,016.25	437,699.19	377,661.86	69,053.58	
B102	** BANQUES **					
B102.00	Compte-courant BCN Z0015.63.09	715,418.56	48,112,639.79	47,833,625.98	994,432.37	
B102.10	Compte-courant BCN Collèges 1019.29.91.1		259,869.10	259,751.45	117.65	
TOTAL	** BANQUES **	715,418.56	48,372,508.89	48,093,377.43	994,550.02	
TOTAL	DISPONIBILITES	731,348.46	48,944,140.58	48,603,442.24	0.00	1,072,046.80
B11	AVOIRS					
B110	** ACCREDITIFS **					
B110.00	Compte d'ordre - Divers		236,591.95	236,591.95	0.00	
B110.01	Compte d'ordre - C.pensions pers.comm.		426,638.15	426,638.15	0.00	
B110.02	Compte d'ordre - Permis de construire		10,756.99	10,756.99	0.00	
B110.05	Compte d'ordre - Permis de séjour		22,120.00	22,120.00	0.00	
B110.08	Compte d'ordre - Déduct. div. salaires		32,353.35	32,353.35	0.00	
B110.09	Compte d'ordre - Salaires à payer		2,169,049.40	2,169,049.40	0.00	
B110.10	Compte d'ordre - Cartes débit/crédit		17,022.50	17,022.50	0.00	
B110.11	Compte d'ordre - Cartes débit/crédit		704.00	704.00	0.00	
B110.70	Compte d'ordre - Acomptes eau		777.17	777.17	0.00	

COMPTES-COURANTS

B111.00 Cette somme représente les acomptes des indemnités versées en 2013 par la commune au service de l'action sociale de Saint-Blaise.

AUTRES DEBITEURS

B115.03 Suite à une nouvelle directive de l'Elcom, entrée en vigueur au 01.01.2011, il convient désormais de comptabiliser au bilan les différences de couverture sur les revenus des chapitres de l'électricité (860 et 863). Les excédents ou découverts des postes réseau distribution et énergie seront pris en considération dans le calcul du futur droit de timbre.



No compte	Libelle	Solde au 31/12/12	2013	2013	Solde au 31/12/13
B110.80	Compte d'ordre - Contributions viticoles		7,092.85	7,092.85	0.00
B110.86	Compte d'ordre - Acomptes électricité		255.54	255.54	0.00
B110.88	Compte d'ordre - Report Solde		92.10	92.10	0.00
B110.94	Compte d'ordre - Foire de Saint-Blaise		3,635.98	3,635.98	0.00
B110.98	Compte d'ordre - CCNC		373,698.15	373,698.15	0.00
B110.99	Compte d'ordre - BVR/BCN 01-16586-9		6,782,665.02	6,782,665.02	0.00
TOTAL	** ACCREDITIFS **	0.00	10,083,453.15	10,083,453.15	0.00
B111	** COMPTES-COURANTS **				
B111.00	Compte-courant Etat - Action sociale	732,237.50	50,762.50	116,107.85	666,892.15
B111.01	Compte-courant A.C.D.M.		76,072.65	76,072.65	0.00
B111.02	Impôt anticipé	2,619.85	3,562.35	2,619.85	3,562.35
B111.06	Compte-courant Etat - S.I.P.P.	740.85	843.85	740.91	843.79
B111.07	Compte-courant Etat - Personnes morales	-0.15			-0.15
TOTAL	** COMPTES-COURANTS **	735,598.05	131,241.35	195,541.26	671,298.14
B112	** IMPOTS A ENCAISSER **				
B112.00	Débiteurs impôts année en cours	1,176,729.25	9,841,574.07	9,087,496.74	1,930,806.58
B112.01	Débiteurs impôts années précédentes	247,935.02	832,447.45	829,574.44	250,808.03
B112.02	Débiteurs impôts P.M. année en cours	-66,607.09	661,886.65	631,907.86	-36,628.30
B112.03	Débiteurs impôts P.M. années précédentes	-67,188.13	120,905.56	185,903.44	-132,186.01
B112.04	Débiteurs impôts (source)	4,178.33	211,465.87	215,046.70	597.50
B112.05	Débiteurs impôts (contentieux)	11,516.41	1,603.97	5,888.23	7,232.15
TOTAL	** IMPOTS A ENCAISSER **	1,306,563.79	11,669,883.57	10,955,817.41	2,020,629.95
B115	** AUTRES DEBITEURS **				
B115.00	Débiteurs Services industriels	2,641,214.81	6,994,647.80	7,131,888.23	2,503,974.38
B115.01	Différence de couverture BT	137,847.52		137,847.52	0.00
B115.02	Différence de couverture MT	69,212.77		69,212.77	0.00
B115.03	Différence de couverture énergie	7,348.50		4,766.00	2,582.50

AUTRES DEBITEURS

- B115.04 Voir commentaire sous compte B115.03. Ce compte provient de la fusion des comptes B115.01 et B115.02 qui séparaient les différences de couverture de la basse et moyenne tension.
- B115.06 Prêt octroyé à un collaborateur en 2010 pour un total de CHF 11'244.95, faisant l'objet d'une provision de CHF 11'244.95 sous compte B240.00
Irrégularités financières pour un solde de CHF 172'103.40 faisant l'objet d'une provision de CHF 172'103.40 sous compte B240.00.

ACTIONS ET PARTS SOCIALES

- B121.21}
B121.22} Valeur correspondant au cours au 31.12.2013.
B121.23}
B121.35}



No compte	Libelle	Solde au 31/12/12	EB 2013	CE 2013	Solde au 31/12/13
B115.04	Différence de couverture distribution		69,212.77	31,990.52	37,222.25
B115.05	Débiteurs permis de séjour	1,367.50	23,428.50	24,796.00	0.00
B115.06	Prêts à collaborateurs	192,777.35		9,429.00	183,348.35
TOTAL	** AUTRES DEBITEURS **	3,049,768.45	7,087,289.07	7,409,930.04	0.00
B119	** IMPOT PREALABLE TVA **				
B119.32	TVA préalable fonction. - Télé-réseau		406.90	406.90	0.00
B119.34	TVA préalable fonction. - Port		39.25	39.25	0.00
B119.71	TVA préalable investis. - Approv. en eau		-12,372.25	-12,372.25	0.00
B119.72	TVA préalable fonction. - Prot. des eaux		-6,492.30	-6,492.30	0.00
B119.77	TVA préalable fonction. - Déchets		2,508.95	2,508.95	0.00
B119.86	TVA préalable fonction. - Electricité		2,550.20	2,550.20	0.00
TOTAL	** IMPOT PREALABLE TVA **	0.00	-13,359.25	-13,359.25	0.00
TOTAL	AVOIRS	5,091,930.29	28,958,507.89	28,631,382.61	0.00
B12	PLACEMENTS				
B120	** VALEURS A REVENU FIXE **				
B120.00	Compte d'épargne Raiffeisen no 40191.01	52,023.80	147.40		52,171.20
B120.01	Compte épargne placement BCN R0015.63.21	3,632.15	7.25		3,639.40
TOTAL	** VALEURS A REVENU FIXE **	55,655.95	154.65	0.00	0.00
B121	** ACTIONS ET PARTS SOCIALES **				
B121.21	2000 actions - FM Bern. - 2.50 nom.	62,800.00		5,500.00	57,300.00
B121.22	84 actions - Sucrierie - 10.00 nom.	3,318.00	42.00		3,360.00
B121.23	9696 actions - BLS - 1.00 nom.	7,272.00		484.80	6,787.20
B121.30	155 p.s. - SAV Corn. - 100.00 nom.	16,331.35			16,331.35
B121.32	1 p.s. - Amis Natu. - 100.00 nom.	1.00			1.00
B121.33	1 p.s. - Raiffeisen - 200.00 nom.	200.00			200.00

IMMEUBLES

B123.10	Articles n ^{os} 1087, 1561, 1607, 1858, 2008, 2048, 2049, 2561, 2711, 2748, 3002, 3018, 3021, 3022, 3032, 3057, 3058, 3065, 3215 (1/2), 3219, 3231, 3595, 3596, 3808, 3904, 3905, 3906 et 4219 du cadastre de Saint-Blaise. Article n° 3015 (partiel) du cadastre de Cornaux. Estimation cadastrale CHF 1'908'020.00.		
B123.11	Article n° 3883 Crédit du 13.12.2007 de CHF 1'030'000.00	- -	Estimation cadastrale CHF 671'000.00 Amortissement 1,0 %
B123.28	Article n° 3639	-	Estimation cadastrale CHF 2'513'000.00 (y. c. B123.30)
B123.30	Article n° 4397 Crédit du 27.05.2004 de CHF 2'600'000.00	- -	Estimation cadastrale CHF 2'513'000.00 (y. c. B123.28) Amortissement 1,0 %
B123.31	Crédit du 29.01.1998 de CHF 52'000.00 Crédit du 26.10.2006 de CHF 980'000.00 Crédit du 30.10.2008 de CHF 278'000.00	- - -	Amortissement 5,0 % Amortissement 10,0 % Amortissement 10,0 %
B123.32	Article n° 1656	-	Estimation cadastrale CHF 1'060'000.00
B123.33	Crédit du 01.11.2001 de CHF 350'000.00	-	Amortissement 10,0 %
B123.34	Article n° 2120	-	Estimation cadastrale CHF 435'000.00
B123.35	Crédit du 01.05.2003 de CHF 740'000.00	-	Amortissement 10,0 %
B123.36	Article n° 4148	-	Estimation cadastrale CHF 548'000.00
B123.37	Crédit du 11.02.1999 de CHF 140'000.00	-	Amortissement 5,0 %
B123.40	Article n° 99933	-	Estimation cadastrale CHF 20'000.00
B123.41	Crédit du 05.09.2013 de CHF 24'900.00	-	Amortissement 10,0 %
B123.42	Article n° Crédit du 19.09.1991 de CHF 523'000.00	- -	Estimation cadastrale CHF 0.00 Amortissement 1,0 %
B123.44	Article n°	-	Estimation cadastrale CHF 0.00
B123.48	Art. n° 2445	-	Estimation cadastrale CHF 16'000.00



No compte	Libellé	Solde au 31/12/12	2013	2013	2013	Solde au 31/12
B121.34	5 p.s. - Caveau vin - 200.00 nom.	1,000.00				1,000.00
B121.35	10 actions - NE-Xamax - 100.00 nom.	1.00		1.00		0.00
B121.36	1 action - BEN SA - 5000.00 nom.	5,000.00				5,000.00
B121.40	5 b.p. - Cent.em.CS - 1000.00 nom.	5,000.00		5,000.00		0.00
TOTAL	** ACTIONS ET PARTS SOCIALES **	100,923.35	42.00	10,985.80	0.00	89,979.55
B123	** IMMEUBLES **					
B123.10	Champs, jardins, vignes et places	226,000.00				226,000.00
B123.11	Immeuble rue de Vigner 11	989,103.30				989,103.30
B123.28	Immeuble Grand'Rue 28	237,746.50				237,746.50
B123.30	Immeuble Grand'Rue 30	2,390,464.15				2,390,464.15
B123.31	Réfection immeubles Grand'Rue 28 et 30	837,899.75				837,899.75
B123.32	Immeuble Grand'Rue 29	262,166.50				262,166.50
B123.33	Réfection immeuble Grand'Rue 29	31,921.00				31,921.00
B123.34	Immeuble rue des Moulins 15	113,846.50				113,846.50
B123.35	Réfection immeuble rue des Moulins 15	154,346.05				154,346.05
B123.36	Immeuble rue de Vigner 3	578,166.50				578,166.50
B123.37	Réfection immeuble rue de Vigner 3	56,097.40				56,097.40
B123.38	Restauration chenal roue du Moulin	42,582.25		4,800.00	4,800.00	37,782.25
B123.40	Buvette du port	1.00				1.00
B123.41	Réfection partielle buvette		21,167.35			21,167.35
B123.42	Bâtiment du sauvetage	205,988.65				205,988.65
B123.44	Bâtiment Ichthus	1.00				1.00
B123.48	Ancienne station transformatrice Châble	1.00				1.00
TOTAL	** IMMEUBLES **	6,126,331.55	21,167.35	4,800.00	4,800.00	6,142,698.90
B125	** MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS **					
B125.30	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	8,732.50	17,478.90	17,379.85		8,831.55
B125.32	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	4,259.50	7,297.45	6,639.75		4,917.20
B125.34	Chauffage immeuble rue des Moulins 15		8,085.25	8,085.25		0.00

AUTRES COMPTES TRANSITOIRES

B139.00 – Charges payées d'avance

CHF	Créancier	Libellé
757.00	L'Express	Abonnements 2014
204.00	Feuille officielle	Abonnements 2014
233.30	Duplirex	Acomptes photocopies 2014
25'800.00	CFF	Cartes CFF 2014
26'630.70	Suva	Prime provisoire accident 2014
496.80	LTV	Inscription pages blanches 2014
842.40	Leutwiler	Réglage porte & cylindre collège – charge 2014
3'901.50	Admin. Fédérale TVA	TVA 2013 sur déchets, électricité et téléseu, récupérée en 2014
1'503.50	Banque Raiffeisen	Intérêts transitoires sur hypothèque – bâtiment sis Grand'Rue 30
2'592.00	Duplirex	Trois palettes de papier A4 payées en 2013, utilisées en 2014
318.60	CCV - Jeronimo	Maintenance terminal de paiement 2014
9'411.50	Centre pédagogique Malvilliers	Remboursé par éorén en 2014
460.80	Vidéo 2000	Télérelève 1 ^{er} trimestre 2014
1'136.05	Vidéo 2000	Récupération sur facture pour décompte de signaux 2013
34'875.30	Syndicat Châtellenie de Thielle	Solde décompte STEP 2013
104.00	Etat de Neuchâtel	Permis de séjour 2014
109'267.45	TOTAL	

B139.10 – Revenus à percevoir

CHF	Créancier	Libellé
914'640.66	Etat de Neuchâtel	Taxations fiscales 2013, perçues en 2014
62.00	La Châtellenie & Mme Aeberli	Taxes de séjour 2013
79'763.15	Vadec	Rétribution sacs taxés 2013 et rétrocession 2013 pour baisse de prix
10'971.15	Fonds Junier et Nicole Thorens	Boucléments 2013
3'134.50	Etat de Neuchâtel	Contribution sur perception d'eau 2013
66'797.45	éorén	Répartition excédent de recettes 2013
49'570.90	Viteos	Redevance sur vente de gaz 2013
21'103.59	Etat de Neuchâtel	Part sur amendes de police 2 ^{ème} semestre 2013
949'965.00	Etat de Neuchâtel	Fonds de compensation impôts personnes morales 2013
27'388.70	GMA & CCNC	Indemnités APG 2013 – personnel communal
14'761.70	Diverses assurances	Dégâts 2013 couverts par polices d'assurances
4'556.15	Commune de Lignièrès & Burgat	Vente de bois 2013
10.00	Six payment Services	Carte de crédit – CA 2013
1'354.00	Divers habitants	Permis de séjour 2013 à encaisser
116'107.85	SSREDL	Solde décompte part 2013 à Service Social Régional de l'Entre-deux-Lacs
2'260'186.80	TOTAL	



No compte	Libellé	Solde au 01/01/12	Dotations 2013	Dotations 2013	Dotations 2013	Solde au 31/12/12
B125.36	Chauffage immeuble rue de Vigner 3		9,464.80	9,464.80		0.00
B125.37	Chauffage immeuble rue de Vigner 11	5,161.35	10,042.40	9,582.20		5,621.55
TOTAL	** MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS **	18,153.35	52,368.80	51,151.85	0.00	19,370.30
TOTAL	PLACEMENTS	6,301,064.20	73,732.80	66,937.65	4,800.00	6,307,859.35
B13	ACTIFS TRANSITOIRES					
B139	** AUTRES COMPTES TRANSITOIRES **					
B139.00	Charges payées d'avance	40,952.38	93,154.65	24,839.58		109,267.45
B139.10	Revenus à percevoir	2,215,737.51	1,657,058.80	1,612,609.51		2,260,186.80
TOTAL	** AUTRES COMPTES TRANSITOIRES **	2,256,689.89	1,750,213.45	1,637,449.09	0.00	2,369,454.25
TOTAL	ACTIFS TRANSITOIRES	2,256,689.89	1,750,213.45	1,637,449.09	0.00	2,369,454.25
B14	INVESTISSEMENTS					
B140	** TERRAINS NON BATIS **					
B140.30	Parcs publics	1.00				1.00
B140.34	Places et terrains de sport	16,541.90		15,500.00	15,500.00	1,041.90
B140.60	Acquisition terrains Bourguillards Nord	29,250.00		1,500.00	1,500.00	27,750.00
B140.63	Acquisition terrains parking public	44,930.00		3,800.00	3,800.00	41,130.00
TOTAL	** TERRAINS NON BATIS **	90,722.90	0.00	20,800.00	20,800.00	69,922.90
B141	** OUVRAGES DE GENIE CIVIL **					
B141.32	Télé-réseau	899,307.76	17,423.70	82,965.45	75,765.45	833,766.01
B141.34	Port de plaisance et port de pêcheurs	13,238.25		2,200.00	2,200.00	11,038.25
B141.60	Réseau des routes et chemins communaux	1,814,464.15	263,132.90	110,725.35	104,400.00	1,966,871.70
B141.61	Passages inférieurs pour piétons	1.00				1.00
B141.62	Réseau de l'éclairage public	419,837.85		40,600.00	40,600.00	379,237.85



TERRAINS NON BATIS

B140.30	Articles n ^{os} 1756, 1779 et 3642	-	Estimation cadastrale CHF 1'778'000.00
B140.34	Articles n ^{os} 1076, 3193 et 3197	-	Estimation cadastrale CHF 1'203'000.00
	Crédit du 27.09.2007 de CHF 32'000.00	-	Amortissement 20,0 %
B140.60	Crédit du 15.03.2001 de CHF 36'000.00	-	Amortissement 4,0 %
B140.63	Article n° 4341	-	Estimation cadastrale CHF 92'000.00
	Crédit du 09.09.1999 de CHF 95'000.00	-	Amortissement 4,0 %

OUVRAGES DE GENIE CIVIL

Compte	Date crédit	Montant	Amt.	Compte	Date crédit	Montant	Amt.	Compte	Date crédit	Montant	Amt.
B141.32	15.03.2001	CHF 23'000.00	15,0 %	B141.32	26.02.2004	CHF 14'000.00	7,0 %	B141.32	30.10.2008	CHF 55'000.00	7,0 %
B141.32	25.02.2010	CHF 60'000.00	7,0 %	B141.32	04.11.2010	CHF 630'000.00	7,0 %	B141.32	04.11.2010	CHF 25'000.00	7,0 %
B141.32	22.09.2011	CHF 194'000.00	7,0 %	B141.32	ext. annuel.	CHF 10'000.00	7,0 %				



No compte	Libellé	Solde au 31/12	Comptes de C		Solde au 31/12
			Débit	Credit	
B141.63	Parking et places de parc	88,698.45	20,224.00	8,300.00	100,622.45
B141.70	Réseau d'eau potable	1,110,803.50	151,065.25	98,248.95	1,163,619.80
B141.71	Station de pompage de Ruau	153,187.65		16,500.00	136,687.65
B141.72	Réservoir des Râpes	192,684.05		21,000.00	171,684.05
B141.73	Réservoir du Trembley	401,462.10		23,800.00	377,662.10
B141.74	Réseaux d'eaux usées	999,564.25	296,272.35	40,426.40	1,255,410.20
B141.75	Déchetterie communale	1.00			1.00
B141.77	Réseaux d'eaux claires	555,162.67		20,847.65	534,315.02
B141.78	Containers enterrés	458,184.20	112,625.75	48,500.00	522,309.95
B141.79	Plan et programme d'équipement	30,467.80	20,881.50	16,700.00	34,649.30
B141.80	Améliorations foncières - drainages	1.00			1.00
B141.81	Borne Eurorelais	1.00			1.00
B141.82	Réseau électrique	1,990,829.27	187,783.20	140,254.50	2,038,357.97
B141.83	Station transformatrice du Châble	1.00			1.00
B141.84	Station transformatr. des Gouguliettes	159,370.30		11,800.00	147,570.30
B141.85	Station transformatrice de Vigner	1,286.20	81,829.80	1,285.20	81,830.80
B141.86	Station transformatrice du Villaret	1.00			1.00
B141.87	Station chemin de la Plage	407,759.25		39,100.00	368,659.25
B141.88	Réseau gaz sur les rives	6,717.10		4,200.00	2,517.10
B141.89	Autres stations transformatrices	1.00			1.00
B141.90	Aménagement zone industrielle	1.00			1.00
B141.91	Station transformatrice des Chauderons	286,908.50		21,700.00	265,208.50
B141.92	Station transformatrice des Rochettes	207,300.45		11,600.00	195,700.45
B141.93	Station transformatrice Fael (Prodega)	466,505.40		102,929.80	363,575.60
TOTAL	** OUVRAGES DE GENIE CIVIL **	10,663,747.15	1,151,238.45	863,683.30	10,951,302.30
B143	** TERRAINS BATIS **				
B143.00	Imm. Grand'Rue 33 et 35 - Hôtel communal	80,720.00		4,000.00	76,720.00
B143.01	Aménagement réceptions - Hôtel communal	68,597.70		9,300.00	59,297.70
B143.02	Transf. salle Commissions - Hôtel communal		607.35		607.35

TERRAINS BATIS

Compte	Date crédit	Montant	Amt.	Compte	Date crédit	Montant	Amt.	Compte	Date crédit	Montant	Amt.
B143.00	Article n° 1630	E.C. CHF 1'448'000.00		B143.12	Article n° 2065	E.C. CHF 3'000.00		B143.22	Article n° 3640	E.C. CHF 1'767'000.00	
		Amortissement 2,0 %		B143.14	Article n° 3923	E.C. CHF 665'000.00				Amortissement 2,0 %	
B143.01	30.10.2008	CHF 65'000.00	10,0 %			Amortissement 2,5 %		B143.23	01.11.2001	CHF 20'000.00	10,0 %
B143.02	05.09.2013	CHF 27'100.00	10,0 %	B143.20	Article n° 2816	E.C. (part.)CHF1'133'000.00			17.04.2008	CHF 60'000.00	10,0 %

B143.24 Article n° 2816 (partiel) - Estimation cadastrale CHF 6'773'000.00 - Amortissement 2,0 %
 Crédit du 23.04.1998 de CHF 110'000.00 - Amortissement 2,0 %
 Les amortissements de cette rubrique ne proviennent pas du compte de fonctionnement. En effet, ceux-ci sont traités dans le cadre de la comptabilité complémentaire du Centre scolaire de Vigner. De ce fait, ces derniers ne sont pas englobés dans le montant cumulé de la rubrique 331 du compte de fonctionnement par nature.

B143.25 Crédit du 21.05.1987 de CHF 470'000.00 - Amortissement 2,0 %
 Crédit du 15.06.1989 de CHF 430'000.00 - Amortissement 2,0 %
 Crédit du 11.03.1993 de CHF 220'000.00 - Amortissement 2,0 %
 Crédit du 15.03.2001 de CHF 55'000.00 - Amortissement 10,0 %
 Crédit du 17.04.2008 de CHF 420'000.00 - Amortissement 10,0 %
 Crédit du 22.09.2011 de CHF 356'000.00 - Amortissement 10,0 %
 Crédit du 21.03.2013 de CHF 1'500'000.00 - Amortissement 10,0 %

Les amortissements de cette rubrique ne proviennent pas du compte de fonctionnement. En effet, ceux-ci sont traités dans le cadre de la comptabilité complémentaire du Centre scolaire de Vigner. De ce fait, ces derniers ne sont pas englobés dans le montant cumulé de la rubrique 331 du compte de fonctionnement par nature. L'amortissement des deux derniers crédits n'est pas pris en charge et il revient donc à charge de notre commune. Leur cumul figure dans le compte de fonctionnement 210.316.00.

Compte	Date crédit	Montant	Amt.	Compte	Date crédit	Montant	Amt.	Compte	Date crédit	Montant	Amt.
B143.30	Article n° 2426	E.C. (part.)CHF 22'000.00		B143.54	27.05.2004	CHF 880'000.00	2,0 %	B143.64	Article n° 1558	E.C. (part.)CHF 33'169.50	
B143.32	Article n° 3195	E.C. CHF 467'000.00		B143.60	Article n° 3637	E.C. CHF 103'000.00		B143.70	Article n°	E.C. CHF 0.00	
	25.02.2010	CHF 820'000.00	2,0 %	B143.62	Article n° 2397	E.C. CHF 38'000.00			21.02.2002	CHF 33'000.00	5,0 %
B143.34	Article n° 2283	E.C. CHF 0.00						B143.72	Article n° 1558	E.C. (part.)CHF 7'654.50	
B143.36	Article n°	E.C. CHF 0.00									
	09.02.1995	CHF 950'000.00	2,0 %								

FORETS

B145.80 Articles n° 175, 1075, 1561 (partiel), 3144, 3196, 3199 (2/3), 3353 et 3599 du cadastre de Saint-Blaise. Article n° 3015 (partiel) du cadastre de Cornaux. Estimation cadastrale CHF 192'023.75.



No compte	Libellé	Comptes 2013				Solde au 31/12
		Solde au 01/01	Dotations	Dotations	Dotations	
B143.10	Hangar service du feu - Pré Brenier	1.00				1.00
B143.12	Stand de tir des Fourches	1.00				1.00
B143.14	Poste d'attente et abri public	137,734.20		8,500.00	8,500.00	129,234.20
B143.20	Pavillon scolaire de Vigner	1.00				1.00
B143.22	Collège de la Rive-de-l'Herbe	59,666.00		9,000.00	9,000.00	50,666.00
B143.23	Réfection collège de la Rive-de-l'Herbe	33,724.15		6,166.55	6,166.55	27,557.60
B143.24	Centre scolaire de Vigner	1,396,250.85		85,300.00	85,300.00	1,310,950.85
B143.25	Réfection centre scolaire de Vigner	866,791.55	378,997.15	51,300.00	51,300.00	1,194,488.70
B143.30	Kiosque à musique du Pré Brenier	1.00				1.00
B143.32	Vestiaires des Fourches	158,261.10	24,990.00	3,300.00	3,300.00	179,951.10
B143.34	Ancienne poudrière des Fourches	1.00				1.00
B143.36	Bâtiment polyvalent des rives	598,445.05		18,500.00	18,500.00	579,945.05
B143.54	Grand'Rue 29 - Accueil petite enfance	10,500.00		300.00	300.00	10,200.00
B143.60	Salle d'attente boucle TN	1.00				1.00
B143.62	Ancien porche des Ouches	1.00				1.00
B143.64	Maison du vigneron au Pré Brenier	1.00				1.00
B143.70	WC publics des rives	17,949.15		1,900.00	1,900.00	16,049.15
B143.72	WC publics du Pré Brenier	1.00				1.00
TOTAL	** TERRAINS BATIS **	3,428,648.75	404,594.50	197,566.55	197,566.55	3,635,676.70
B145	** FORETS **					
B145.80	Forêts communales	50,000.00				50,000.00
TOTAL	** FORETS **	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
B146	** MOBILIER, MACHINES, VEHICULES **					
B146.00	Equipement informatique administration	21,598.60		10,800.00	10,800.00	10,798.60
B146.35	Véhicules service du port	12,510.80		2,100.00	2,100.00	10,410.80
B146.63	Véhicules service de voirie	178,436.80	2,202.30	43,319.15	30,400.00	137,319.95
TOTAL	** MOBILIER, MACHINES, VEHICULES **	212,546.20	2,202.30	56,219.15	43,300.00	158,529.35

MOBILIER, MACHINES, VEHICULES

B146.00	Crédit du 26.09.2002 de CHF	35'000.00	-	Amortissement	15,0 %
	Crédit du 30.10.2008 de CHF	40'000.00	-	Amortissement	20,0 %
B146.35	Crédit du 09.09.1999 de CHF	62'000.00	-	Amortissement	10,0 %
	Crédit du 25.09.2003 de CHF	33'000.00	-	Amortissement	10,0 %
B146.63	Crédit du 25.09.2003 de CHF	132'000.00	-	Amortissement	10,0 %
	Crédit du 12.03.2009 de CHF	50'000.00	-	Amortissement	10,0 %
	Crédit du 24.02.2011 de CHF	41'350.00	-	Amortissement	10,0 %
	Crédit du 26.04.2012 de CHF	80'000.00	-	Amortissement	10,0 %

PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES

B153.00	CHF 88'816.15	Festivités du Millénaire	Amortissement : 10 %
	CHF 80'000.00	Don à la Fontaine du Millénaire	Amortissement : 20 %
B153.39	Article n° 4086 (16/20)	- Estimation cadastrale CHF 717'600.00	
B153.70	Articles n°s 2348, 2353, 3654 (1/2)	- Estimation cadastrale CHF 245'000.00	- Amortissement installation de pompage 5,0 %
			- Amortissement gros œuvre 2,0 %
	Crédit du 27.09.2007 de CHF 190'000.00		- Amortissement 5,0 %
	Les amortissements de cette rubrique ne proviennent pas du compte de fonctionnement. En effet, ceux-ci sont traités dans le cadre de la comptabilité complémentaire du Captage de Vigner. De ce fait, ces derniers ne sont pas englobés dans le montant cumulé de la rubrique 331 du compte de fonctionnement par nature.		
B153.74	Article n° 3051 (13/20)	- Estimation cadastrale CHF 174'850.00	



No compte	Libellé	Solde au 31/12	Dotations	Dotations	Dotations	Solde au 31/12
B147	** MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS **					
B147.20	Stock fuel pavillon scolaire de Vigner	1,998.00	-1,745.00	253.00		0.00
B147.22	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	15,036.50	22,565.00	19,954.00		17,647.50
B147.24	Stock fuel centre scolaire de Vigner	160,732.95	76,028.15	86,444.00		150,317.10
B147.32	Stock fuel vestiaires des Fourches	568.85	7,735.95	7,425.75		879.05
TOTAL	** MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS **	178,336.30	104,584.10	114,076.75	0.00	168,843.65
TOTAL	INVESTISSEMENTS	14,624,001.30	1,662,619.35	1,252,345.75	1,012,743.00	15,034,274.90
B15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES					
B153	** PROPRES ETABLISSEMENTS **					
B153.00	Festivités du Millénaire	145,898.55		25,200.00	25,200.00	120,698.55
B153.10	Projet de fusion de communes		6,455.00			6,455.00
B153.39	Temple protestant	1.00				1.00
B153.70	Captage de Vigner	334,760.60		13,750.00	13,750.00	321,010.60
B153.74	Cimetière et porche	1.00				1.00
TOTAL	** PROPRES ETABLISSEMENTS **	480,661.15	6,455.00	38,950.00	38,950.00	448,166.15
B154	** SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE **					
B154.30	180 actions - Théâtre - 1000.00 nom.	126,000.00		3,600.00	3,600.00	122,400.00
B154.34	183 actions - Patinoires - 1000.00 nom.	1.00				1.00
B154.35	9 actions - Patinoires - 100.00 nom.	1.00				1.00
B154.65	158 actions - TransN - 500.00 nom.	1.00				1.00
B154.66	650 actions - Sté LNM - 10.00 nom.	1.00				1.00
B154.72	31 actions - SAIOD - 1000.00 nom.	1.00				1.00
B154.75	Participation Elf10 S.A.		150,243.00			150,243.00
B154.86	1300 actions - Groupe E - 10.00 nom.	13,000.00				13,000.00
B154.87	5 actions - GANSA - 1000.00 nom.	1.00				1.00

Total de l'actif du Bilan CHF 30'943'352.09



No compte	Libelle	Comptes 2013				Solde au 31/12
		Solde au 01/01	Débit	Credit	au 31/03/2014	
TOTAL	** SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE **	139,006.00	150,243.00	3,600.00	3,600.00	285,649.00
TOTAL	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	619,667.15	156,698.00	42,550.00	42,550.00	733,815.15
B18	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
B180	** AVANCES AFFECTEES **					
B180.72	Avance déchets ménages	7,513.21		7,513.21		0.00
B180.73	Avance déchets entreprises	8,716.28		1,870.21		6,846.07
TOTAL	** AVANCES AFFECTEES **	16,229.49	0.00	9,383.42	0.00	6,846.07
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	16,229.49	0.00	9,383.42	0.00	6,846.07
TOTAL	A C T I F	29,640,930.78	81,545,912.07	80,243,490.76	1,060,093.00	30,943,352.09



No compte	Libellé	Comptes 2013				Solde au 31/12
		Solde au 1/1	Debit	Credit	Annulissement	
B2	P A S S I F					
B20	ENGAGEMENTS COURANTS					
B200	** CREANCIERS **					
B200.00	Factures de fournisseurs à payer	-1,672,580.95	18,486,455.06	18,102,326.00		-1,288,451.89
TOTAL	** CREANCIERS **	-1,672,580.95	18,486,455.06	18,102,326.00	0.00	-1,288,451.89
B209	** TVA DUE **					
B209.32	TVA due fonction. - Télé-réseau		21,443.96	21,443.96		0.00
B209.33	TVA due investis. - Télé-réseau		576.00	576.00		0.00
B209.34	TVA due fonction. - Port		32,315.86	32,315.86		0.00
B209.70	TVA due fonction. - Approv. en eau		9,886.09	9,886.09		0.00
B209.71	TVA due investis. - Approv. en eau		425.85	425.85		0.00
B209.72	TVA due fonction. - Prot. des eaux		56,215.56	56,215.56		0.00
B209.73	TVA due investis. - Prot. des eaux		301.90	301.90		0.00
B209.75	TVA due fonction. - Captage Vigner		3,891.82	3,891.82		0.00
B209.77	TVA due fonction. - Déchets		36,754.31	36,754.31		0.00
B209.86	TVA due fonction. - Electricité		182,438.29	182,438.29		0.00
B209.87	TVA due investis. - Electricité		652.38	652.38		0.00
TOTAL	** TVA DUE **	0.00	344,902.02	344,902.02	0.00	0.00
TOTAL	ENGAGEMENTS COURANTS	-1,672,580.95	18,831,357.08	18,447,228.02	0.00	-1,288,451.89
B21	DETTES A COURT TERME					
B210	** BANQUES **					
B210.00	Crédits de couverture	-4,000,000.00	27,000,000.00	26,500,000.00		-3,500,000.00
TOTAL	** BANQUES **	-4,000,000.00	27,000,000.00	26,500,000.00	0.00	-3,500,000.00

ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES

- B231.01 Suite au courrier reçu du Service des communes le 21 novembre 2013 et en application de l'article 3 des dispositions transitoires à la modification du 26 juin 2013 de la Loi sur la caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel, les employeurs affiliés à la caisse ont dû provisionner les engagements liés à leur personnel envers Prévoyance.ne, sur l'exercice 2013 déjà, et en totalité. Le montant comptabilisé en 2013 correspond aux parts de Saint-Blaise et de l'éorén à la réserve de fluctuation. Il doit être libéré en date du 1^{er} janvier 2014.
- B231.02 Voir commentaire sous chiffre B231.02. Ce montant devra être versé en date du 1^{er} janvier 2019.



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	DETTES A COURT TERME	-4,000,000.00	27,000,000.00	26,500,000.00	0.00	-3,500,000.00
B22	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES					
B221	** EMPRUNTS FONDES S/RECONN. DETTES **					
B221.15	Suva 09-19; 1'000'000 - 2,880 %	-600,000.00	100,000.00			-500,000.00
B221.16	Kommunalkr. 01-16; 2'000'000 - 4,080 %	-459,000.00	134,000.00			-325,000.00
B221.17	Kommunalkr. 00-15; 2'000'000 - 4,660 %	-416,000.00	132,000.00			-284,000.00
B221.32	UBS 04-14; 6'000'000 - 2,900 %	-3,450,000.00	300,000.00			-3,150,000.00
B221.33	Fds Comp.AVS 06-16; 3'000'000 - 3,130 %	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.34	Crédit CH 07-17; 600'000 - 3,400 %	-240,000.00	60,000.00			-180,000.00
B221.35	Raiffeisen 06-21; 1'940'000 - 3,250 %	-1,823,600.00	19,400.00			-1,804,200.00
B221.36	Postfinance 08-23; 3'000'000 - 2,870 %	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.37	Postfinance 10-30; 4'000'000 - 2,370 %	-3,600,000.00	200,000.00			-3,400,000.00
B221.38	Postfinance 11-21; 2'000'000 - 2,69%	-2,000,000.00				-2,000,000.00
TOTAL	** EMPRUNTS FONDES S/RECONN. DETTES **	-18,588,600.00	945,400.00	0.00	0.00	-17,643,200.00
TOTAL	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	-18,588,600.00	945,400.00	0.00	0.00	-17,643,200.00
B23	ENGAGEMENTS ENTITES PARTICULIERES					
B231	** CAISSES DE PENSIONS **					
B231.01	Provision réserve fluctuation prévoyance.ne			983,379.00		-983,379.00
B231.02	Provision contrib. assainissem. prévoyance.ne			218,571.15		-218,571.15
TOTAL	** CAISSES DE PENSIONS **	0.00	0.00	1,201,950.15	0.00	-1,201,950.15
TOTAL	ENGAGEMENTS ENTITES PARTICULIERES	0.00	0.00	1,201,950.15	0.00	-1,201,950.15
B24	PROVISIONS					
B240	** COMPTES DE FONCTIONNEMENT *					

PROVISIONS

B240.00 Provision pour risque sur position « prêts à collaborateurs » selon demande du Département des Finances du 12.12.2011.

AUTRES COMPTES TRANSITOIRES

B259.00 – Charges à payer

<u>CHF</u>	<u>Créancier</u>	<u>Libellé</u>
19'638.45	Syndicat du Feu du Bas-Lac	Solde final sur décompte 2013
18'009.75	Paroisse	Bouclément 2013
18'080.85	Centre Agomécanique Ducommun	Tracteur pour tonte
64'714.65	Etat de Neuchâtel	Redevance cantonale sur eau de boisson 2013
529.98	Etat de Neuchâtel	Permis de construire 2013
45'710.95	Etat de Neuchâtel	Frais de perception d'impôts 2013 et imputation forfaitaire d'impôts
4'109.20	Admin. Fédérale TVA	REDIP TVA déchets 2013
11'075.46	Admin. Fédérale TVA	TVA préalable 2013 sur déchets, électricité, protection des eaux et eau
1'937.50	Office fédéral des routes	Rétrocession sur encaissements parking « Jowa »
183'806.79	TOTAL	



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B240.00	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-194,167.75	10,819.40			-183,348.35
TOTAL	** COMPTES DE FONCTIONNEMENT *	-194,167.75	10,819.40	0.00	0.00	-183,348.35
TOTAL	PROVISIONS	-194,167.75	10,819.40	0.00	0.00	-183,348.35
B25	PASSIFS TRANSITOIRES					
B250	** INTERETS **					
B250.00	Intérêts courus sur emprunts	-132,387.10		-7,491.20		-124,895.90
TOTAL	** INTERETS **	-132,387.10	0.00	-7,491.20	0.00	-124,895.90
B252	** ASSURANCES **					
B252.00	Primes à payer		8,912.05	8,912.05		0.00
TOTAL	** ASSURANCES **	0.00	8,912.05	8,912.05	0.00	0.00
B259	** AUTRES COMPTES TRANSITOIRES **					
B259.00	Charges à payer	-246,819.22	226,800.87	163,788.44		-183,806.79
B259.10	Revenus payés d'avance		245.40	245.40		0.00
B259.20	Différence de couverture distribution		137,847.52	137,847.52		0.00
TOTAL	** AUTRES COMPTES TRANSITOIRES **	-246,819.22	364,893.79	301,881.36	0.00	-183,806.79
TOTAL	PASSIFS TRANSITOIRES	-379,206.32	373,805.84	303,302.21	0.00	-308,702.69
B28	ENGAG.ENVERS FINANC.SPECIAUX - RESERVES					
B280	** RESERVES AFFECTEES **					
B280.16	Réserve contributions remplac. abris PC	-317,440.00				-317,440.00
B280.32	Réserve téléseu	-609,988.28		24,881.23		-634,869.51
B280.34	Réserve port	-114,374.96		39,385.74		-153,760.70
B280.58	Action sociale - principe d'échéance	-350,000.00		350,000.00		-700,000.00

Total du passif du Bilan CHF 30'943'352.09



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B280.62	Réserve contributions rempl. places parc	-74,999.98				-74,999.98
B280.70	Réserve approvisionnement en eau	-901,405.39		13,002.40		-914,407.79
B280.71	Réserve épuration	-451,826.86		22,593.06		-474,419.92
B280.72	Réserve déchets ménages			5,440.15		-5,440.15
B280.80	Réserve ouvrages améliorations foncières	-105,106.40		5,401.40		-110,507.80
B280.81	Fonds forestier de réserve	-66,910.20				-66,910.20
B280.86	Réserve réseau distribution électricité	-620,910.14	275,695.04	153,058.27		-498,273.37
B280.90	Réserve auditoire	-35,164.30		1,182.10		-36,346.40
TOTAL	** RESERVES AFFECTEES **	-3,648,126.51	275,695.04	614,944.35	0.00	-3,987,375.82
TOTAL	ENGAG.ENVERS FINANC.SPECIAUX - RESERVES	-3,648,126.51	275,695.04	614,944.35	0.00	-3,987,375.82
B29	FORTUNE					
B290	-					
B290.00	Fortune nette	-1,158,249.25	1,468,166.06	3,140,240.00		-2,830,323.19
TOTAL	-	-1,158,249.25	1,468,166.06	3,140,240.00	0.00	-2,830,323.19
TOTAL	FORTUNE	-1,158,249.25	1,468,166.06	3,140,240.00	0.00	-2,830,323.19
TOTAL	PASSIF	-29,640,930.78	48,905,243.42	50,207,664.73	0.00	-30,943,352.09

