

## Comptes de pertes et profits 01.01.2015 - 31.12.2015

\* = voir commentaire en annexe

		<i>comptes 2015</i>	<i>budget 2015</i>	<i>comptes 2014</i>	<i>Ecart C-2015 / B-2015</i>
<b>3</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>10'151'948.81</b>	<b>5'050'700.00</b>	<b>5'014'743.34</b>	<b>5'101'248.81</b>
	<b>3400 Produits d'administration</b>	<b>618'397.02</b>	<b>641'200.00</b>	<b>678'770.25</b>	<b>-22'802.98</b>
3400.00	Participation à l'administration générale	390'003.00	390'000.00	373'000.00	3.00
3400.01	Administration des animaux de rente et compagnie	2'073.33	1'700.00	1'957.25	373.33
3400.02	Administration des boues d'épuration	7'375.00	7'000.00	7'750.00	375.00
3400.03	Participation aux frais de développement	165'000.00	165'000.00	219'999.00	0.00
3400.05	* Participation aux frais du périmètre - concept harmonisé	23'945.69	47'500.00	46'064.00	-23'554.31
3400.06	Participation de l'Etat de Genève	30'000.00	30'000.00	30'000.00	0.00
	<b>3500 Produits d'exploitation</b>	<b>9'475'113.97</b>	<b>4'396'000.00</b>	<b>4'304'976.75</b>	<b>5'079'113.97</b>
3500.00	* Participation des communes - ordures ménagères	2'586'396.85	3'800'000.00	3'758'035.55	-1'213'603.15
3500.01	Participation des communes - boues d'épuration	569'460.53	570'000.00	524'587.50	-539.47
3500.02	Participation des communes - cadavres animaux de compagnie	22'238.58	26'000.00	22'353.70	-3'761.42
3500.03	Participation des communes - FCGD	199'810.39			199'810.39
3500.05	Participation des communes - déchets communaux (en sacs non taxés)	128'760.36			128'760.36
3500.06	Participation des communes - déchets encombrants	455'775.00			455'775.00
3500.07	Participation des communes - plastiques	90'699.18			90'699.18
3500.08	Participation des communes - déchets confidentiels	301.92			301.92
3500.09	Participation des communes - déchets step	22'139.54			22'139.54
3500.10	Participation des communes - DSM	131'467.57			131'467.57
3500.11	* Participation des communes - Bassins	19'920.06			19'920.06
3500.12	Participation des communes - déchets encombr. industriels	0.00			0.00
3500.121	Participation des communes - déchets divers (en sacs non taxés)	42'266.64			42'266.64
3500.122	Participation des communes - boues de phragmicompostage	12'032.00			12'032.00
3500.13	Entreprises - déchets divers	433'346.71			433'346.71
3500.14	Récupération SENS	48'474.34			48'474.34
3500.15	Récupération SWICO	42'317.98			42'317.98
3500.16	Récupération taxe au sac	4'661'099.10			4'661'099.10
3500.17	Ristourne accumulateurs plombs DSM	8'607.22			8'607.22

3600	<b>Autres produits</b>	<b>58'437.82</b>	<b>13'500.00</b>	<b>30'996.34</b>	<b>44'937.82</b>
3600.00	Intérêts créanciers sur comptes banque ou poste	85.45	500.00	405.15	-414.55
3600.01	* Ristournes actionnaires	9'795.79	13'000.00	13'042.45	-3'204.21
3600.02	* Produits extraordinaires	48'556.58	0.00	17'548.74	48'556.58

## Comptes de pertes et profits 01.01.2015 - 31.12.2015

\* = voir commentaire en annexe

	<i>comptes 2015</i>	<i>budget 2015</i>	<i>comptes 2014</i>	<i>Ecart C-2015 / B-2015</i>
<b>4 CHARGES</b>	<b>10'137'975.43</b>	<b>5'046'440.00</b>	<b>5'003'426.18</b>	<b>5'091'535.43</b>
40 <b>Frais d'exploitation</b>	<b>9'428'923.79</b>	<b>4'381'000.00</b>	<b>4'327'887.90</b>	<b>5'047'923.79</b>
4000 * Frais de traitement des incinérables TRIDEL	2'321'630.04	3'800'000.00	3'793'890.00	-1'478'369.96
4010 * Frais de traitement des incinérables SIG / Cheneviers	1'456'345.46			1'456'345.46
4015 * Frais taxe FCGD SIG / Cheneviers	186'557.50			186'557.50
4020 Frais de traitement des boues d'épuration	564'808.99	570'000.00	523'933.50	-5'191.01
4025 Frais de traitement des cadavres d'animaux de compagnie	7'105.59	11'000.00	10'064.40	-3'894.41
4040 * Frais de traitement DSM	131'469.55			131'469.55
4045 Frais de consigne des emballages DSM	-0.01			-0.01
4050 * Rétrocession SENS	48'474.12			48'474.12
4060 * Rétrocession SWICO	42'318.25			42'318.25
4061 * Ristourne accumulateurs plomb (DSM)	8'607.20			8'607.20
4400 * Rétrocession taxe au sac	4'661'099.10			4'661'099.10
4600 Autres charges d'exploitation	508.00			508.00
50 <b>Charges de personnel</b>	<b>300'287.82</b>	<b>337'000.00</b>	<b>318'249.41</b>	<b>-36'712.18</b>
5200 * Salaires de base	140'000.30	250'000.00	142'500.25	-109'999.70
5203 Vacances administrateurs	16'525.00	25'000.00	24'870.50	-8'475.00
5270 * AVS, AI, APG, assurance-chômage	9'551.05	57'000.00	34'102.18	-47'448.95
5271 * Caisse d'Allocations Familiales (CAF)	3'341.40			3'341.40
5272 * Prévoyance professionnelle	20'808.00			20'808.00
5273 * Assurance-accidents + accidents complémentaire	1'942.80			1'942.80
5274 * Assurance maladie (Indemnité Journalière Maladie)	824.60			824.60
5281 Frais de déplacement	7'404.05			7'404.05
5283 Frais de repas, représentation, autres	2'810.06			2'810.06
5290 * Prestations de tiers/temporaires	97'080.56	5'000.00	116'776.48	92'080.56

60	<b>Autres charges d'exploit., amort. et correct. de valeur, résultat finan</b>	<b>408'763.82</b>	<b>328'440.00</b>	<b>357'288.87</b>	<b>80'323.82</b>
6000	Loyer locaux	26'640.00	26'640.00	24'876.00	0.00
6030	Charges accessoires	860.00			860.00
6060	Achat de mobilier, machines	2'517.76	3'000.00		-482.24
6100	* Animations dans les écoles	67'976.10	72'000.00	64'713.25	-4'023.90
6110	Achat de matériel pour les communes	0.00	1'000.00	70.00	-1'000.00
6120	* Frais d'entretien container animaux de compagnie	1'493.01	6'000.00	2'320.90	-4'506.99
6130	Frais de transport des cadavres d'animaux de compagnie	8'640.00	9'000.00	8'640.00	-360.00
6300	Primes d'assurance pour dommages naturels	79.00	3'200.00	425.80	-3'121.00
6310	Primes d'assurance responsabilité civile et garantie	327.10			327.10
6460	Evacuation des déchets	9.25			9.25
6500	Matériel de bureau, imprimés, photocopies et littérature spécialisée	4'146.31	3'000.00	4'680.40	1'146.31
6510	Téléphone	1'903.96	2'000.00	1'714.39	-96.04
6515	Frais de port	2'029.79	2'500.00	2'390.74	-470.21
6530	* Organe de révision et frais avocats	12'771.71	4'000.00	3'025.00	8'771.71
6550	* Organisation administrative et programmes	3'003.35	15'000.00	7'425.95	-11'996.65
6560	Frais adhésion et abonnements	2'777.07	2'500.00	2'777.10	277.07
6580	Autres charges diverses	266.34	3'000.00	5'743.32	-2'733.66
6582	* Pertes sur débiteurs	5'455.80		0.00	5'455.80
6585	Frais de formation	1'167.96	3'000.00	13'993.20	-1'832.04
6590	TVA préalable non récupérable	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
6591	* TVA intérêts de retard	1'260.00		0.00	1'260.00
6592	* TVA contrôle 2010-2014 pris par SADEC	21'812.00		0.00	21'812.00
6600	* Etudes et communication	18'236.94	80'000.00	40'074.50	-61'763.06
6610	* Projets & développement	0.00	35'000.00	34'401.00	-35'000.00
6830	* Amort. et ajust. de la valeur des immobilisations corporelles immeubl	0.00	25'000.00	0.00	-25'000.00
6900	* Charges d'intérêts pour engagements financiers	15'302.38	25'000.00	17.32	-9'697.62
6940	Frais de banque / poste	87.99	100.00	0.00	-12.01
6950	* Attribution réserve pour investissement futur	205'000.00		100'000.00	205'000.00
6970	Attribution réserve container animaux de compagnie	5'000.00	5'000.00	10'000.00	0.00
6975	Attribution provision TVA	0.00	0.00	30'000.00	0.00
<b>Différence Produits - Charges (bénéfice)</b>		<b>13'973.38</b>	<b>4'260.00</b>	<b>11'317.16</b>	<b>9'713.38</b>

## Bilan au 31 décembre 2015

		2015	2014	<i>Ecart 2015/2014</i>
* = voir commentaire en annexe				
<b>1</b>	<b>ACTIFS</b>	<b>5'913'332.70</b>	<b>6'724'903.02</b>	<b>-811'570.32</b>
10	<b>Actifs circulants</b>	<b>3'160'771.77</b>	<b>4'484'168.02</b>	<b>-1'323'396.25</b>
100	<b>Trésorerie</b>	<b>602'931.89</b>	<b>1'009'757.51</b>	<b>-406'825.62</b>
1000	Caisse	323.10	293.15	29.95
1010	CCP 12-100366-0 (compte courant)	510'413.94	900'820.66	<b>-390'406.72</b>
1015	CCP 12-488243-7	1'000.05	540.00	460.05
1020	CCP 14-398130-9 (compte dédié au concept harmonisé de la taxe au sac)	19.60	16'911.60	<b>-16'892.00</b>
1030	BCV 798.290.9	91'175.20	91'192.10	<b>-16.90</b>
110	<b>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</b>	<b>2'557'839.88</b>	<b>3'474'410.51</b>	<b>-916'570.63</b>
1100	* Créances résultant de livraisons et de prestations de services envers des tiers (débiteurs-clients)	383'537.40	1'198'352.40	<b>-814'815.00</b>
1110	* Anciens débiteurs Larix	0.00	9'503.27	<b>-9'503.27</b>
1176	Impôt anticipé à récupérer	453.86	418.60	35.26
1300	* Charges payées d'avance	3'023.50	0.00	3'023.50
1301	* Produits à recevoir	2'170'825.12	2'266'136.24	<b>-95'311.12</b>
14	<b>Actifs immobilisés</b>	<b>2'752'560.93</b>	<b>2'240'735.00</b>	<b>511'825.93</b>
140	<b>Immobilisations financières</b>	<b>1'521'600.00</b>	<b>1'521'600.00</b>	<b>0.00</b>
1400	* Titres	25'000.00	25'000.00	0.00
1440	* Actions TRIDEL	1'481'000.00	1'481'000.00	0.00
1441	* Actions SADEC (propres actions)	15'600.00	15'600.00	0.00
160	<b>Immobilisations corporelles immeubles</b>	<b>1'230'960.93</b>	<b>719'135.00</b>	<b>511'825.93</b>
1600	* Immeubles patrimoine administratif	1'221'431.62	719'135.00	<b>502'296.62</b>
1605	* Container à animaux de compagnie	9'529.31	0.00	9'529.31



## Bilan au 31 décembre 2015

		2015	2014	Ecart 2015/2014
* = voir commentaire en annexe				
<b>2</b>	<b>PASSIFS</b>	<b>5'913'332.70</b>	<b>6'724'903.02</b>	<b>-811'570.32</b>
20	<b>Capitaux étrangers à court terme</b>	<b>2'084'441.88</b>	<b>3'225'905.46</b>	<b>-1'141'463.58</b>
200	<b>Dettes à court terme</b>	<b>56'013.62</b>	<b>3'187'653.96</b>	<b>-3'131'640.34</b>
2000	* Créancier	64'735.80	3'072'705.71	<b>-3'007'969.91</b>
2201	* Décompte TVA	-8'722.18	114'948.25	<b>-123'670.43</b>
227	<b>Autres dettes à court terme relatives aux charges salariales (sans intérêts)</b>	<b>10'212.30</b>	<b>0.00</b>	<b>10'212.30</b>
2270	* Compte courant Institutions de prévoyance professionnelle	7'764.00	0.00	<b>7'764.00</b>
2271	* Compte courant AVS, AI, APG, AC et CAF	2'448.30	0.00	<b>2'448.30</b>
230	<b>Passifs de régularisation (passifs transitoires)</b>	<b>2'018'215.96</b>	<b>38'251.50</b>	<b>1'979'964.46</b>
2300	* Charges à payer	2'018'215.96	38'251.50	<b>1'979'964.46</b>
24	<b>Capitaux étrangers à long terme</b>	<b>1'717'217.08</b>	<b>1'401'297.20</b>	<b>315'919.88</b>
240	<b>Dettes à long terme portant intérêt</b>	<b>749'166.00</b>	<b>775'000.00</b>	<b>-25'834.00</b>
2401	* Emprunt Postfinance (échéance 2034)	749'166.00	775'000.00	<b>-25'834.00</b>
241	<b>Provisions</b>	<b>2'800.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>-42'200.00</b>
2410	* Provision pertes sur débiteurs	0.00	15'000.00	<b>-15'000.00</b>
2412	* Provisions diverses	2'800.00	0.00	<b>2'800.00</b>
2415	* Provision TVA (contrôle futur)	0.00	30'000.00	<b>-30'000.00</b>
242	<b>Réserves</b>	<b>965'251.08</b>	<b>581'297.20</b>	<b>383'953.88</b>
2420	* Réserves pour investissement futur	762'097.20	557'097.20	<b>205'000.00</b>
2425	* Réserve container animaux de compagnie	29'200.00	24'200.00	<b>5'000.00</b>
2426	* Réserve taxe au sac 2015	173'953.88	0.00	<b>173'953.88</b>

28	<b>Capitaux propres (personnes morales)</b>	<b>2'097'700.36</b>	<b>2'086'383.20</b>	<b>11'317.16</b>
2800	Capital-actions, capital social, capital de fondation	1'976'300.00	1'976'300.00	0.00
2900 *	Réserve légale issue du capital	29'000.00	19'000.00	10'000.00
2940	Réserve pour actions propres	15'600.00	15'600.00	0.00
2970	Bénéfice ou perte reporté	86'800.36	87'183.20	-382.84
	<i>Attribution à la réserve générale</i>	<i>-10'000.00</i>	<i>-11'700.00</i>	<i>1'700.00</i>
2979	<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>13'973.38</b>	<b>11'317.16</b>	<b>2'656.22</b>

Approuvé par le Conseil d'administration le 14 avril 2016

Le Président  
Olivier FARGEON

Le Directeur  
Didier CHRISTEN

## Comptes de pertes et profits - commentaires

### PRODUITS

#### 3400.05 **Participation aux frais du périmètre - concept harmonisé**

Au vu des excellents résultats obtenus en 2014, la surveillance du concept harmonisé de la taxe au sac n'a pas eu lieu en 2015  
Les coûts prélevés sur la rétrocession pour le fonctionnement du concept harmonisé de la taxe au sac ont donc été moindres en 2015

#### 3500.00 **Participation des communes - ordures ménagères**

Afin d'avoir une meilleure gestion des coûts, il a été décidé de répartir ces montants par catégorie de déchets (comptabilité analytique)

#### 3500.11 **Participation des communes - Bassins**

La commune de Bassins n'ayant pas souhaité participer à l'augmentation du capital-actions en 2013, elle ne bénéficie pas du rabais de 15% octroyé aux autres communes pour l'élimination de leurs déchets incinérables.

#### 3600.01 **Ristournes actionnaires**

Dividende annuel reçu de Cridec SA pour 2015

#### 3600.02 **Produits extraordinaires**

Dissolution de la réserve TVA pour Fr. 30'000.--, dissolution de la réserve pertes sur débiteurs pour Fr. 15'000.-- et quelques revenus divers

### CHARGES

#### 4000-4010 **Frais de traitement des incinérables**

Afin d'avoir une meilleure gestion des coûts, il a été décidé de répartir ces montants par usine d'incinération (comptabilité analytique)

#### 4015 **Frais taxe FCGD SIG/Cheneviers**

Participation au Fonds cantonal genevois de gestion des déchets (FCGD)

#### 4040 **Frais de traitement DSM**

Frais d'élimination des DSM (déchets spéciaux des ménages). S'équilibre avec le compte 3500.10 en produit

#### 4050 **Rétrocession SENS**

Remboursement aux différents centres de collecte des prestations Sens. S'équilibre avec le compte 3500.14 en produit

#### 4060 **Rétrocession SWICO**

Remboursement aux différents centres de collecte des prestations Swico. S'équilibre avec le compte 3500.15 en produit

#### 4061 **Ristourne accumulateurs plomb (DSM)**

Ristourne versée aux différents centres de collecte pour les accumulateurs au plomb. S'équilibre avec le compte 3500.17 en produit

#### 4400 **Rétrocession taxe au sac**

Rétrocessions versées par Sadec aux communes dans le cadre du concept harmonisé de la taxe au sac. S'équilibre avec le compte 3500.16 en produit

**5200 Salaires de base**

Les prestations salariales payées à la Ville de Nyon sont désormais imputées sous le compte 5290 "Prestations de tiers/temporaires"

**5270-5274 Charges sociales**

En relation avec le compte 5200 "Salaires de base"

**5290 Prestations de tiers/temporaires**

Honoraires Ville de Nyon et comptabilité (voir commentaire du compte 5200)

**6100 Animations dans les écoles**

Nombre d'animations données dans les écoles en 2015 : 153

**6120 Frais d'entretien container animaux de compagnie**

Le nouveau container n'entrera finalement en service qu'en 2016

**6530 Organe de révision et frais d'avocats**

Hausse liée au litige nous opposant aux SIG au sujet de la perception de la taxe FCGD

**6550 Organisation administrative et programmes**

Baisse liée au nouveau programme comptable, moins onéreux que prévu initialement

**6582 Pertes sur débiteurs**

Liquidation des débiteurs non probants suite à la reprise de la comptabilité par Sadec

**6591 TVA intérêts de retard**

Intérêts de retard suite au contrôle TVA mentionné sur le compte 6592

**6592 TVA contrôle 2010-2014 pris par SADEC**

Montant facturé par l'Administration fiscale des contributions (AFC) suite au contrôle TVA du 31 août 2015

Une réserve de Fr. 30'000.-- prévue en 2014 a été dissoute afin de compenser ces charges

**6600 Etudes et communication**

Au vu des excellents résultats obtenus en 2014, la surveillance du concept harmonisé de la taxe au sac n'a finalement pas eu lieu en 2015

En outre, un mandat de Fr. 30'000.-- relatif au lancement d'un appel d'offres n'a pas été lancé

**6610 Projets & développement**

Les honoraires prévus pour l'étude de nouveaux locaux ne seront finalement engagés qu'en 2016

**6830 Amortissement et ajustement de la valeur des immobilisations corporelles immeubles**

Pas d'amortissement pour 2015 pour la station de transfert car l'amortissement ne commence que dès l'aboutissement de la construction

**6900 Charges d'intérêts pour engagements financiers**

Le deuxième emprunt hypothécaire prévu pour la station de transfert ne se fera finalement qu'en 2016 ce qui explique le montant moindre des intérêts hypothécaires 2015

**6950 Attribution réserve pour investissement futur**

Compte à mettre en liaison avec le compte 2420 du bilan. Attribution à la réserve pour investissement futur de Fr. 205'000.-- (station de transfert route-rail, futurs locaux SADEC,...)

## Bilan - commentaires

### ACTIFS

**1100 Créances résultant de livraisons et de prestations de services envers des tiers (débiteurs-clients)**

Solde des débiteurs au 31.12.2015

**1110 Anciens débiteurs Larix**

Liquidation des débiteurs non probants suite à la reprise de la comptabilité par Sadec

**1300 Charges payées d'avance**

Factures 2016 payées en 2015 (Vaudoise assurances)

**1301 Produits à recevoir**

Avis de crédit en faveur de SADEC concernant 2015 (et reçus en 2016): Sens, Swico, taxe au sac 4<sup>ème</sup> trimestre et décompte final 2015

Factures SADEC concernant décembre 2015 (et facturées en 2016): OM, encombrants, DSM, boues d'épuration, etc.

**1400 Titres**

2 actions Cosedec à Fr. 10'000.-- et 5 actions Cridec à Fr. 1'000.--

**1440 Actions Tridel**

1'481 actions Tridel à Fr. 1'000.--

**1441 Actions Sadec (propres actions)**

156 actions Sadec à Fr. 100.--

**1600 Immeubles patrimoine administratif**

Prix d'achat du terrain (parcelle 4294 - Gland) + adjonction des factures de construction

**1605 Conteneur à animaux de compagnie**

Factures de construction du nouveau container frigorifique

### PASSIFS

**2000 Créancier**

Salaire des employés Sadec à rembourser à la Ville de Nyon.

L'écart entre 2014 et 2015 s'explique par les charges à payer qui sont désormais mentionnées sous le compte 2300 "Charges à payer"

**2201 Décompte TVA**

En 2014, un important solde de TVA restait à payer suite à des décomptes erronés

**2270 Compte courant Institutions de prévoyance professionnelle**

Solde LPP à verser au 31.12.2015 (employés internes)

**2271 Compte courant AVS, AI, APG, AC et CAF**

Solde AVS à verser au 31.12.2015 (employés internes + administrateurs)

**2300 Charges à payer**

Rétrocessions aux communes concernant 2015 (mais versées en 2016): Sens, Swico, taxe au sac 4<sup>ème</sup> trimestre et décompte final 2015

Factures à payer par SADEC concernant 2015 (mais reçues en 2016): Tridel, SIG, boues, etc.

**2401 Emprunt Postfinance (échéance 2034)**

Amortissement prévu de l'emprunt en 2015

**2410 Provision pertes sur débiteurs**

Provision dissoute au 31.12.2015. Plus de débiteurs douteux

**2412 Provisions diverses**

Facture révision 2015 à recevoir

**2415 Provision TVA (contrôle futur)**

Provision dissoute suite au contrôle TVA le 31 août 2015

**2420 Réserves pour investissement futur**

Attribution de Fr. 205'000.-- à la réserve pour investissement futur

**2425 Réserve container animaux de compagnie**

Attribution de Fr. 5'000.-- à la réserve container animaux de compagnie

**2426 Réserve taxe au sac 2015**

Afin d'éviter une baisse des prestations en 2016, une réserve de Fr. 173'953.88 a été provisionnée sur le montant de la rétrocession 2015 dans le but de maintenir les acomptes à Fr. 350.-- pour 2016 (voir courrier Sadec du 2 mars 2016)

**2900 Réserve légale issue du capital**

Fr. 10'000.-- ont été portés en réserve légale au 01.01.2015 (en dissolution du bénéfice 2014 approuvé par l'AG)

*Pour rappel : 5% du bénéfice peut être attribué à la réserve légale jusqu'à concurrence de 20% du capital-actions*