

## Comptes de pertes et profits 01.01.2018 - 31.12.2018

| * = voir commentaire en annexe |  | <i>comptes 2018</i> | <i>budget 2018</i>  | <i>comptes 2017</i>  | <i>Ecart C-2018 / B-2018</i> |
|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>3</b>                       | <b>PRODUITS</b>  | <b>9'881'546.27</b> | <b>9'724'290.00</b> | <b>10'511'079.95</b> | <b>157'256.27</b>            |
| 3400                           | <b>Produits d'administration</b>                                   | <b>602'866.64</b>   | <b>607'000.00</b>   | <b>667'362.40</b>    | <b>-4'133.36</b>             |
| 3400.00                        | Participation à l'administration générale                          | 567'002.00          | 567'000.00          | 585'002.00           | 2.00                         |
| 3400.01                        | Administration des animaux de rente et compagnie                   | 1'814.79            | 1'500.00            | 1'492.02             | 314.79                       |
| 3400.02                        | Administration des boues d'épuration                               | 8'000.00            | 8'500.00            | 5'269.32             | -500.00                      |
| 3400.05                        | * Participation aux frais du périmètre - concept harmonisé         | 26'049.85           | 30'000.00           | 23'662.95            | -3'950.15                    |
| 3400.07                        | Confédération voie de raccordement                                 | 0.00                | 0.00                | 51'936.11            | 0.00                         |
| 3500                           | <b>Produits d'exploitation</b>                                     | <b>9'182'023.75</b> | <b>9'107'290.00</b> | <b>9'300'894.57</b>  | <b>74'733.75</b>             |
| 3500.00                        | Participation des communes - ordures ménagères                     | 2'452'846.08        | 2'500'000.00        | 2'450'835.11         | -47'153.92                   |
| 3500.01                        | * Participation des communes - boues d'épuration                   | 703'220.30          | 625'000.00          | 652'608.83           | 78'220.30                    |
| 3500.02                        | Participation des communes - cadavres animaux de compagnie         | 17'035.02           | 17'040.00           | 17'339.41            | -4.98                        |
| 3500.03                        | Participation des communes - FCGD                                  | 0.00                | 0.00                | 66.75                | 0.00                         |
| 3500.05                        | Participation des communes - déchets communaux (en sacs non taxés) | 156'448.00          | 160'000.00          | 149'422.84           | -3'552.00                    |
| 3500.06                        | Participation des communes - déchets encombrants                   | 476'011.62          | 472'500.00          | 470'933.17           | 3'511.62                     |
| 3500.07                        | Participation des communes - plastiques                            | 94'016.17           | 90'000.00           | 91'442.15            | 4'016.17                     |
| 3500.08                        | Participation des communes - déchets confidentiels                 | 73.44               | 500.00              | 167.28               | -426.56                      |
| 3500.09                        | Participation des communes - déchets step                          | 24'064.75           | 15'000.00           | 20'417.15            | 9'064.75                     |
| 3500.10                        | Participation des communes - DSM                                   | 163'850.03          | 170'000.00          | 170'981.34           | -6'149.97                    |
| 3500.11                        | Participation des communes - Bassins                               | 0.00                | 0.00                | 5'171.88             | 0.00                         |
| 3500.122                       | * Participation des communes - boues de phragmicompostage          | 39'336.00           | 0.00                | 0.00                 | 39'336.00                    |
| 3500.13                        | Entreprises - déchets divers                                       | 396'653.67          | 350'000.00          | 342'588.13           | 46'653.67                    |
| 3500.14                        | Récupération SENS  | 46'699.37           | 50'000.00           | 41'108.71            | -3'300.63                    |
| 3500.15                        | Récupération SWICO   | 32'726.19           | 45'000.00           | 35'781.25            | -12'273.81                   |
| 3500.16                        | Récupération taxe au sac   | 4'552'637.86        | 4'590'000.00        | 4'829'450.62         | -37'362.14                   |
| 3500.17                        | Ristourne accumulateurs plombs DSM                                 | 9'655.25            | 6'000.00            | 8'579.95             | 3'655.25                     |
| 3500.20                        | * Droit de superficie Sotridec                                     | 14'000.00           | 14'000.00           | 14'000.00            | 0.00                         |
| 3500.21                        | * Revenu bureau disponible   | 2'750.00            | 2'250.00            | 0.00                 | 500.00                       |
| 3600                           | <b>Autres produits</b>   | <b>96'655.88</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>542'822.98</b>    | <b>86'655.88</b>             |
| 3600.00                        | Intérêts créanciers sur comptes banque ou poste                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 0.00                         |
| 3600.01                        | Ristournes actionnaires  | 12'971.26           | 10'000.00           | 27'090.64            | 2'971.26                     |
| 3600.02                        | * Produits extraordinaires   | 83'684.62           | 0.00                | 515'732.34           | 83'684.62                    |

## Comptes de pertes et profits 01.01.2018 - 31.12.2018

\* = voir commentaire en annexe

|          |  | <i>comptes 2018</i> | <i>budget 2018</i>  | <i>comptes 2017</i>  | <i>Ecart C-2018 / B-2018</i> |
|----------|--|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>4</b> | <b>CHARGES</b>   | <b>9'869'707.92</b> | <b>9'722'925.00</b> | <b>10'500'322.20</b> | <b>146'782.92</b>            |
| 40       | <b>Frais d'exploitation</b>  | <b>9'077'371.82</b> | <b>9'035'000.00</b> | <b>9'211'134.98</b>  | <b>42'371.82</b>             |
| 4000.00  | Frais de traitement des incinérables TRIDEL                                      | 3'529'402.14        | 3'543'500.00        | 3'468'286.94         | -14'097.86                   |
| 4010.00  | Frais de traitement des incinérables SIG / Cheneviers                            | 0.00                | 0.00                | 625.46               | 0.00                         |
| 4015.00  | Frais taxe FCGD SIG / Cheneviers   | 0.00                | 0.00                | 66.75                | 0.00                         |
| 4020.00  | * Frais de traitement des boues d'épuration                                      | 739'121.24          | 625'000.00          | 652'187.28           | 114'121.24                   |
| 4025.00  | Frais de traitement des cadavres d'animaux de compagnie                          | 2'814.48            | 5'000.00            | 4'169.61             | -2'185.52                    |
| 4040.00  | * Frais de traitement DSM  | 164'315.22          | 170'000.00          | 170'981.40           | -5'684.78                    |
| 4050.00  | * Rétrocession SENS  | 46'699.35           | 50'000.00           | 41'108.71            | -3'300.65                    |
| 4060.00  | * Rétrocession SWICO   | 32'726.20           | 45'000.00           | 35'781.25            | -12'273.80                   |
| 4061.00  | * Ristourne accumulateurs plomb (DSM)  | 9'655.24            | 6'000.00            | 8'579.96             | 3'655.24                     |
| 4400.00  | * Rétrocession taxe au sac   | 4'552'637.95        | 4'590'000.00        | 4'829'347.62         | -37'362.05                   |
| 4600.00  | Autres charges d'exploitation  | 0.00                | 500.00              | 0.00                 | -500.00                      |
| 50       | <b>Charges de personnel</b>  | <b>321'519.79</b>   | <b>345'855.00</b>   | <b>333'661.27</b>    | <b>-24'335.21</b>            |
| 5200.00  | Salaires de base   | 215'159.75          | 213'600.00          | 216'599.70           | 1'559.75                     |
| 5203.00  | * Vacances administrateurs (soumis AVS)  | 5'950.00            | 22'000.00           | 16'125.00            | -16'050.00                   |
| 5204.00  | * Vacation administrateurs (non soumis AVS)                                      | 7'700.00            | 0.00                | 0.00                 | 7'700.00                     |
| 5270.00  | AVS, AI, APG, assurance-chômage  | 14'382.87           | 14'300.00           | 15'713.05            | 82.87                        |
| 5271.00  | Caisse d'Allocations Familiales (CAF)  | 5'118.70            | 5'100.00            | 5'379.50             | 18.70                        |
| 5272.00  | Prévoyance professionnelle   | 31'703.60           | 33'000.00           | 32'459.30            | -1'296.40                    |
| 5273.00  | Assurance-accidents + accidents complémentaire                                   | 3'036.00            | 3'100.00            | 3'400.20             | -64.00                       |
| 5274.00  | Assurance maladie (Indemnité Journalière Maladie)                                | 1'364.30            | 1'430.00            | 1'476.50             | -65.70                       |
| 5281.00  | Frais de déplacement   | 4'554.40            | 6'500.00            | 7'601.72             | -1'945.60                    |
| 5283.00  | Frais de repas, représentation, autres   | 2'777.67            | 4'500.00            | 4'956.86             | -1'722.33                    |
| 5290.00  | * Prestations de tiers/temporaires   | 29'772.50           | 42'325.00           | 29'949.44            | -12'552.50                   |
| 60       | <b>Autres charges d'exploit., amort. et correct. de valeur, résultat financi</b> | <b>470'816.31</b>   | <b>342'070.00</b>   | <b>955'525.95</b>    | <b>128'746.31</b>            |
| 6000.00  | Loyer locaux   | 0.00                | 0.00                | 15'540.00            | 0.00                         |
| 6030.00  | Charges nouveaux locaux (eau, électricité, égouts, etc..)                        | 1'170.71            | 2'000.00            | 708.35               | -829.29                      |
| 6040.00  | Nettoyage locaux SADEC   | 4'400.00            | 5'200.00            | 1'716.02             | -800.00                      |
| 6050.00  | Charges d'entretien des locaux   | 0.00                | 0.00                | 57.69                | 0.00                         |
| 6060.00  | Achat de mobilier, machines  | 87.98               | 2'000.00            | 7'958.91             | -1'912.02                    |

\* = voir commentaire en annexe

|  | <i>comptes 2018</i> | <i>budget 2018</i> | <i>comptes 2017</i> | <i>Ecart C-2018 / B-2018</i> |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 6100.00 * Animations dans les écoles   | 82'076.10           | 80'000.00          | 80'827.10           | 2'076.10                     |
| 6120.00 Frais d'entretien container animaux de compagnie                     | 4'008.12            | 3'400.00           | 2'976.24            | 608.12                       |
| 6125.00 Frais d'entretien (voie de raccordement, bâtiment, portail etc..)    | 2'217.41            | 5'000.00           | 0.00                | -2'782.59                    |
| 6130.00 Frais de transport des cadavres d'animaux de compagnie               | 8'640.00            | 8'640.00           | 8'640.00            | 0.00                         |
| 6200.00 * Véhicule électrique  | 5'778.51            | 6'000.00           | 0.00                | -221.49                      |
| 6201.00 * Charges véhicule électrique  | 669.35              | 1'500.00           | 0.00                | -830.65                      |
| 6300.00 Primes d'assurance ECA et assurance chose                            | 2'281.95            | 2'380.00           | 930.30              | -98.05                       |
| 6310.00 Primes d'assurance responsabilité civile                             | 2'629.80            | 2'750.00           | 3'374.25            | -120.20                      |
| 6500.00 Matériel de bureau, imprimés, photocopies et littérature spécialisée | 3'560.19            | 5'500.00           | 6'035.01            | -1'939.81                    |
| 6505.00 * Contrats informatiques   | 7'301.49            | 7'100.00           | 0.00                | 201.49                       |
| 6510.00 Téléphone  | 3'753.00            | 3'500.00           | 2'649.87            | 253.00                       |
| 6515.00 Frais de port  | 1'809.56            | 2'500.00           | 2'106.42            | -690.44                      |
| 6530.00 Organe de révision et frais avocats                                  | 2'879.99            | 3'500.00           | 6'589.90            | -620.01                      |
| 6550.00 Organisation administrative et programmes                            | 3'239.14            | 3'000.00           | 2'294.92            | 239.14                       |
| 6560.00 Frais adhésion et abonnements  | 2'750.01            | 3'000.00           | 2'791.71            | -249.99                      |
| 6580.00 Autres charges diverses  | 250.70              | 1'000.00           | 0.00                | -749.30                      |
| 6585.00 Frais de formation   | 330.02              | 1'000.00           | 468.52              | -669.98                      |
| 6600.00 * Etudes et communication  | 32'750.48           | 50'000.00          | 51'960.09           | -17'249.52                   |
| 6610.00 Projets & développement  | 12'551.53           | 20'000.00          | 21'844.68           | -7'448.47                    |
| 6820.00 * Amortissement voie Noirjean  | 37'870.80           | 0.00               | 0.00                | 37'870.80                    |
| 6825.00 * Amortissement extraordinaire voie Noirjean                         | 48'696.39           | 0.00               | 0.00                | 48'696.39                    |
| 6830.00 * Amortissement station de transfert                                 | 78'834.00           | 91'000.00          | 511'097.20          | -12'166.00                   |
| 6840.00 * Amortissement nouveaux locaux                                      | 61'666.00           | 0.00               | 88'000.00           | 61'666.00                    |
| 6900.00 * Charges d'intérêts pour engagements financiers                     | 30'145.96           | 25'000.00          | 18'311.97           | 5'145.96                     |
| 6930.00 Impôt foncier station de transfert et bâtiment SADEC                 | 429.65              | 2'000.00           | 430.05              | -1'570.35                    |
| 6940.00 Frais de banque / poste  | 537.47              | 100.00             | 280.64              | 437.47                       |
| 6955.00 * Attribution réserve pour voie de raccordement ferroviaire          | 5'000.00            | 5'000.00           | 96'936.11           | 0.00                         |
| 6960.00 Attribution réserve pour investissement futur                        | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00                         |
| 6965.00 * Attribution réserve pour entretien futur du site                   | 20'000.00           | 0.00               | 20'000.00           | 20'000.00                    |
| 6970.00 * Attribution réserve container animaux de compagnie                 | 1'000.00            | 0.00               | 1'000.00            | 1'000.00                     |
| 6975.00 * Attribution réserve 30 ans SADEC                                   | 1'500.00            | 0.00               | 0.00                | 1'500.00                     |
| <b>Différence Produits - Charges (bénéfice)</b>                              | <b>11'838.35</b>    | <b>1'365.00</b>    | <b>10'757.75</b>    | <b>10'473.35</b>             |

## Bilan au 31 décembre 2018

|          |   | 2018                | 2017                | Ecart 2018/2017    |
|----------|---|---------------------|---------------------|--------------------|
|          | * = voir commentaire en annexe  |                     |                     |                    |
| <b>1</b> | <b>ACTIFS</b>   | <b>6'500'723.12</b> | <b>6'685'691.72</b> | <b>-184'968.60</b> |
| 10       | <b>Actifs circulants</b>  | <b>3'115'944.25</b> | <b>3'185'484.84</b> | <b>-69'540.59</b>  |
| 100      | <b>Trésorerie</b>   | <b>840'878.88</b>   | <b>666'202.61</b>   | <b>174'676.27</b>  |
| 1000     | Caisse  | 636.95              | 169.45              | 467.50             |
| 1010     | CCP 12-100366-0 (compte courant)  | 615'847.43          | 566'396.96          | 49'450.47          |
| 1015     | CCP 12-488243-7   | 960.05              | 80.05               | 880.00             |
| 1020     | CCP 14-398130-9 (compte dédié au concept harmonisé de la taxe au sac)                                 | 132'311.45          | 8'415.75            | 123'895.70         |
| 1030     | BCV 798.290.9   | 91'123.00           | 91'140.40           | -17.40             |
| 110      | <b>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</b>                          | <b>441'221.00</b>   | <b>367'236.70</b>   | <b>73'984.30</b>   |
| 1100     | * Créances résultant de livraisons et de prestations de services envers des tiers (débiteurs-clients) | 441'221.00          | 367'236.70          | 73'984.30          |
| 114      | <b>Autres créances à court terme</b>  | <b>104.98</b>       | <b>3'030.00</b>     | <b>-2'925.02</b>   |
| 1170     | Impôt préalable : TVA   | -0.02               | 0.00                | -0.02              |
| 1175     | C/C allocation familiales   | 0.00                | 2'960.00            | -2'960.00          |
| 1176     | Impôt anticipé à récupérer  | 105.00              | 70.00               | 35.00              |
| 130      | <b>Actifs de régularisation (actifs transitoires)</b>   | <b>1'833'739.39</b> | <b>2'149'015.53</b> | <b>-315'276.14</b> |
| 1300     | * Charges payées d'avance   | 15'702.22           | 11'501.05           | 4'201.17           |
| 1301     | * Produits à recevoir   | 1'818'037.17        | 2'137'514.48        | -319'477.31        |
| 14       | <b>Actifs immobilisés</b>   | <b>3'384'778.87</b> | <b>3'500'206.88</b> | <b>-115'428.01</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>1'863'178.87</b> | <b>1'978'606.88</b> | <b>-115'428.01</b> |
| 1600     | * Station de transfert  | 705'032.69          | 783'866.69          | -78'834.00         |
| 1601     | * Nouveaux locaux   | 1'158'146.18        | 1'194'740.19        | -36'594.01         |
| 1602     | * Rachat voie Noirjean  | 0.00                | 0.00                | 0.00               |

## Bilan au 31 décembre 2018

|   | 2018                | 2017                | Ecart 2018/2017    |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| * = voir commentaire en annexe  |                     |                     |                    |
| <b>2 PASSIFS</b>  | <b>6'500'723.12</b> | <b>6'685'691.72</b> | <b>-184'968.60</b> |
| 20 <b>Capitaux étrangers à court terme</b>  | <b>2'184'173.57</b> | <b>2'238'782.18</b> | <b>-54'608.61</b>  |
| 210 <b>Dette à court terme</b>  | <b>0.00</b>         | <b>37'870.80</b>    | <b>-37'870.80</b>  |
| 2140 * Autres dettes à court terme achat Noirjean                                       | 0.00                | 37'870.80           | -37'870.80         |
| 220 <b>Autres dettes à court terme</b>  | <b>20'619.87</b>    | <b>8'226.28</b>     | <b>12'393.59</b>   |
| 2201 Décompte TVA   | 20'619.87           | 8'226.28            | 12'393.59          |
| 227 <b>Autres dettes à court terme relatives aux charges salariales (sans intérêts)</b> | <b>-140.00</b>      | <b>3'740.70</b>     | <b>-3'880.70</b>   |
| 2270 Compte courant Institutions de prévoyance professionnelle                          | -56.95              | -65.45              | 8.50               |
| 2271 Compte courant AVS, AI, APG, AC et CAF   | -83.05              | 2'081.05            | -2'164.10          |
| 2273 Compte courant assurances de personnes   | 0.00                | 1'725.10            | -1'725.10          |
| 230 <b>Passifs de régularisation (passifs transitoires)</b>                             | <b>2'163'693.70</b> | <b>2'188'944.40</b> | <b>-25'250.70</b>  |
| 2300 * Charges à payer  | 2'163'143.70        | 2'188'944.40        | -25'800.70         |
| 2301 * Produits encaissés d'avance  | 550.00              | 0.00                | 550.00             |
| 24 <b>Capitaux étrangers à long terme</b>   | <b>2'170'336.77</b> | <b>2'312'535.11</b> | <b>-142'198.34</b> |
| 240 <b>Dettes à long terme portant intérêt</b>  | <b>1'929'998.00</b> | <b>2'012'498.00</b> | <b>-82'500.00</b>  |
| 2401 * Emprunt Postfinance (échéance 2034)  | 671'664.00          | 697'498.00          | -25'834.00         |
| 2402 * 2ème emprunt Postfinance (échéance 2026)   | 630'000.00          | 665'000.00          | -35'000.00         |
| 2403 * 3ème emprunt Postfinance (échéance 2037)   | 628'334.00          | 650'000.00          | -21'666.00         |
| 241 <b>Provisions</b>   | <b>3'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>3'000.00</b>    |
| 2412 Provisions diverses  | 3'000.00            | 0.00                | 3'000.00           |

\* = voir commentaire en annexe

|   | 2018                | 2017                | Ecart 2018/2017   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 242 <b>Réserves</b>   | <b>237'338.77</b>   | <b>300'037.11</b>   | <b>-62'698.34</b> |
| 2421 * Réserves pour entretien futur du site                      | 60'000.00           | 40'000.00           | 20'000.00         |
| 2423 * Réserves pour achat voie Noirjean                          | 0.00                | 40'000.00           | -40'000.00        |
| 2424 * Réserves pour entretien voie de raccordement ferroviaire   | 15'000.00           | 10'000.00           | 5'000.00          |
| 2425 * Réserve container animaux de compagnie                     | 2'000.00            | 1'000.00            | 1'000.00          |
| 2426 * Réserve taxe au sac  | 106'902.66          | 0.00                | 106'902.66        |
| 2427 * Réserve Confédération pour voie de raccordement            | 0.00                | 157'101.00          | -157'101.00       |
| 2428 * Réserve retour contribution CFF                            | 51'936.11           | 51'936.11           | 0.00              |
| 2430 * Réserve 30 ans SADEC                                       | 1'500.00            | 0.00                | 1'500.00          |
| 28 <b>Capitaux propres (personnes morales)</b>                    | <b>2'134'374.43</b> | <b>2'123'616.68</b> | <b>10'757.75</b>  |
| 280 <b>Capital social (capital-actions, capital de fondation)</b> | <b>1'976'300.00</b> | <b>1'976'300.00</b> | <b>0.00</b>       |
| 2800 Capital-actions, capital social, capital de fondation        | 1'976'300.00        | 1'976'300.00        | 0.00              |
| 290 <b>Réserves et bénéfice reporté ou perte reportée</b>         | <b>158'074.43</b>   | <b>147'316.68</b>   | <b>10'757.75</b>  |
| 2900 * Réserve légale issue du capital                            | 59'000.00           | 49'000.00           | 10'000.00         |
| 2940 Réserve pour actions propres                                 | 15'600.00           | 15'600.00           | 0.00              |
| 2970 Bénéfice ou perte reporté                                    | 93'474.43           | 92'716.68           | 757.75            |
| Attribution à la réserve générale                                 | -10'000.00          | -10'000.00          | 0.00              |
| 2979 <b>Bénéfice de l'exercice</b>                                | <b>11'838.35</b>    | <b>10'757.75</b>    | <b>1'080.60</b>   |

Approuvé par le Conseil d'administration le 16 mai 2019



Le Président  
Cédric ECHENARD



Le Directeur  
Didier CHRISTEN

## Comptes de pertes et profits - commentaires

### PRODUITS

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

Correspond aux montants prélevés sur la rétrocession de la taxe au sac pour financer les frais de fonctionnement du concept harmonisé (frais de surveillance, frais de personnel, etc.)

#### 3500.01 Participation des communes - boues d'épuration

Voir explications sous compte 4020

#### 3500.122 Participation des communes - boues de phragmicompostage

Voir explications sous compte 4020

#### 3500.20 Droit de superficie Sotridec

Location perçue en échange du droit de superficie octroyé à Sotridec SA pour l'installation de compactage située sur notre site de Gland

#### 3500.21 Revenu bureau disponible

Location de notre local du rez-de-chaussée à Kandil Energy Sàrl dès le 01.08.2018 pour un montant mensuel de Fr. 550.-

#### 3600.02 Produits extraordinaires

Dissolution totale de la réserve pour achat voie Noirjean (compte 2423) d'un montant de Fr. 40'000.-

Dissolution du montant reçu de la Ville de Gland et des CFF en caution pour le rachat de la voie Noirjean (compte 2140) pour Fr. 37'870.80

Subvention de Fr. 1'500.- de la Ville de Gland lors de l'achat de notre voiture électrique

### CHARGES

#### 4020 Frais de traitement des boues d'épuration

Montant bien plus élevé qu'au budget car nous avons dû gérer et éliminer en urgence des boues de l'APEC (Step de Gland) pour les exporter chez ProRhenno. Du fait de la fermeture temporaire de l'un de nos exutoires principaux, des boues d'autres stations d'épuration ont également dû être acheminées temporairement chez ProRhenno. De plus, des boues de phragmicompostage (STEP de Ballens/Berolle/Mollens) ont également dû être traitées. En contrepartie, nous avons également pu facturer davantage de boues (voir comptes 3500.01 et 3500.122)

#### 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

**5203 Vacations administrateurs (soumis AVS)**

Suite à un récent contrôle AVS, il nous a été demandé de distinguer les vacations qui sont soumises à l'AVS de celles qui ne le sont pas

**5204 Vacations administrateurs (non soumis AVS)**

Suite à un récent contrôle AVS, il nous a été demandé de distinguer les vacations qui sont soumises à l'AVS de celles qui ne le sont pas

**5290 Prestations de tiers/temporaires**

Honoraires fiduciaire pour la comptabilité. Le budget prévu était un peu trop élevé

**6100 Animations dans les écoles**

Nombre d'animations données dans les écoles en 2018: 201

**6200 Véhicule électrique**

Leasing du véhicule électrique pour les déplacements des collaborateurs (dès novembre 2018, y c. acompte de départ)

**6201 Charges véhicule électrique**

Charges liées au véhicule électrique (assurance, entretien, taxes, etc.)

**6505 Contrats informatiques**

Contrats d'hébergement, de support et de maintenance informatiques

**6600 Etudes et communication**

L'enveloppe destinée aux mandats externes n'a pas été complètement utilisée

**6820 Amortissement voie Noirjean**

Amortissement de Fr. 37'870.80 (compensation avec le compte 2140 caution Gland et CFF)

**6825 Amortissement extraordinaire voie Noirjean**

Amortissement du solde de la voie Noirjean Fr. 48'696.39 (compensation avec la dissolution de la réserve pour achat voie Noirjean compte 2423)

**6830 Amortissement station de transfert**

Amortissement financier annuel de la station de transfert pour un montant de Fr. 60'834.- + un amortissement supplémentaire extraordinaire de Fr. 18'000.-

**6840 Amortissement nouveaux locaux**

Amortissement financier annuel des nouveaux locaux pour un montant de Fr. 21'666.- + un amortissement supplémentaire extraordinaire de Fr. 40'000.-

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

Intérêts annuels des trois emprunts que SADEC a auprès de Postfinance

**6955 Attribution réserve pour voie de raccordement ferroviaire**

Attribution à la réserve (compte 2424) des Fr. 5'000.- prévus au budget 2018;

**6965 Attribution réserve pour entretien futur du site**

Attribution à la réserve (compte 2421) de Fr. 20'000.-

**6970 Attribution réserve pour container animaux de compagnie**

Attribution à la réserve (compte 2425) de Fr. 1'000.-

**6975 Attribution réserve 30 ans SADEC**

Constitution d'une réserve en prévision du 30<sup>ème</sup> anniversaire de SADEC en 2024. Attribution à la réserve (compte 2430) de Fr. 1'500.-

## Bilan - commentaires

### ACTIFS

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

Solde des débiteurs au 31.12.2018. Il s'agit essentiellement de la facturation du mois de novembre 2018

**1300 Charges payées d'avance**

Factures concernant l'année 2019 mais payées en 2018 (primes d'assurances par exemple)

**1301 Produits à recevoir**

Avis de crédit en faveur de SADEC concernant 2018 (et reçus en 2019): Sens, Swico, taxe au sac 4<sup>ème</sup> trimestre et décompte final 2018

Factures SADEC concernant décembre 2018 (et facturées en 2019): 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 Station de transfert**

Prix d'achat du terrain (parcelle 4294 - Gland) + adjonction des factures de construction de la station de transfert route-rail moins les amortissements

**1601 Nouveaux locaux**

Construction nouveaux locaux SADEC (parcelle 4294 - Gland). Factures de construction moins les amortissements

**1602 Rachat voie Noirjean**

Coût total du rachat de la voie Noirjean Fr. 86'567.19 moins amortissement de la caution de la Ville de Gland et des CFF Fr. 37'870.80

Cette voie devant être à court terme entièrement rénovée, nous avons amorti le solde pour Fr. 48'696.39 et en contrepartie, nous avons dissout la réserve 2423 pour Fr. 40'000.-

### PASSIFS

**2140 Autres dettes à court terme achat Noirjean**

L'achat de la voie Noirjean étant effectué, le montant reçu de la Ville de Gland et des CFF en caution a été mis en produits extraordinaires (compte 3600.02). En contrepartie, nous avons amorti le compte 1602 "rachat voie Noirjean" du même montant

**2300 Charges à payer**

Rétrocessions aux communes concernant 2018 (mais versées en 2019): Sens, Swico, taxe au sac 4<sup>ème</sup> trimestre et décompte final 2018  
Factures à payer par SADEC concernant 2018 (mais reçues en 2019): Tridel, boues, etc.

**2301 Produits encaissés d'avance**

Encaissement en 2018 du loyer concernant janvier 2019 pour le local du rez-de-chaussée

**2401 Emprunt Postfinance (échéance 2034)**

Amortissement 2018 de la dette Fr. 25'834.-

**2402 2ème emprunt Postfinance (échéance 2026)**

Amortissement 2018 de la dette Fr. 35'000.-

**2403 3ème emprunt Postfinance (échéance 2037)**

Amortissement 2018 de la dette Fr. 21'666.-

**2421 Réserves pour entretien futur du site**

Attribution à la réserve de Fr. 20'000.-

**2423 Réserves pour achat voie Noirjean**

Dissolution totale de la réserve venant compenser l'amortissement supplémentaire de la voie Noirjean

**2424 Réserves pour entretien voie de raccordement ferroviaire**

Attribution à la réserve de Fr. 5'000.- selon budget 2018

**2425 Réserve container animaux de compagnie**

Attribution à la réserve de Fr. 1'000.-

**2426 Réserve taxe au sac**

Attribution à la réserve de Fr. 106'902.66 provenant du concept harmonisé de la taxe au sac. Suite à une erreur dans une commune d'un autre périmètre, ce montant nous a été versé au cours de l'année 2018. Il nous donne l'opportunité ainsi de constituer une réserve qui permettra de supporter une éventuelle autre erreur ultérieure qui serait cette fois-ci en notre défaveur

**2427 Réserve Confédération pour voie de raccordement**

Contribution reçue de l'OFT pour Sotridec, les CFF et la Ville de Gland. Ce montant leur a été versé en mai 2018

**2428 Réserve retour contribution OFT**

Création d'une réserve avec la contribution exceptionnelle reçue de l'OFT pour l'aménagement de la nouvelle voie de raccordement desservant la station de transfert route-rail. Ceci afin de se prémunir contre une éventuelle demande de remboursement de cette contribution

**2430 Réserve 30 ans SADEC**

Constitution d'une réserve en prévision du 30<sup>ème</sup> anniversaire de SADEC en 2024

**2900 Réserve légale issue du capital**

Fr. 10'000.-- ont été portés en réserve légale au 01.01.2018 (en dissolution du bénéfice 2017 approuvé par l'AG)  
*Pour rappel : 5% du bénéfice peut être attribué à la réserve légale jusqu'à concurrence de 20% du capital-actions*