

Comptes de pertes et profits 01.01.2020 - 31.12.2020

		<i>comptes 2020</i>	<i>budget 2020</i>	<i>comptes 2019</i>	<i>Ecart C-2020 / B-2020</i>
* = voir commentaire en annexe					
3	PRODUITS	10'912'265.36	9'669'440.00	9'863'835.56	1'242'825.36
3400	Produits d'administration	580'862.21	585'000.00	592'817.12	-4'137.79
3400.00	Participation à l'administration générale	549'999.00	550'000.00	556'999.00	-1.00
3400.01	Administration des animaux de rente et compagnie	1'771.05	1'500.00	1'647.10	271.05
3400.02	Administration des boues d'épuration	8'500.00	8'500.00	8'500.00	0.00
3400.05	* Participation aux frais du périmètre - concept harmonisé	20'592.16	25'000.00	25'671.02	-4'407.84
3500	Produits d'exploitation	10'297'065.23	9'071'440.00	9'239'667.26	1'225'625.23
3500.00	Ordures ménagères	2'446'995.48	2'383'800.00	2'321'575.80	63'195.48
3500.01	* Boues d'épuration	768'195.02	650'000.00	823'124.93	118'195.02
3500.02	Cadavres animaux de compagnie	15'982.49	16'640.00	15'729.00	-657.51
3500.025	Vétérinaires - cadavres animaux de compagnie	400.00	500.00	375.00	-100.00
3500.03	Broyage	469.01	0.00	0.00	469.01
3500.05	Déchets communaux (en sacs non taxés)	160'018.94	156'600.00	153'240.70	3'418.94
3500.06	Déchets encombrants	448'908.42	460'000.00	438'475.63	-11'091.58
3500.07	Plastiques	124'578.73	121'800.00	112'969.63	2'778.73
3500.08	Déchets confidentiels	771.12	500.00	155.04	271.12
3500.09	Déchets step	28'858.60	25'000.00	28'739.00	3'858.60
3500.10	DSM	182'983.54	170'000.00	173'367.14	12'983.54
3500.122	* Boues de phragmicompostage	37'657.60	0.00	0.00	37'657.60
3500.13	Entreprises - déchets divers	449'914.50	372'000.00	438'520.13	77'914.50
3500.14	Récupération SENS	52'879.09	50'000.00	51'837.14	2'879.09
3500.15	Récupération SWICO	36'153.75	35'000.00	34'924.04	1'153.75
3500.16	Récupération taxe au sac	4'954'136.96	4'600'000.00	4'617'305.99	354'136.96
3500.17	Ristourne accumulateurs plombs DSM	7'157.01	9'000.00	8'728.09	-1'842.99
3500.18	* Tridel - ristourne extraordinaire	471'701.81	0.00	0.00	471'701.81
3500.19	* Tridel - ristourne biodéchets	89'803.16	0.00	0.00	89'803.16
3500.20	Droit de superficie Sotridec	14'000.00	14'000.00	14'000.00	0.00
3500.21	Loyer bureau rez-de-chaussée	5'500.00	6'600.00	6'600.00	-1'100.00
3600	Autres produits	34'337.92	13'000.00	31'351.18	21'337.92
3600.01	Ristournes actionnaires	15'183.61	13'000.00	13'928.78	2'183.61
3600.02	* Produits extraordinaires	2'530.61	0.00	17'422.40	2'530.61
3600.05	* Remboursement assurance IMJ	16'623.70	0.00	0.00	16'623.70

Comptes de pertes et profits 01.01.2020 - 31.12.2020

* = voir commentaire en annexe

		<i>comptes 2020</i>	<i>budget 2020</i>	<i>comptes 2019</i>	<i>Ecart C-2020 / B-2020</i>
4	CHARGES	10'889'251.93	9'669'344.00	9'853'341.94	1'219'907.93
40	Frais d'exploitation	9'987'413.09	8'953'700.00	9'135'061.38	1'033'713.09
4000.00	Frais de traitement des incinérables	3'590'095.05	3'435'700.00	3'430'625.44	154'395.05
4005.00	Frais de broyage	469.00	0.00	0.00	469.00
4020.00	* Frais de traitement des boues d'épuration	803'014.84	650'000.00	815'595.42	153'014.84
4025.00	Frais de traitement des cadavres d'animaux de compagnie	2'678.37	3'500.00	2'636.72	-821.63
4040.00	* Frais de traitement DSM	182'983.77	170'000.00	172'902.27	12'983.77
4050.00	* Rétrocession SENS	52'879.04	50'000.00	51'837.08	2'879.04
4060.00	* Rétrocession SWICO	36'153.63	35'000.00	34'923.80	1'153.63
4061.00	* Ristourne accumulateurs plomb (DSM)	7'157.02	9'000.00	8'728.11	-1'842.98
4400.00	* Rétrocession taxe au sac	4'954'119.45	4'600'000.00	4'617'302.36	354'119.45
4405.00	* Communes - remb. Tridel - ristourne extraordinaire	271'701.00	0.00	0.00	271'701.00
4406.00	* Communes - remb. Tridel - ristourne biodéchets	86'161.92	0.00	0.00	86'161.92
4600.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500.00	510.18	-500.00
50	Charges de personnel	322'160.62	345'200.00	322'577.08	-23'039.38
5200.00	* Salaires de base	213'405.80	228'000.00	221'169.00	-14'594.20
5203.00	Vacations administrateurs (soumis AVS)	8'600.00	7'000.00	5'400.00	1'600.00
5204.00	Vacation administrateurs (non soumis AVS)	6'000.00	9'000.00	7'950.00	-3'000.00
5270.00	AVS, AI, APG, assurance-chômage	14'774.65	15'300.00	14'727.60	-525.35
5271.00	Caisse d'Allocations Familiales (CAF)	6'282.75	6'650.00	6'411.90	-367.25
5272.00	Prévoyance professionnelle	32'067.80	35'000.00	31'144.80	-2'932.20
5273.00	Assurance-accidents + accidents complémentaire	3'064.00	3'250.00	3'102.90	-186.00
5274.00	Assurance maladie (Indemnité Journalière Maladie)	1'359.80	1'500.00	1'404.00	-140.20
5281.00	Frais de déplacement	2'239.30	2'500.00	2'435.75	-260.70
5283.00	Frais de repas, représentation, autres	2'555.27	3'000.00	3'671.13	-444.73
5290.00	Prestations de tiers/temporaires	31'811.25	34'000.00	25'160.00	-2'188.75
60	Autres charges d'exploit., amort. et correct. de valeur, résultat financier	579'678.22	370'444.00	395'703.48	209'234.22
6030.00	Charges nouveaux locaux (eau, électricité, égouts, etc.)	4'940.00	5'300.00	4'683.23	-360.00
6040.00	Nettoyage locaux SADEC	4'483.46	4'500.00	4'446.80	-16.54
6060.00	Achat de mobilier, machines	565.46	2'000.00	40.02	-1'434.54
6100.00	* Animations dans les écoles	50'261.90	88'000.00	89'342.08	-37'738.10

* = voir commentaire en annexe

	<i>comptes 2020</i>	<i>budget 2020</i>	<i>comptes 2019</i>	<i>Ecart C-2020 / B-2020</i>	
6120.00	Frais d'entretien container animaux de compagnie	3'473.29	4'000.00	3'205.47	-526.71
6125.00	Frais d'entretien (voie de raccordement, bâtiment, portail etc..)	993.22	5'000.00	1'131.47	-4'006.78
6130.00	Frais de transport des cadavres d'animaux de compagnie	8'639.94	8'640.00	8'640.00	-0.06
6200.00	Véhicule électrique	6'563.28	6'564.00	6'591.02	-0.72
6201.00	Charges véhicule électrique	1'471.67	1'500.00	1'435.74	-28.33
6300.00	Primes d'assurance ECA et assurance chose	2'299.45	2'500.00	2'357.50	-200.55
6310.00	Primes d'assurance responsabilité civile	2'383.80	2'750.00	2'730.40	-366.20
6500.00	Matériel de bureau, imprimés, photocopies et littérature spécialisée	3'407.04	4'000.00	2'778.24	-592.96
6505.00	Contrats informatiques	6'382.86	7'100.00	6'582.13	-717.14
6510.00	Téléphone	3'656.09	4'000.00	3'857.75	-343.91
6515.00	Frais de port	2'206.86	2'200.00	1'848.27	6.86
6530.00	* Organe de révision et frais avocats	22'565.00	4'000.00	2'475.02	18'565.00
6550.00	Organisation administrative et programmes	1'956.93	3'000.00	122.01	-1'043.07
6560.00	Frais adhésion et abonnements	2'814.69	3'000.00	2'812.20	-185.31
6580.00	Autres charges diverses	766.34	1'000.00	218.11	-233.66
6585.00	Frais de formation	0.00	1'000.00	720.00	-1'000.00
6591.00	TVA intérêts de retard	0.00	0.00	103.10	0.00
6600.00	Etudes et communication	51'060.25	50'000.00	44'492.41	1'060.25
6610.00	Projets & développement	5'325.02	20'000.00	17'057.29	-14'674.98
6620.00	25 ans SADEC	0.00	0.00	2'277.62	0.00
6830.00	* Amortissement station de transfert	60'834.00	60'834.00	60'834.00	0.00
6840.00	* Amortissement nouveaux locaux	21'666.00	21'666.00	21'666.00	0.00
6900.00	* Charges d'intérêts pour engagements financiers	27'892.67	27'890.00	29'016.80	2.67
6930.00	Impôt foncier station de transfert et bâtiment SADEC	1'759.85	2'000.00	429.65	-240.15
6940.00	Frais de banque / poste	309.15	500.00	309.15	-190.85
6955.00	* Attribution réserve pour voie de raccordement ferroviaire	205'000.00	5'000.00	51'000.00	200'000.00
6965.00	* Attribution réserve pour entretien futur du site	20'000.00	20'000.00	20'000.00	0.00
6970.00	* Attribution réserve container animaux de compagnie	1'000.00	1'000.00	1'000.00	0.00
6975.00	* Attribution réserve 30 ans SADEC	5'000.00	1'500.00	1'500.00	3'500.00
6980.00	* Attribution réserve écoles et spectacles déchets	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
6990.00	* Provision fin de législature	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
Différence Produits - Charges (bénéfice)		23'013.43	96.00	10'493.62	22'917.43

Bilan au 31 décembre 2020

		2020	2019	Ecart 2020/2019
	* = voir commentaire en annexe			
1	ACTIFS	6'915'779.36	6'479'781.87	435'997.49
10	Actifs circulants	3'696'000.49	3'177'503.00	518'497.49
100	Trésorerie	1'766'550.31	1'504'189.28	262'361.03
1000	Caisse	166.60	166.60	0.00
1010	CCP 12-100366-0 (compte courant)	742'920.30	392'720.01	350'200.29
1015	CCP 12-488243-7	280.05	370.05	-90.00
1020	CCP 14-398130-9 (compte dédié au concept harmonisé de la taxe au sac)	932'095.16	1'019'827.02	-87'731.86
1030	BCV 798.290.9	91'088.20	91'105.60	-17.40
110	Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services	381'348.20	440'113.50	-58'765.30
1100	* Créances résultant de livraisons et de prestations de services envers des tiers (débiteurs-clients)	381'348.20	440'113.50	-58'765.30
114	Autres créances à court terme	105.00	52.50	52.50
1170	Impôt préalable : TVA	0.00	0.00	0.00
1176	Impôt anticipé à récupérer	105.00	52.50	52.50
130	Actifs de régularisation (actifs transitoires)	1'547'996.98	1'233'147.72	314'849.26
1300	* Charges payées d'avance	16'533.35	14'379.35	2'154.00
1301	* Produits à recevoir	1'531'463.63	1'218'768.37	312'695.26
14	Actifs immobilisés	3'219'778.87	3'302'278.87	-82'500.00
140	Immobilisations financières	1'521'600.00	1'521'600.00	0.00
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	Immobilisations corporelles immeubles	1'698'178.87	1'780'678.87	-82'500.00
1600	Station de transfert	583'364.69	644'198.69	-60'834.00
1601	Nouveaux locaux	1'114'814.18	1'136'480.18	-21'666.00

Bilan au 31 décembre 2020

* = voir commentaire en annexe

	2020	2019	Ecart 2020/2019
2 PASSIFS	6'915'779.36	6'479'781.87	435'997.49
20 Capitaux étrangers à court terme	2'346'222.76	2'151'738.70	194'484.06
220 Dettes à court terme	376'976.28	16'465.55	360'510.73
2000 * Créancier	367'381.73	0.00	367'381.73
2201 Décompte TVA	9'594.55	16'465.55	-6'871.00
227 Autres dettes à court terme relatives aux charges salariales (sans intérêts)	747.35	0.85	746.50
2270 Compte courant Institutions de prévoyance professionnelle	-67.20	0.00	-67.20
2271 Compte courant AVS, AI, APG, AC et CAF	55.15	0.85	54.30
2273 Compte courant assurances accident	759.40	0.00	759.40
230 Passifs de régularisation (passifs transitoires)	1'968'499.13	2'135'272.30	-166'773.17
2300 * Charges à payer	1'967'949.13	2'135'272.30	-167'323.17
2301 * Produits encaissés d'avance	550.00	0.00	550.00
24 Capitaux étrangers à long terme	2'389'836.77	2'171'336.77	218'500.00
240 Dettes à long terme portant intérêt	1'764'998.00	1'847'498.00	-82'500.00
2401 * Emprunt Postfinance (échéance 2034)	619'996.00	645'830.00	-25'834.00
2402 * 2ème emprunt Postfinance (échéance 2026)	560'000.00	595'000.00	-35'000.00
2403 * 3ème emprunt Postfinance (échéance 2037)	585'002.00	606'668.00	-21'666.00
241 Provisions	43'000.00	13'000.00	30'000.00
2412 * Provisions diverses	33'000.00	13'000.00	20'000.00
2416 * Provision fin de législature	10'000.00	0.00	10'000.00
242 Réserves	581'838.77	310'838.77	271'000.00
2421 * Réserves pour entretien futur du site	100'000.00	80'000.00	20'000.00
2424 * Réserves pour entretien voie de raccordement ferroviaire	271'000.00	66'000.00	205'000.00
2425 * Réserve container animaux de compagnie	4'000.00	3'000.00	1'000.00
2426 * Réserve taxe au sac	106'902.66	106'902.66	0.00
2428 * Réserve retour contribution OFT	51'936.11	51'936.11	0.00
2430 * Réserve 30 ans SADEC	8'000.00	3'000.00	5'000.00

2440 * Réserve écoles et spectacles déchets

40'000.00

0.00

40'000.00

* = voir commentaire en annexe

2020

2019

Ecart 2020/2019

28 **Capitaux propres (personnes morales)**

2'156'706.40

2'146'212.78

10'493.62

280 **Capital social (capital-actions, capital de fondation)**

1'976'300.00

1'976'300.00

0.00

2800 Capital-actions, capital social, capital de fondation

1'976'300.00

1'976'300.00

0.00

290 **Réserves et bénéfice reporté ou perte reportée**

180'406.40

169'912.78

10'493.62

2900 * Réserve légale issue du capital

79'000.00

69'000.00

10'000.00

2940 Réserve pour actions propres

15'600.00

15'600.00

0.00

2970 Bénéfice ou perte reporté

95'806.40

95'312.78

493.62

Attribution à la réserve générale

-10'000.00

-10'000.00

0.00

2979 Bénéfice de l'exercice

23'013.43

10'493.62

12'519.81

Approuvé par le Conseil d'administration le 29 avril 2021



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.). Correspond à Fr. 1.51 HT/tonne en 2020

3500.01 Boues d'épuration

Voir explications sous compte 4020.00

3500.122 Boues de phragmicompostage

Correspond aux boues refacturées à la STEP intercommunale de Ballens (inclus dans le compte 4020.00 au niveau des charges)

3500.18 Tridel - ristourne extraordinaire

Remboursement extraordinaire reçu de Tridel (voir détails dans le document soumis à l'AG du 11.06.2020)

Suite à la décision de l'AG, ce montant a été redistribué partiellement aux communes via une diminution de leurs contributions 2020

Le solde a été attribué à la réserve pour entretien de la voie de raccordement (voir compte 6955.00)

Le montant redistribué aux communes figure sous le compte 4405.00

3500.19 Tridel - ristourne biodéchets

Ristourne reçue par SADEC pour inciter les communes à collecter les biodéchets. A ensuite été reversée aux communes par le biais du compte 4406.00

3600.02 Produits extraordinaires

Subvention reçue de notre caisse de pension

3600.05 Remboursement assurance IMJ

Remboursement d'indemnités maladie journalières (IMJ)

CHARGES

4020.00 Frais de traitement des boues d'épuration

Montant bien plus élevé que celui inscrit au budget car nous avons dû gérer et éliminer les boues de l'APEC (Step de Gland) soit 582 tonnes

En contrepartie, nous avons également pu facturer davantage de boues (voir compte 3500.01)

4040.00 Frais de traitement DSM

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

4050.00 Rétrocession SENS

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

4060.00 Rétrocession SWICO

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

4061.00 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

4400.00 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

4405.00 Communes - remb. Tritel - ristourne extraordinaire

Voir explications sous compte 3500.18

4406.00 Communes - remb. Tritel - ristourne biodéchets

Voir explications sous compte 3500.19

5200.00 Salaires de base

Baisse du taux d'activité du Directeur (100% -> 90%) dès le 01.05.2020

6100.00 Animations dans les écoles

Nombre d'animations données dans les écoles en 2020: 164 au lieu des 220 prévues. Lié à la pandémie de coronavirus

Un montant de CHF 40'000.- a été attribué à la nouvelle réserve "écoles et spectacles déchets" (compte 2440)

6530.00 Organe de révision et frais avocats

Provision constituée pour le cas où un litige en relation avec la réorganisation des déchets encombrants surviendrait

6830.00 Amortissement station de transfert

Amortissement financier annuel de la station de transfert pour un montant de Fr. 60'834.-

6840.00 Amortissement nouveaux locaux

Amortissement financier annuel des nouveaux locaux pour un montant de Fr. 21'666.-

6900.00 Charges d'intérêts pour engagements financiers

Intérêts annuels des trois emprunts que SADEC a contractés auprès de Postfinance

6955.00 Attribution réserve pour voie de raccordement ferroviaire

Attribution à la réserve (compte 2424) d'un montant de Fr. 205'000.- (attribution ordinaire de Fr. 5'000.- et extraordinaire de Fr. 200'000.-)

Voir aussi explications sous compte 3500.18

6965.00 Attribution réserve pour entretien futur du site

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

6970.00 Attribution réserve container animaux de compagnie

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

6975.00 Attribution réserve 30 ans SADEC

Constitution d'une réserve en prévision du 30^{ème} anniversaire de SADEC en 2024. Attribution à la réserve (compte 2430) de Fr. 1'500.-

Le CA a décidé d'y ajouter la somme de Fr. 3'500.-- supplémentaires au vu des bons résultats de cet exercice

6980.00 Attribution réserve écoles et spectacles déchets

Attribution à la réserve (compte 2440) de Fr. 40'000.- Voir aussi explications sous compte 6100.00

6990.00 Provision fin de législature

Provision pour les frais potentiels liés au changement de législature

Bilan - commentaires

ACTIFS

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

Solde des débiteurs au 31.12.2020. Il s'agit essentiellement de la facturation du mois de novembre 2020

1300 Charges payées d'avance

Factures concernant l'année 2021 mais payées en 2020 (essentiellement primes d'assurances 2021)

1301 Produits à recevoir

Plusieurs avis de crédit en faveur de SADEC concernant 2020 (et reçus en 2021): Sens, Swico, taxe au sac 4^{ème} trimestre et décompte final 2020

Factures SADEC concernant décembre 2020 (et facturées en 2021): 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.-

PASSIFS

2000 Créanciers

Dès juillet 2020, nous avons commencé à payer nos factures créanciers par le module "Crésus créancier" de notre logiciel comptable

Le solde représente les factures 2020 à payer en 2021

2300 Charges à payer

Rétrocessions aux communes concernant 2020 (mais versées en 2021): Sens, Swico, taxe au sac 4^{ème} trimestre et décompte final 2020

Factures à payer par SADEC concernant 2020 (mais reçues en 2021): TRIDEL, boues d'épuration, etc.

2301 Produits encaissés d'avance

Représente le loyer du mois de janvier 2021 du bureau du rez-de-chaussée

2401 Emprunt Postfinance (échéance 2034)

Amortissement 2020 de la dette pour un montant de Fr. 25'834.-

2402 2ème emprunt Postfinance (échéance 2026)

Amortissement 2020 de la dette pour un montant de Fr. 35'000.-

2403 3ème emprunt Postfinance (échéance 2037)

Amortissement 2020 de la dette pour un montant de Fr. 21'666.-

2412 Provisions diverses

Voir explications sous compte 6530.00

2416 Provision fin de législature

Voir explications sous compte 6990.00

2421 Réserves pour entretien futur du site

Attribution à la réserve d'un montant de Fr. 20'000.-

2424 Réserves pour entretien voie de raccordement ferroviaire

Attribution à la réserve d'un montant de Fr. 205'000.- (attribution ordinaire de Fr. 5'000.- et attribution extraordinaire de Fr. 200'000.-)

Voir aussi explications sous compte 3500.18

2425 Réserve container animaux de compagnie

Attribution à la réserve d'un montant de Fr. 1'000.-

2426 Réserve taxe au sac

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. Ceci nous a donné l'opportunité de constituer une réserve qui permettra de supporter une éventuelle autre erreur ultérieure qui serait cette fois-ci en notre défaveur

2428 Réserve retour contribution OFT

Réserve constituée en 2018 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^{ème} anniversaire de SADEC en 2024. Attribution à la réserve d'un montant de Fr. 1'500.-
Le CA a décidé d'y ajouter exceptionnellement la somme de Fr. 3'500.00 au vu des bons résultats de cet exercice

2440 Réserve écoles et spectacles déchets

Voir explications sous compte 6100.00

2900 Réserve légale issue du capital

Fr. 10'000.-- ont été portés en réserve légale au 01.01.2020 (en dissolution du bénéfice 2019 approuvé par l'AG)

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