



Le Panier Bio à 2 Roues - Comptes 2021

Compte	Libellé	Solde 2021	Solde 2020	Commentaires
Bilan				
Actifs				
Actifs circulants				
1000	Caisse	8.80	-	
1020	Compte courant bancaire CHF	68 179.41	217 799.14	Auprès de la Banque Alternative Suisse
1030	Comptes auprès de nos fournisseurs	1 469.35	-	Comptes ouverts chez nos fournisseurs (Eric Petit)
1100	Créances (clients, débiteurs)	20 269.54	81 883.34	Les factures clients émises jusqu'au 31.12 et impayées à cette date
1109	Du croire	-1 013.48	-4 094.17	Forfait de 5 % des créances clients
1200	Stock de marchandises	7 789.36	2 951.43	La valeur du stock de l'épicerie à Cery et des consommables de maraîchage selon inventaire
1220	Stocks de marchandises produit pour la vente	2 000.00	-	La valeur du stock de légumes à Etagnières selon inventaire
1300	Actifs transitoires	9 532.85	6 811.10	Vaudoise assurances, ATE, loyer Cery janvier 2022, loyer Etagnières janvier 2022, hébergement web 2022, prestations de service payées d'avance pour 2022
Actifs immobilisés				
1531	Camionnette	6 276.82	11 656.78	Camionnette 2018 amortie sur 5 ans
1532	Cargo-bike	1 596.26	1 205.46	Les 3 cargo-bikes (y compris nouveau moteur) et la remorque sur 30 mois
1540	Outillages et appareils (maraîchage)	55 065.09	62 940.44	Equipements maraîchage (tunnels, motoculteur, semoir, etc.)
Passifs				
Dettes à court terme				
2000	Dettes (fournisseurs, créanciers)	-12 580.15	-26 961.77	Factures fournisseurs reçues jusqu'au 31.12 et impayées à cette date
2020	Débiteurs momentanément créanciers	-1 034.50	-954.30	Avoirs clients non utilisés et non remboursés
2200	TVA due	-	-	
2201	Décompte TVA	-	-	
2300	Passifs transitoires	-17 189.00	-212 021.23	Factures clients émises en 2021 pour des prestations fournies en 2022
2330	Provisions à court terme	-47 596.99	-16 563.70	Demi-journées supplémentaires effectuées en 2021, à rembourser en 2022, TVA due, LPP 2021 à venir, notes de frais remboursées en 2022, salaires 12/2021 payés en 01/2022
Capital propre				
2801	Parts sociales sans droit de reprise	-96 200.00	-89 900.00	Les parts sociales souscrites par les coopérateurs à leur entrée depuis 2010
2802	Parts sociales avec droit de reprise	-57 100.00	-57 800.00	Les parts sociales supplémentaires souscrites en grande partie lors de la campagne de financement maraîchage
2970	Bénéfice reporté / Perte reportée	23 047.48	-15 535.36	
Bénéfice (-) / Perte (+) de l'exercice		37 479.16	38 582.84	



Le Panier Bio à 2 Roues - Comptes 2021

Compte	Libellé	Solde 2021	Budget 2021	Solde 2020	Commentaires
Compte de résultat					
Résultats exploitation					
Produits					
3200	Vente de marchandises	-17.00	-	-5.80	Ventes diverses
3201	Vente de mini-paniers	-71 790.68	-78 000.00	-78 368.70	Abonnements : transitoires 2020 + factures 2021 - transitoires 2022
3202	Vente de paniers pour deux	-160 050.00	-152 000.00	-152 680.00	Idem 3201
3203	Vente de paniers famille	-84 200.00	-73 000.00	-73 733.33	Idem 3201
3210	Vente de boîtes de 4 œufs	-28 534.20	-28 000.00	-28 325.40	Idem 3201
3211	Vente de fromages	-13 542.85	-15 000.00	-15 026.45	Idem 3201
3212	Vente de pains	-12 222.00	-10 000.00	-12 292.00	Idem 3201
3213	Vente de tofu	-6 229.28	-5 500.00	-5 464.45	Idem 3201
3220	Vente hors abonnement (épicerie, directe)	-11 909.69	-17 000.00	-21 628.54	Ventes épicerie
3221	Vente directe de légume	-26 492.43	-30 000.00	-849.95	Ventes directes de légumes à Etagnières
3400	Vente de prestations	-2 320.00	-	-1 760.00	«Insertion sociale MACIT» et «Mission Nature» de Bénévolat Vaud, contributions forfaitaire pour vente groupée de viande, etc.
3401	Location de la camionnette à des tiers	-4 266.11	-5 000.00	-5 904.20	Location de la camionnette à des tiers (Rovéréaz, La Mule, privés)
3600	Autres ventes et prestations	-4 909.25	-	-1 405.09	Accueil pédagogique aux champs
3601	Vente de paniers vides	-1 260.00	-500.00	-1 000.00	Vente de 3 paniers vides à l'entrée des coopérateurs
3701	Demi-journées non effectuées	-4 786.00	-3 500.00	-3 750.00	Demi-journées non-effectuées en 2021 (11'097.-) qui seront partiellement redistribuées en 2022 (-6'311.-)
3805	Variation du ducroire (pertes sur clients)	-3 080.69	-	-1 144.57	Déduction du risque de pertes sur clients débiteurs (5 % des créances)
3900	Variation des stocks produits semis-finis et finis	-2 000.00	-17 000.00	-	Valeurs des stocks de notre production dans la chambre froide à Etagnières
Charges					
4010	Semences et plants	24 134.78	-	-	Budgété dans 6501 et 6502
4025	Engrais	3 646.10	-	-	Idem 4010
4030	Phytosanitaires	6 364.35	-	-	Idem 4010
4040	Frais de conditionnement	2 200.06	-	-	Idem 4010



Le Panier Bio à 2 Roues - Comptes 2021

Compte	Libellé	Solde 2021	Budget 2021	Solde 2020	Commentaires
Charges (suite)					
4078	Diverses charges spécifiques des végétaux	11 776.75	-		Matériels et marchandises pour le maraîchage (nouveau compte, était auparavant dans 6501)
4200	Achats de marchandises	-	-	370.00	
4201	Achats de fruits et légumes	83 561.75	67 379.51	132 974.23	Achats pour les paniers
4210	Achats d'œufs	18 756.00	17 735.44	17 941.55	Achats pour les abonnements supplémentaires
4211	Achats de fromages	9 509.10	11 014.23	11 033.65	Idem 4210
4212	Achats de pain	9 425.90	8 780.67	10 793.20	Idem 4210
4213	Achats de tofu	5 045.63	4 135.23	4 108.50	Idem 4210
4220	Achats hors abonnement (épicerie, direct)	8 845.11	12 099.15	15 393.35	Sans distinction épicerie et vente directe
4280	Variation du stock de marchandises	-5 509.40	-	252.64	Différence d'inventaire du stock de l'épicerie et des consommables de maraîchage
4601	Achats de paniers vides	2 197.30	1 000.00	-	Sacs en jute
4602	Achats de matériel d'emballage	1 537.10	1 000.00	1 072.30	Sachets pour salade, boîtes d'œufs, sacs isothermes
4640	Travaux par tiers, location de machines	379.07	-		
Charges de personnel					
5000	Salaires	173 973.50	172 300.00	126 193.50	Salaires nets versés aux employés
5700	Charges sociales (AVS, LPP)	43 056.90	44 100.00	31 633.85	
5800	Autres charges du personnel (assurances, formation)	6 974.50	6 800.00	4 534.20	Assurances maladie, accidents et perte de gain + formations
5900	Charges de personnels temporaires	-	4 500.00	200.35	Ventilées dans 5000 cette année
Charges d'exploitation					
6000	Loyer	7 860.00	9 000.00	9 630.50	Loyer du local à la ferme de Cery et à Etagnières & bureau Sev52 jusqu'au printemps 2020 seulement
6030	Charges accessoires	258.55	-		Accessoires locaux
6100	Charges des installations servant à l'exploitation	8 912.32	500.00	542.30	Réparation et entretien des installations
6200	Charges véhicules et transport	488.90	250.00	79.60	Titres transport CFF et TL
6201	Frais camionnette	4 694.35	5 250.00	5 012.99	Essence, réparations et taxe de circulation camionnette
6202	Frais Cargo-bike	3 724.10	2 000.00	1 381.85	Révisions et pièces de rechange
6203	Charges véhicules et transport maraîchage	1 264.00	1 400.00	1 209.20	Remboursement des frais kilométriques des collaborateurs



Le Panier Bio à 2 Roues - Comptes 2021

Compte	Libellé	Solde 2021	Budget 2021	Solde 2020	Commentaires
Charges d'exploitation (suite)					
6210	Carburant	678.10	-	-	Nouveau – 2021
6300	Assurances (ECA, véhicules)	3 462.40	4 000.00	2 062.05	ECA, assurance accidents, assurance grêle et TCS
6400	Electricité	117.30	-	-	
6430	Eau	1 529.82	-	-	
6500	Matériel de bureau, fournitures	200.65	300.00	274.49	Enveloppes, cartouches d'encre, petites fournitures
6501	Matériel de maraîchage & entretien	-	10 000.00	35 145.15	Extourné vers comptes de charges maraîchage spécifiques créés en 2021
6502	Matières, marchandises et services de maraîchage	-	20 000.00	18 000.56	Extourné vers comptes de charges maraîchage spécifiques créés en 2021
6503	Énergie et évacuation des déchets	100.00	400.00	116.38	
6510	Téléphone, communications	873.80	600.00	1 161.25	Nom de domaine + hébergement p2r.ch + forfaits téléphones employés
6513	Frais de port	50.00	50.00	177.00	Timbres et envois recommandés
6520	Cotisations	662.00	370.00	370.00	FRACP (270.-) ATE (160.-) après-VD (100.-) et Uiterre (132.-)
6521	Dons et cadeaux	19.00	1 400.00	1 302.45	Impression cartes de vœux et cadeaux pour tiers
6550	Frais de pots (mise en paniers)	2 730.52	1 800.00	908.83	Repas lors de la mise en paniers le jeudi soir
6551	Frais pour l'AG (local, repas)	-	330.00	329.85	Location salle et repas
6574	Investissements de faible montant	120.00	-	-	Achat de matériel - La bonne combine
6610	Imprimés publicitaires, matériel de publicité	759.00	-	80.00	Feuille de chou et autres communications papier
6611	Manifestations, promotion, relations publiques	526.14	1 800.00	-	Fête du P2R
6790	Autres charges d'exploitation	3 382.38	-	-	Frais casse-croûtes aux champs
6800	Amortissement et ajustement de valeur des postes sur les actifs immobilisés	6 938.16	6 353.52	6 686.01	Amortissement camionnette et cargo-bikes
6801	Amortissement et ajustement de valeur des postes sur les actifs immobilisés pour le maraîchage	8 651.85	9 345.13	3 952.87	Amortissement matériel de maraîchage
6840	Frais de banque et de compte courant	340.15	300.00	348.00	Frais tenue de compte BAS
6850	Frais pour services administratifs et comptables	11 154.05	7 500.00	3 556.45	Maintenance site internet + gestion RH + Droits de douane
6900	Charges financières	57.60	-	-	Intérêts négatifs BAS
6950	Produits financiers	-	-	-	



Le Panier Bio à 2 Roues - Comptes 2021

Compte	Libellé	Solde 2021	Budget 2021	Solde 2020	Commentaires
Résultats hors exploitation					
8000	Charges hors exploitation	500.00	-	-	
8100	Produits hors exploitation	-3 036.80	-2 000.00	-10 003.83	
8900	Impôts directs	120.95	200.00	126.05	
8950	TVA	2 075.55	2 505.00	2 970.00	
Total	Bénéfice (-) / Perte (+) de l'exercice	37 479.16	-2.13	38 582.84	



Le Panier Bio à 2 Roues - Comptes 2021

Libellé	Commentaires	Comptes		Solde 2021	Budget 2021	Solde 2020
Compte de résultat						
Résultats d'exploitation		3000	7000	37 819.46	-707.13	45 490.62
Total produits		3000	4000	-437 610.18	-434 500.00	-403 338.48
Total charges		4000	7000	475 429.64	433 792.87	448 829.10
Résultats hors exploitation		8000	9000	-340.30	705.00	-6 907.78
Bénéfice (-) / Perte (+) de l'exercice		3000	9000	37 479.16	-2.13	38 582.84
Détail des charges						
Charges	Achats de produits (fruits & légumes, œufs, fromage, pain, produits d'épicerie) et de consommables pour le maraîchage	4000	5000	181 869.60	123 144.22	193 939.42
Charges de personnel	Salaires, charges sociales, assurances, frais de formation	5000	6000	224 004.90	227 700.00	162 561.90
Charges d'exploitation	Autres frais de fonctionnement: loyers, charges des véhicules, amortissements	6000	7000	69 555.14	82 948.65	92 327.78