



Compte	Libellé	Solde	Budget	Précédente	Commentaires
<b>Bilan</b>					
<b>Actifs</b>		<b>210 919.28</b>	<b>156 040.15</b>	<b>153 635.03</b>	
<b>Actifs circulants</b>		<b>165 267.88</b>	<b>110 388.75</b>	<b>96 101.13</b>	
1000	Caisse	391.85	8.80	8.80	
1020	Compte courant bancaire CHF	133 852.05	81 229.95	72 443.75	Auprès de la Banque Alternative Suisse
1100	Créances (clients, débiteurs)	19 001.92	9 000.00	8 248.32	Les factures clients émises jusqu'au 31.12 et impayées à cette date
1109	Du croire	-950.10	-450.00	-412.42	Forfait de 5 % des créances clients
1200	Stock de marchandises	391.46	1 600.00	1 647.63	La valeur du stock de l'épicerie et des consommables de maraîchage selon inventaire
1220	Stocks de marchandises produit pour la vente	4 100.00	10 000.00	5 200.65	La valeur du stock de légumes à Etagnières selon inventaire
1300	Actifs transitoires	8 480.70	9 000.00	8 964.40	Vaudoise assurances, ATE, loyer Etagnières janvier 2023, prestations de service payées d'avance pour 2023
<b>Actifs immobilisés</b>		<b>45 651.40</b>	<b>45 651.40</b>	<b>57 533.90</b>	
1510	Mobilier et installations	2 480.98	2 480.98	3 625.90	Panneaux solaires
1531	Camionnette	-	-	896.86	Camionnette 2018 amortie sur 5 ans
1532	Cargo-bike	2 549.70	2 549.70	4 934.54	Les cargo-bikes (y compris nouveau moteur) et la remorque sur 30 mois
1540	Outillages et appareils (maraîchage)	40 620.72	40 620.72	48 076.60	Equipements maraîchage (tunnels, motoculteur, semoir, etc.)
<b>Passifs</b>		<b>-210 919.28</b>	<b>-156 040.14</b>	<b>-153 635.03</b>	
<b>Dettes à court terme</b>		<b>-75 585.08</b>	<b>-45 745.06</b>	<b>-40 793.52</b>	
2000	Dettes (fournisseurs, créanciers)	-1 799.50	-13 745.06	-8 284.62	Factures fournisseurs reçues jusqu'au 31.12 et impayées à cette date
2330	Provisions à court terme	-73 785.58	-32 000.00	-32 508.90	Demi-journées supplémentaires effectuées en 2023, à rembourser en 2024 sous forme de rabais, TVA due, factures de prestations reçues en 2023 à venir en 2024, charges sociales 2023 à venir, salaires de décembre 2023 payés en 2024
<b>Capital propre</b>		<b>-106 941.51</b>	<b>-115 841.51</b>	<b>-97 773.36</b>	
2801	Parts sociales sans droit de reprise	-108 000.00	-105 400.00	-102 400.00	Les 100.- payés par les coopérateurs à leur entrée depuis 2010
2802	Parts sociales avec droit de reprise	-44 400.00	-55 900.00	-55 900.00	Les parts sociales supplémentaires souscrites en grande partie lors de la campagne de financement maraîchage
2970	Bénéfice reporté / Perte reportée	45 458.49	45 458.49	60 526.64	
<b>Bénéfice (-) / Perte (+) de l'exercice</b>		<b>-28 392.69</b>	<b>5 546.43</b>	<b>-15 068.15</b>	



Compte	Libellé	Solde	Budget	Précédente	Commentaires
<b>Compte de résultat</b>					
<b>Résultats exploitation</b>		<b>-28 750.80</b>	<b>2 932.03</b>	<b>-9 281.67</b>	
<b>Produits</b>		<b>-492 940.62</b>	<b>-467 094.77</b>	<b>-485 194.46</b>	
3200	Vente de marchandises	-4 221.69	-	-	Ventes diverses
3201	Vente de mini-paniers	-45 000.00	-52 164.00	-52 547.30	Abonnements
3202	Vente de petits paniers	-222 732.85	-222 750.00	-193 560.00	Idem 3201
3203	Vente de grands paniers	-66 873.85	-60 000.00	-70 257.00	Idem 3201
3210	Vente de boîtes de 4 œufs	-25 955.77	-27 778.00	-31 048.59	Idem 3201
3211	Vente de fromages	-11 782.58	-15 000.00	-14 392.02	Idem 3201
3212	Vente de pains	-11 032.98	-12 341.00	-13 122.76	Idem 3201
3213	Vente de tofu	-9 473.70	-8 100.00	-6 771.24	Idem 3201
3215	Vente de fruits	-13 271.48	-13 000.00	-10 621.94	Idem 3201
3220	Vente hors abonnement (épicerie, directe)	-5 584.55	-15 000.00	-8 619.55	Ventes épicerie
3221	Vente directe de légume	-58 035.05	-24 000.00	-52 731.00	Ventes directes de légumes à des tiers
3400	Vente de prestations	-5 624.75	-2 000.00	-8 860.35	Participation à diverses activités pédagogiques/conférences/etc., mesure MACIT
3401	Location de la camionnette à des tiers	-2 019.70	-4 000.00	-4 096.00	Location de la camionnette à des tiers (Rovéréaz, La Mule, privés)
3600	Autres ventes et prestations	-6 000.00	-4 000.00	-5 825.00	Accueil aux champs
3601	Vente de paniers vides	-1 020.00	-600.00	-1 240.00	Vente de 3 paniers vides à l'entrée des coopérateurs
3701	Demi-journées non effectuées	-5 950.00	-1 600.00	-7 700.00	Demi-journées non-effectuées en 2023 (11'150.-) qui seront partiellement redistribuées en 2024 (-5'200.-)
3805	Variation du ducroire (pertes sur clients)	537.68	37.58	-601.06	Déduction du risque de pertes sur clients débiteurs (5 % des créances)
3900	Variation des stocks produits semis-finis et finis	1 100.65	-4 799.35	-3 200.65	Valeurs des stocks de notre production dans la chambre froide à Etagnières
<b>Charges</b>		<b>169 248.33</b>	<b>169 147.63</b>	<b>176 622.26</b>	
4010	Semences et plants	34 362.85	27 300.00	28 163.83	
4025	Engrais	3 014.10	2 000.00	2 463.50	
4026	Tourbe, compost	42.80	500.00	803.75	
4030	Phytoprotecteurs	6 148.00	4 700.00	4 606.50	
4040	Frais de conditionnement	546.55	500.00	335.95	
4078	Diverses charges spécifiques des végétaux	14 804.85	12 000.00	13 533.60	
4201	Achats de fruits et légumes	44 915.79	57 300.00	55 860.01	Achats pour les paniers
4210	Achats d'œufs	20 018.85	16 400.00	18 614.65	Achats pour les abonnements supplémentaires
4211	Achats de fromages	9 830.55	10 600.00	8 763.26	Idem 4210
4212	Achats de pain	13 864.15	9 600.00	10 337.85	Idem 4210
4213	Achats de tofu	6 402.69	6 900.00	6 301.75	Idem 4210
4215	Achats de fruits pour abonnement	8 000.00	8 200.00	7 040.00	Idem 4210
4220	Achats hors abonnement (épicerie, direct)	3 738.75	10 647.63	8 634.73	Sans distinction épicerie et vente directe
4280	Variation du stock de marchandises	546.12	-	5 360.13	Différence d'inventaire du stock de l'épicerie et des consommables de maraîchage
4601	Achats de paniers vides	1 610.15	500.00	3 179.85	Sacs en jute
4602	Achats de matériel d'emballage	602.55	1 000.00	1 369.60	Sachets pour salade, boîtes d'œufs, sacs isothermes
4640	Travaux par tiers, location de machines	799.58	1 000.00	1 253.30	
<b>Charges de personnel</b>		<b>233 303.92</b>	<b>230 925.87</b>	<b>230 813.57</b>	
5000	Salaires	182 381.21	164 785.83	163 823.78	Salaires nets versés aux employés (avant ajout des contributions solidaires)
5700	Charges sociales (AVS, LPP)	42 014.71	52 133.24	52 494.89	



Compte	Libellé	Solde	Budget	Précédente	Commentaires
5800	Autres charges du personnel (assurances, formation)	8 908.00	14 006.80	14 494.90	Assurances maladie, accidents et perte de gain, formations
5900	Charges de personnels temporaires	-	-	-	
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>61 637.57</b>	<b>69 953.30</b>	<b>68 476.96</b>	
6000	Loyer	8 150.00	7 800.00	7 450.00	Loyer du local à la ferme de Cery et à Etagnières
6100	Charges des installations servant à l'exploitation	1 209.65	8 000.00	7 577.00	Matériels et marchandises pour le maraîchage
6030	Charges accessoires	596.33	200.00	142.50	Accessoires locaux
6200	Charges véhicules et transport	-	500.00	-	Titres transport CFF et TL
6201	Frais camionnette	3 548.89	8 320.80	5 658.61	Essence, réparations et taxe de circulation camionnette
6202	Frais Cargo-bike	773.95	2 500.00	1 410.20	Révisions et pièces de rechange
6203	Charges véhicules et machines maraîchage	2 840.33	1 500.00	1 658.64	Remboursement des frais kilométriques des collaborateurs
6210	Carburant pour maraîchage	748.10	600.00	579.08	
6300	Assurances (ECA, véhicules)	3 990.05	5 750.00	3 394.35	ECA, assurance accidents, assurance grêle et TCS
6400	Electricité	1 107.42	300.00	201.00	
6430	Eau	3 409.00	1 800.00	1 518.00	
6500	Matériel de bureau, fournitures	479.45	250.00	294.10	Enveloppes, cartouches d'encre, petites fournitures
6503	Énergie et évacuation des déchets	-	100.00	-	
6510	Téléphone, communications	1 498.00	600.00	531.25	Nom de domaine + hébergement p2r.ch + forfaits téléphones employés
6513	Frais de port	-	100.00	107.90	Timbres et envois recommandés
6520	Cotisations	1 020.00	950.00	930.00	FRACP (270.-) ATE (160.-) après-VD (100.-), Association romande Marché Paysan (200.-) et Uniterre (400.-)
6521	Dons et cadeaux	929.07	100.00	1 016.00	Impression cartes de vœux et cadeaux pour tiers
6550	Frais de pots (mise en paniers)	1 985.16	3 300.00	2 593.48	Repas lors de la mise en paniers le jeudi soir
6551	Frais pour l'AG (local, repas)	251.55	500.00	510.90	Location salle et repas
6574	Investissements de faible montant	1 243.80	100.00	80.00	Achat de matériel divers
6610	Imprimés publicitaires, matériel de publicité	816.95	1 000.00	1 704.06	Feuille de chou et autres communications papier
6611	Manifestations, promotion, relations publiques	389.60	2 000.00	1 836.81	Fête du P2R
6790	Autres charges d'exploitation	10 803.92	5 500.00	7 893.26	Frais casse-croûtes aux champs
6800	Amortissement et ajustement de valeur des postes sur les actifs immobilisés	3 281.70	3 281.70	6 541.68	Amortissement camionnette et cargo-bikes
6801	Amortissement et ajustement de valeur des postes sur les actifs immobilisés pour le maraîchage	8 600.80	8 600.80	9 134.24	Amortissement matériel de maraîchage
6840	Frais de banque et de compte courant	265.90	250.00	230.35	Frais tenue de compte BAS
6850	Frais pour services administratifs et comptables	3 660.55	5 700.00	5 159.55	Maintenance site internet + gestion RH
6900	Charges financières	37.40	350.00	324.00	Intérêts négatifs BAS
<b>Résultats hors exploitation</b>		<b>358.11</b>	<b>2 614.40</b>	<b>-5 786.48</b>	
8000	Charges hors exploitation	14 228.47	500.00	12 588.76	Contributions solidaires, correction d'erreurs diverses
8100	Produits hors exploitation	-16 944.13	-1 000.00	-21 544.01	Contributions solidaires, don de l'association Climavenir
8900	Impôts directs	142.00	350.00	318.65	
8950	TVA	2 931.77	2 764.40	2 850.12	