

# LES ATELIERS

Les ateliers  
de la Ville de Renens

**COMPTES 2007 - 2008**

01.10.2007 au 31.12.2008

**TABLE DES MATIERES**

**PREAMBULE** \_\_\_\_\_ 1

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET COMMENTAIRES**

**RECAPITULATION PAR NATURE ET RESULTAT** \_\_\_\_\_ 1

**1 CHARGES**

1000 Personnel \_\_\_\_\_ 2

1001 Biens, services, marchandises \_\_\_\_\_ 2

1002 Honoraires et prestations de services \_\_\_\_\_ 2

1003 Impôts, taxes, cotisations et frais divers \_\_\_\_\_ 2

1005 Amortissements et défalcatons \_\_\_\_\_ 2

1006 Remboursement à des collectivités publiques \_\_\_ 2

**2 REVENUS**

2000 Revenus des capitaux \_\_\_\_\_ 3

2001 Revenus des immeubles \_\_\_\_\_ 3

2002 Ventes et prestations diverses \_\_\_\_\_ 3

2004 Autres prestations et subventions \_\_\_\_\_ 3

**BILAN** 4

**ANNEXE AUX COMPTES** 5

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2008	
		Charges	Revenus
<b>1 *</b>	<b>*** CHARGES ***</b>	<b>287'465.80</b>	
1000	Personnel	30'566.25	
1001	Biens, services et marchandises	24'981.10	
1002	Honoraires et prestations de services	21'736.80	
1003	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	174.10	
1005	Amortissements et défalcatons	100'000.00	
1006	Remboursement à des collectivités publiques	110'007.55	
<b>2 *</b>	<b>*** REVENUS ***</b>		<b>287'465.80</b>
2000	Revenus des capitaux		144.80
2001	Revenus des immeubles		97'125.00
2002	Ventes et prestations de services		18'696.00
2004	Autres prestations et subventions		171'500.00

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2008	
		Charges	Revenus
<b>1 *</b>	<b>*** CHARGES ***</b>	<b>287'465.80</b>	
<b>1000</b>	<b>Personnel</b>	<b>30'566.25</b>	
1000.3060	Indemnisation et remboursement de frais		
1000.3080 *	Personnel facturé par des tiers		30'566.25
<b>1001</b>	<b>Biens, services et marchandises</b>	<b>24'981.10</b>	
1001.3101	Imprimés et fournitures de bureau		4'330.80
1001.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		314.20
1001.3111.01 *	Achats de mobilier, machines et équip. tech. de bureau		14.00
1001.3114	Achats de machines, matériel d'exploitation et d'entretien		3'567.95
1001.3123 *	Achats et consommation d'électricité		8'385.10
1001.3133	Achats de produits et fourniture de nettoyage		1'216.75
1001.3141 *	Aménagement des locaux		341.15
1001.3151 *	Entretien mobilier, machines et équip. tech. de bureau		1'993.65
1001.3161 *	Loyers payés par la Fondation		1'875.00
1001.3163 *	Location de machines (photocopieur)		
1001.3170	Frais de réception et de manifestations		2'942.50
<b>1002</b>	<b>Honoraires et prestations de services</b>	<b>21'736.80</b>	
1002.3181 *	Affranchissements		1'158.00
1002.3182 *	Frais de télécommunications		3'259.20
1002.3183	Frais bancaires		121.60
1002.3185 *	Honoraires (fiduciaire, notaire)		3'648.00
1002.3189 *	Honoraires et frais divers		13'550.00
<b>1003</b>	<b>Impôts, taxes, cotisations et frais divers</b>	<b>174.10</b>	
1003.3199	Frais divers		174.10
<b>1005</b>	<b>Amortissements et défalcatons</b>	<b>100'000.00</b>	
1005.3321 *	Amortissements supplémentaires mobilier et machines		100'000.00
<b>1006</b>	<b>Remboursement à des collectivités publiques</b>	<b>110'007.55</b>	
1006.3529.01 *	Restitution à la Commune des loyers encaissés		107'775.50
1006.3529.02 *	Virement de l'excédent de revenus à la Commune		2'232.05

# FOND. DES ATELIERS DE LA VILLE DE RENENS

## COMMENTAIRES

- 1**                    **\*\*\* CHARGES \*\*\***  
Le 1er exercice concerne une période de 15 mois, soit du 1er octobre 2007 au 31 décembre 2008
- 1000.3080**           **Personnel facturé par des tiers**  
Cette charge concerne le salaire de la personne effectuant les nettoyages et celui de l'intendant M. Roulin
- 1001.3111.01**       **Achats de mobilier, machines et équip. tech. de bureau**  
Les achats de mobilier et machines ont été enregistrés dans le compte de bilan 9146.01
- 1001.3123**           **Achats et consommation d'électricité**  
Un montant forfaitaire pour l'électricité est compris dans chaque loyer par rapport aux m2 des locaux. Les revenus sont comptabilisés dans le compte 2002.4351.02. Le supplément de charge de Fr. 2'214.60 représente l'électricité pour les locaux communs
- 1001.3141**           **Aménagement des locaux**  
Les divers aménagements des locaux ont été enregistrés dans le compte de bilan 9146.01
- 1001.3151**           **Entretien mobilier, machines et équip. tech. de bureau**  
Une grande partie des frais concerne la programmation des clefs et la maintenance des cylindres
- 1001.3161**           **Loyers payés par la Fondation**  
Ces loyers correspondent à diverses places de parc dont le bail a été signé directement par la Fondation
- 1001.3163**           **Location de machines (photocopieur)**  
Concerne en grande partie les frais de la réception pour l'inauguration des Ateliers
- 1002.3181**           **Affranchissements**  
Le 85% de ce compte représente les frais d'affranchissement liés à l'inauguration des Ateliers et au vernissage des oeuvres de Mme Catherine Leutenegger, "A la Conquête de l'Ouest"
- 1002.3182**           **Frais de télécommunications**  
Concerne les honoraires de TvT pour la location de ligne à fibres optique, ainsi que les connexions internet auprès de la Commune
- 1002.3185**           **Honoraires (fiduciaire, notaire)**  
Honoraires liés à la création de la Fondation et à la révision des comptes
- 1002.3189**           **Honoraires et frais divers**  
Honoraires liés en outre, à la création du site Web, à la plaquette de présentation et à la réalisation du logo des Ateliers
- 1005.3321**           **Amortissements supplémentaires mobilier et machines**  
Représente l'amortissement du compte de bilan "9146.01 Mobilier et machines" par le don reçu de la Loterie Romande, compte 2004.4690
- 1006.3529.01**       **Restitution à la Commune des loyers encaissés**  
Représente le montant des loyers encaissés par la Fondation (comptes loyers 2001.4231.0x et combustible + frais divers 2002.4351.01), sans tenir compte des loyers concernant les places de parc louées par la Fondation (compte 1001.3161)
- 1006.3529.02**       **Virement de l'excédent de revenus à la Commune**  
Excédent de revenus généré par la Fondation sur le fonctionnement ordinaire. Versé à la Commune en exécution de la convention signée avec celle-ci en date du 26.11.2007

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2008	
		Charges	Revenus
<b>2 *</b>	<b>*** REVENUS ***</b>		<b>287'465.80</b>
<b>2000</b>	<b>Revenus des capitaux</b>		<b>144.80</b>
2000.4221	Revenus des comptes courants		144.80
<b>2001</b>	<b>Revenus des immeubles</b>		<b>97'125.00</b>
2001.4231.01 *	Loyers Atelier 1 - Incubateur		420.00
2001.4231.02 *	Loyers Atelier 2		9'425.00
2001.4231.03 *	Loyers Atelier 3		6'475.00
2001.4231.04 *	Loyers Atelier 4		10'500.00
2001.4231.05 *	Loyers Atelier 5		10'120.00
2001.4231.06 *	Loyers Atelier 6		10'425.00
2001.4231.07 *	Loyers Atelier 7		15'045.00
2001.4231.08 *	Loyers Atelier 8		15'585.00
2001.4231.09 *	Loyers Atelier 9		19'130.00
<b>2002</b>	<b>Ventes et prestations de services</b>		<b>18'696.00</b>
2002.4351.01 *	Vente de combustible et frais divers		12'525.50
2002.4351.02 *	Vente d'électricité		6'170.50
<b>2004</b>	<b>Autres prestations et subventions</b>		<b>171'500.00</b>
2004.4659.02 *	Subventions diverses de tiers		61'500.00
2004.4690 *	Dons et legs		110'000.00

## FOND. DES ATELIERS DE LA VILLE DE RENENS

### COMMENTAIRES

<b>2</b>	<b>*** REVENUS ***</b> Le 1er exercice concerne une période de 15 mois, soit du 1er octobre 2007 au 31 décembre 2008
<b>2001.4231.01</b>	<b>Loyers Atelier 1 - Incubateur</b> 2 espaces de travail loués dès le 10.11.2008
<b>2001.4231.02</b>	<b>Loyers Atelier 2</b> Loué dès le 01.10.2007
<b>2001.4231.03</b>	<b>Loyers Atelier 3</b> Loué dès le 01.07.2008
<b>2001.4231.04</b>	<b>Loyers Atelier 4</b> Loué dès le 01.10.2007
<b>2001.4231.05</b>	<b>Loyers Atelier 5</b> Loué dès le 01.03.2008
<b>2001.4231.06</b>	<b>Loyers Atelier 6</b> Loué dès le 01.10.2007
<b>2001.4231.07</b>	<b>Loyers Atelier 7</b> Loué dès le 01.10.2007
<b>2001.4231.08</b>	<b>Loyers Atelier 8</b> Loué dès le 17.10.2007
<b>2001.4231.09</b>	<b>Loyers Atelier 9</b> Loué dès le 01.10.2007
<b>2002.4351.01</b>	<b>Vente de combustible et frais divers</b> Un montant forfaitaire pour le combustible et les frais divers est compris dans chaque loyer par rapport aux m2 des locaux
<b>2002.4351.02</b>	<b>Vente d'électricité</b> Un montant forfaitaire pour l'électricité est compris dans chaque loyer par rapport aux m2 des locaux. Les charges sont comptabilisées dans le compte 1001.3123. La différence représente l'électricité pour les locaux communs
<b>2004.4659.02</b>	<b>Subventions diverses de tiers</b> Subvention de : - Lausanne-Région de Fr. 5'000.- pour 2007 et Fr. 10'000.- pour 2008 - Canton de Vaud de Fr. 15'000.- pour 2007 et Fr. 30'000.- pour 2008 - Intermandat (réviseur) de Fr. 1'500.-
<b>2004.4690</b>	<b>Dons et legs</b> Dons de Logacop de Fr. 10'000.- et de la Loterie Romande de Fr. 100'000.-. Le don de la Loterie Romande a servi à amortir les aménagements effectués, ainsi que le mobilier et le matériel acheté, compte de bilan 9146.01 et compte pour l'amortissement 1005.3321

## BILAN

Compte	Désignation	Bilan au 01.10.2007		Mouvements		Bilan au 31.12.2008	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
<b>91</b>	<b>*** ACTIFS ***</b>			<b>436'576.35</b>	<b>246'229.75</b>	<b>190'346.60</b>	
<b>910</b>	<b>Disponibilités</b>			<b>259'184.45</b>	<b>123'198.40</b>	<b>135'986.05</b>	
9100.01	Caisse			300.00	300.00	-	
9101.01	CCP 17-572590-1			258'884.45	122'898.40	135'986.05	
<b>911</b>	<b>Débiteurs et comptes courants</b>			<b>21'569.60</b>	<b>21'153.75</b>	<b>415.85</b>	
9111.03	Impôt anticipé à récupérer			50.65	-	50.65	
9111.10	Signalétique extérieure à répartir			20'183.95	20'183.95	-	
9115.01	Débiteurs divers			969.80	969.80	-	
9119.01	Dépôt de garantie p/boitier barrières			365.20	-	365.20	
<b>913</b>	<b>Actifs transitoires</b>			<b>42'000.00</b>	<b>-</b>	<b>42'000.00</b>	
9139.49	Actifs transitoires			42'000.00	-	42'000.00	
<b>914</b>	<b>Mobilier et machines</b>			<b>113'822.30</b>	<b>101'877.60</b>	<b>11'944.70</b>	
9143.01	Travaux d'aménagement			10'000.00	-	10'000.00	
9146.01	Mobilier et machines			103'822.30	101'877.60	1'944.70	
<b>92</b>	<b>*** PASSIFS ***</b>			<b>982'372.55</b>	<b>1'172'719.15</b>		<b>190'346.60</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>			<b>741'537.80</b>	<b>748'688.35</b>		<b>7'150.55</b>
9200.11	Créanciers			620'384.90	627'535.45		7'150.55
9200.98	Paiements manuels en cours			13'184.70	13'184.70		-
9200.99	Paiements DTA en cours			107'968.20	107'968.20		-
<b>9206</b>	<b>Comptes courants créanciers</b>			<b>239'597.75</b>	<b>404'919.20</b>		<b>165'321.45</b>
9206.02	Compte courant Ville de Renens			239'597.75	404'919.20		165'321.45
<b>9207</b>	<b>Cautions clefs</b>			<b>600.00</b>	<b>3'450.00</b>		<b>2'850.00</b>
9207.02	Cautions clefs - Atelier 2			-	100.00		100.00
9207.03	Cautions clefs - Atelier 3			-	750.00		750.00
9207.04	Cautions clefs - Atelier 4			-	200.00		200.00
9207.05	Cautions clefs - Atelier 5			-	400.00		400.00
9207.06	Cautions clefs - Atelier 6			300.00	350.00		50.00
9207.07	Cautions clefs - Atelier 7			-	150.00		150.00
9207.08	Cautions clefs - Atelier 8			300.00	750.00		450.00
9207.09	Cautions clefs - Atelier 9			-	750.00		750.00
9259.99	Passifs transitoires			637.00	5'661.60		5'024.60
9290.01	Capital de Fondation			-	10'000.00		10'000.00

## ANNEXE AUX COMPTES

Désignation	Comptes 2008	
	Charges	Revenus
<b>Loyers payés par la Commune</b>	<b>235'107.75</b>	
Loyers d'octobre à décembre 2007	46'877.55	
Loyers de janvier à décembre 2008	187'510.20	
Places de parc de janvier à décembre 2008, louées par la Commune	720.00	
<b>Loyers encaissés par la Fondation</b>		<b>107'775.50</b>
Loyers d'octobre à décembre 2008		107'055.50
Place de parc de janvier à décembre 2008		720.00
<b>Excédent de revenus</b>		<b>2'232.05</b>
Excédent de revenus général par la Fondation sur le fonctionnement ordinaire		2'232.05
<b>Montant restant à couvrir par des dons et subventions</b>		<b>125'100.20</b>