



# LA MANIVELLE

## États-financiers 2023

01.01.2023 au 31.12.2023

**Coopérative La Manivelle**

**Chem. des Sports 87**

**1203 Genève**

**IDE : CHE-162.855.293**

**Version du 18.03.2024 fournies**

**par la fiduciaire NIRIS SA**

# Compte de résultat

## du 01.01.2023 au 31.12.2023

<b>Revenus</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b><u>Produits de prestations</u></b>		
Revenu frais de remplacement et réparations	Fr. 4'307.00	Fr. 668.00
Cotisations	Fr. 740.00	
Vente de marchandises	Fr. 2'210.00	Fr. 30.00
Vente de consommables	Fr. 553.20	
Ventes de produits fabriqués	Fr. 465.00	
Vente Abonnements	Fr. 52'956.30	Fr. 37'920.00
Ventes de prestations	Fr. 26'494.10	Fr. 8'114.14
Prestations de location	Fr. 1'666.09	Fr. 200.00
Produits annexes résultant de livraisons et de prestations de services	Fr. 95.00	
Remboursement sur les ventes	-Fr. 40.00	
Pertes sur clients, variation du ducroire	-Fr. 255.52	-Fr. 3'434.70
Vente de nourriture	Fr. 619.00	Fr. 825.94
Revenu lié aux taxes de retard	Fr. 1'626.50	Fr. 3'178.00
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 91'436.67</b>	<b>Fr. 47'501.38</b>
<b><u>Produits hors exploitation</u></b>		
Produits financiers sur avoirs en banque	Fr. 3.75	
Produits hors exploitation	Fr. 4'000.00	Fr. 80.00
Produits exceptionnels	Fr. 719.07	Fr. 8'744.39
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 4'722.82</b>	<b>Fr. 8'824.39</b>
<b><u>Subventions &amp; dons</u></b>		
Dons sans contrepartie	Fr. 2'287.25	Fr. 475.00
Subventions d'exploitation	Fr. 413'680.50	Fr. 130'101.74
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 415'967.75</b>	<b>Fr. 130'576.74</b>
<b>Total revenus</b>	<b>Fr. 512'127.24</b>	<b>Fr. 186'902.51</b>

<b>Charges</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>		
Charges de matériel produit	Fr. 42'531.47	Fr. 1'645.13
Achats de marchandises	Fr. 2'962.81	Fr. 580.39
Achat de nourriture pour revente	Fr. 2'046.00	Fr. 2'260.00
Frais d'expédition	Fr. 843.85	Fr. 572.00
Charges pour prestations de services	Fr. 27'256.41	Fr. 20'458.04

Autres charges pour prestations	Fr. 528.25	
Loyer	Fr. 18'767.08	Fr. 22'108.25
Assurance entreprise et RC	Fr. 2'008.55	Fr. 3'381.20
Droits et taxes	Fr. 166.50	Fr. 191.25
Matériel de bureau	Fr. 3'916.29	Fr. 3'327.71
Frais de communication	Fr. 12'952.14	Fr. 364.15
Frais de port	Fr. 79.70	
Frais de repas	Fr. 3'305.70	Fr. 1'351.70
Autres frais d'administration	Fr. 11'134.44	Fr. 196.90
Frais informatiques	Fr. 8'601.44	Fr. 2'410.52
Frais de Publicité	Fr. 17'607.20	Fr. 16'277.70
Frais de déplacement	Fr. 0.00	Fr. 675.44
Autres charges d'exploitation	Fr. 0.00	Fr. 1'394.51
Honoraires de tiers pour la gestion	Fr. 17'085.87	Fr. 7'674.00
Amortissements des actifs immobilisés	Fr. 2'308.03	Fr. 576.25
Charges financières et bancaires	Fr. 1'647.08	Fr. 1'394.49
Frais d'expédition GO-FAST	Fr. 8'505.14	
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 184'253.95</b>	<b>Fr. 86'839.63</b>
<b><u>Charges liées au personnel</u></b>		
Salaires bruts	Fr. 273'077.97	Fr. 73'466.67
Charges sociales employeurs	Fr. 42'471.46	Fr. 10'889.82
Autres charges de personnel	Fr. 1'571.25	Fr. 940.00
Dépenses effectifs	Fr. 0.00	Fr. 1'031.55
Frais de formation	Fr. 60.00	Fr. 450.00
Frais d'adhésion et cotisations payées	Fr. 985.00	
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 318'165.68</b>	<b>Fr. 86'778.04</b>
<b><u>Charges hors période</u></b>		
Différence d'arrondi	Fr. 0.01	-Fr. 0.31
Charges exceptionnelles	Fr. 15'909.30	Fr. 3'234.20
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 15'909.31</b>	<b>Fr. 3'233.89</b>
<b><u>Impôts fédéraux et cantonaux</u></b>		
Impôts ICC IFD sur le bénéfice et le capital	Fr. 0.00	Fr. 1'632.15
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 0.00</b>	<b>Fr. 1'632.15</b>
<b>Total charges</b>	<b>Fr. 518'328.94</b>	<b>Fr. 178'483.71</b>
<b>Résultat de l'année</b>	<b>-Fr. 6'201.70</b>	<b>Fr. 8'418.80</b>

# Bilan

## au 31.12.2023

<u>Actifs</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b><u>Trésorerie</u></b>		
Caisse MACO	Fr. 265.00	Fr. 70.05
Banque Alternative	Fr. 143'140.88	Fr. 6'796.73
Compte bancaire épargne	Fr. 2'003.75	Fr. 2'000.00
Banque Alternative 2	Fr. 1'335.36	Fr. 64.35
E-Léman	-Fr. 200.00	-Fr. 200.00
Caisse Thonex	Fr. 325.00	
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 146'869.99</b>	<b>Fr. 8'731.13</b>
<b><u>Créances</u></b>		
Créances suisses	Fr. 24'104.40	Fr. 10'224.51
Compte courant salariés	Fr. 24'934.63	Fr. 9'542.58
Corrections de la valeur des créances (Ducroire)	-Fr. 3'580.22	-Fr. 3'324.70
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 45'458.81</b>	<b>Fr. 16'442.39</b>
<b><u>Autres actifs circulants</u></b>		
Compte SumUp	Fr. 963.30	Fr. 663.53
Compte Stripe	Fr. 302.11	
Compte de correction pour salaires	-Fr. 337.65	
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 927.76</b>	<b>Fr. 663.53</b>
<b><u>Actifs de régularisation</u></b>		
Produits à recevoir	Fr. 47'500.00	Fr. 56'270.55
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 47'500.00</b>	<b>Fr. 56'270.55</b>
<b><u>Autres actifs immobilisés</u></b>		
Dépôt de garantie loyer	Fr. 9'824.00	
Cautions pour immobilisations corporelles meubles/machines	Fr. 1'650.00	Fr. 1'650.00
Parts sociales coopératives	Fr. 900.00	Fr. 900.00
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 12'374.00</b>	<b>Fr. 2'550.00</b>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>		
Machines et appareils de production	Fr. 2'966.40	Fr. 2'300.00
A/C Machines et appareils de production	-Fr. 477.61	-Fr. 86.25
Ordinateurs et machines de bureau, système de communication	Fr. 2'289.00	

A/C Ordinateurs et machines de bureau	-Fr. 170.00	
Véhicules	Fr. 16'999.65	Fr. 2'800.00
A/C Véhicules	-Fr. 2'109.67	-Fr. 490.00
Outillage pour machines	Fr. 766.17	
A/C Outillage pour machines	-Fr. 127.00	
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 20'136.94</b>	<b>Fr. 4'523.75</b>

<b>Total Actifs</b>	<b>Fr. 273'267.50</b>	<b>Fr. 89'181.35</b>
---------------------	-----------------------	----------------------

	<b><u>31.12.2023</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
<b><u>Passifs</u></b>		
<b><u>Dettes à court terme</u></b>		
Dettes résultantes de prestations de services	Fr. 0.00	Fr. 1'034.00
Provision impôts	-Fr. 155.20	Fr. 1'632.15
Salaire à verser	-Fr. 5'379.55	-Fr. 373.58
Notes de frais à rembourser	Fr. 801.39	
Compte courant LPP	Fr. 1'904.80	Fr. 1'600.20
Compte courant AVS, AI, APG, AC, AF, LPC, AMAt	Fr. 17'471.05	Fr. 3'219.06
Compte courant LAA	Fr. 5'542.95	Fr. 1'831.39
Compte courant IJM	Fr. 7'222.65	Fr. 1'530.35
Compte courant IS	Fr. 1'701.26	
Provision à court terme	Fr. 13'285.90	
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 42'395.25</b>	<b>Fr. 10'473.57</b>

**Passifs de régularisation**

Charges à payer	Fr. 6'169.96	Fr. 3'993.79
Produits constatés d'avance	Fr. 176'150.00	Fr. 19'960.00
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 182'319.96</b>	<b>Fr. 23'953.79</b>

**Capitaux propres**

Capital social	Fr. 29'260.00	Fr. 29'260.00
Bénéfices ou pertes reportés-es	Fr. 25'493.99	Fr. 17'075.19
Bénéfice ou perte de l'exercice	-Fr. 6'201.70	Fr. 8'418.80
<b>Sous-total</b>	<b>Fr. 48'552.29</b>	<b>Fr. 54'753.99</b>

<b>Total passifs</b>	<b>Fr. 273'267.50</b>	<b>Fr. 89'181.35</b>
----------------------	-----------------------	----------------------

# Annexe aux comptes

## Principes comptables appliqués

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du droit comptable suisse (titre trente-deuxième du Code des obligations).

## Immobilisations

Les immobilisations sont amorties linéairement.

## Transitoires

Un montant total de CHF 47'500 a été enregistré comme produits à recevoir, englobant les subventions de SIG et de Meyrin. Les charges à payer comprennent les factures à recevoir de prestataires en attente de règlement au 31 décembre 2023. Finalement, un montant de CHF 176'150 a été inscrit comme produits reçus lié à des subventions reçues et selon l'avancement des projets subventionnés établis par la direction.

Le montant de CHF 4'000 de produits hors exploitation est lié à un financement de salaire par ARE. Le produit exceptionnel d'un montant de CHF 719.07 est issue notamment d'ajustements de provisions 2022. Le montant de CHF 15'909.30 de charges exceptionnelles est principalement issu d'impôt 2021 ainsi que de provision pour insolvabilité de compte courant.

## Provisions

Les provisions à court terme de 13'285.90 CHF sont liés à de potentiels litiges et insolvabilité sur comptes courants.

## **Organisation de la coopérative La Manivelle**

### Adresse de correspondance

Adresse	Chem. des Sports 87
NPA, Localité	1203 Genève
IDE	CHE-162.855.293
Email fiduciaire	ma.ni@niris.ch
E-mail personne de contact	robert@manivelle.ch
Site Web	www.manivelle.ch

## **Révision des comptes**

L'entité n'est pas soumise à une révision ordinaire et renonce à une révision restreinte. Le nombre moyen annuel d'EPT ne dépasse pas 10 pour cet exercice.