



Association Place au Vélo

1 rue d'Auvours

44000 NANTES

Comptes annuels

du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

(12 mois)

SOMMAIRE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | |
|---|----|
| Présentation de l'entreprise | 3 |
| Chiffres clés | 4 |
| Attestation | 5 |
| Comptes annuels | 6 |
| Bilan - Actif | 7 |
| Bilan - Passif | 8 |
| Compte de résultat | 9 |
| Annexe | 11 |
| Annexe | 12 |
| Détail des comptes | 20 |
| Bilan actif détaillé | 21 |
| Bilan passif détaillé | 22 |
| Compte de résultat détaillé | 23 |
| Analyse économique et financière | 27 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 28 |
| Capacité d'autofinancement | 29 |
| Tableau de financement | 30 |
| Analyse de trésorerie | 31 |

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Identification de l'entreprise

Dénomination Association Place au Vélo
Adresse 1 rue d'Auvours
44000 NANTES
Téléphone 0240200400
Fax

Régime juridique et fiscal

Forme juridique Association
N° S.I.R.E.T. 42459031300021
Régime fiscal
Exercice comptable du 01/01/18
au 31/12/18
durée 12 mois

Activités

Activité Association
Code A.P.E.
Nombre de salariés : 4

CHIFFRES CLÉS

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ | 31/12/18 | 31/12/17 | 31/12/16 | Variation N / N-1 | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|--------|
| | (12 mois) | (12 mois) | (12 mois) | Valeur | % |
| Effectif | 4 | 3 | 3 | | |
| Produits d'exploitation | 206 508 | 161 265 | 153 283 | 26 428 | 63,17 |
| Marge brute globale | 68 266 | 41 838 | 35 333 | 26 428 | 63,17 |
| Excédent brut d'exploitation | -15 760 | -31 150 | -34 299 | 15 390 | -49,41 |
| Résultat net de l'exercice | 10 131 | -6 393 | -6 687 | 16 524 | 258,49 |

| ÉLÉMENTS FINANCIERS | 31/12/18 | 31/12/17 | 31/12/16 | Variation N / N-1 | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|---------|
| | (12 mois) | (12 mois) | (12 mois) | Valeur | % |
| Capacité d'autofinancement | 13 499 | -4 198 | -5 877 | 17 697 | -421,60 |
| Fonds de roulement net global | 68 172 | 59 648 | 67 042 | 8 524 | 14,29 |
| Besoin en fonds de roulement | 44 | -20 398 | -17 277 | 20 443 | -100,22 |
| Trésorerie | 68 128 | 80 046 | 84 319 | -11 918 | -14,89 |

ATTESTATION

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association Place au Vélo
Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|-----------|
| Total ressources | 206 508 € |
| Résultat net comptable | 10 131 € |
| Total du bilan | 103 033 € |

Fait à NANTES,
Le 15/02/2019.

Béatrice HUBERT,
Responsable pôle expertise comptable.

Eric GIRARDEAU,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN - ACTIF

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| ACTIF | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels | 12 706 | 7 218 | 5 488 | 1 749 |
| Autres immobilisations corporelles | 17 136 | 11 544 | 5 592 | 6 136 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immob. de l'activité portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 2 300 |
| TOTAL (I) | 29 842 | 18 761 | 11 081 | 10 186 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres appros | | | | |
| En-cours de production (biens/services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 261 |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | 13 713 | | 13 713 | 13 109 |
| Autres | 10 111 | | 10 111 | 9 462 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 68 128 | | 68 128 | 80 046 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | 300 |
| TOTAL (III) | 91 952 | | 91 952 | 103 179 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 121 794 | 18 761 | 103 033 | 113 364 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| PASSIF | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 67 245 | 73 638 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 10 131 | -6 393 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 876 | 2 588 |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 79 253 | 69 834 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | | |
| DETTES (1) | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 180 | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 982 | 8 668 |
| Dettes fiscales et sociales | 20 518 | 25 863 |
| Redevables créditeurs | 100 | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 9 000 |
| TOTAL (V) | 23 780 | 43 531 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 103 033 | 113 364 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

23 780

43 531

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 68 266 | 41 838 | 26 428 | 63,17 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 108 610 | 92 343 | 16 268 | 17,62 |
| Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges | 2 263 | 592 | 1 671 | 282,14 |
| Cotisations | 21 869 | 18 860 | 3 009 | 15,95 |
| Autres produits (hors cotisations) | 5 500 | 7 632 | -2 132 | -27,94 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 206 508 | 161 265 | 45 243 | 28,06 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et fournitures | | | | |
| Variation de stocks de matières premières et fournitures | | | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks d'approvisionnements | | | | |
| Autres achats et charges externes * | 49 948 | 46 578 | 3 369 | 7,23 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 858 | 1 512 | 345 | 22,83 |
| Salaires et traitements | 101 175 | 86 714 | 14 461 | 16,68 |
| Charges sociales | 39 656 | 30 526 | 9 130 | 29,91 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| sur immobilisations : dotations aux amortissements | 4 079 | 2 907 | 1 172 | 40,32 |
| sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges | 543 | 372 | 171 | 45,86 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 197 259 | 168 610 | 28 649 | 16,99 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 9 249 | -7 345 | 16 594 | 225,91 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 170 | 241 | -70 | -29,27 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 170 | 241 | -70 | -29,27 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 170 | 241 | -70 | -29,27 |

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 712 | 712 | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 712 | 712 | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 712 | 712 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258,49 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR. | | | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 207 391 | 162 218 | 45 173 | 27,85 |
| TOTAL DES CHARGES | 197 259 | 168 610 | 28 649 | 16,99 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258,49 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS | | | | |
| Bénévolat | 126 159 | 105 677 | 20 482 | 19 |
| Prestations en nature | 16 300 | 21 390 | -5 090 | -24 |
| Dons en nature | 1 692 | 1 199 | 493 | 41 |
| TOTAL PRODUITS | 144 151 | 128 266 | 15 885 | 12 |
| CHARGES | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 17 992 | 22 589 | -4 597 | -20 |
| Personnel bénévole | 126 159 | 105 677 | 20 482 | 19 |
| TOTAL CHARGES | 144 151 | 128 266 | 15 885 | 12 |
| TOTAL | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258 |

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

712

712

Annexe

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---------------------------|-----------|
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans |
| - Installations générales | 5 ans |
| - Matériels de transport | 5 ans |
| - Matériels informatiques | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

RÉSULTAT

Le résultat de l'exercice est un excédent de 10.131,41 €.

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | 7 498 | | 5 208 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | 3 561 | | | |
| | | Matériel de transport | | | 2 337 | | 1 366 | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | 9 970 | | 700 | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 23 367 | | 7 274 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 23 367 | | 7 274 | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
| | | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | 12 706 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | | 3 561 | |
| | | Matériel de transport | | | | | 3 703 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 799 | | 9 871 | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 799 | | 29 842 | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 799 | | 29 842 | | |

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, dévelop. | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 5 749 | 1 469 | | 7 218 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 1 329 | 712 | | 2 042 |
| | Matériel de transport | 1 671 | 339 | | 2 010 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 6 732 | 1 559 | 799 | 7 492 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 15 481 | 4 079 | 799 | 18 761 |
| TOTAL GENERAL | | 15 481 | 4 079 | 799 | 18 761 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| A. Immob. incorpor. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|---------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 13 713 | 13 713 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 18 | 18 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 820 | 1 820 | |
| | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | Impôts sur les bénéfiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 7 260 | 7 260 | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 013 | 1 013 | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAUX | | 23 824 | 23 824 | |
| Renvois (1) | Montant - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| (2) | des - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 8 260 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 8 260 |

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 73 638 | -6 393 | | 67 245 |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur | -6 393 | 10 131 | -6 393 | 10 131 |
| Subventions d'investissement non renouvelables | 2 588 | | 712 | 1 876 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAUX | 69 834 | 3 739 | -5 680 | 79 253 |

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 2 982 | 2 982 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 8 741 | 8 741 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 11 777 | 11 777 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 100 | 100 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 23 600 | 23 600 | | |

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| Dettes fiscales et sociales | 14 037 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 100 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 14 137 |



Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| ACTIF | Exercice du | 01/01/18 au 31/12/18 | 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | | |
| Installations techniques, matériels | | 5 488 | 1 749 | 3 739 | 213,71 |
| 21550000 Matériels | | 12 706 | 7 498 | 5 208 | 69,46 |
| 28150000 Amort. matériels | | -7 218 | -5 749 | -1 469 | -25,56 |
| Autres immobilisations corporelles | | 5 592 | 6 136 | -544 | -8,87 |
| 21810000 Installations générales | | 3 561 | 3 561 | | |
| 21820000 Matériel de transport | | 3 703 | 2 337 | 1 366 | 58,46 |
| 21830000 Mat. de bureau et informatique | | 7 110 | 7 209 | -99 | -1,37 |
| 21840000 Mobilier | | 2 761 | 2 761 | | |
| 28181000 Amort. installations générales | | -2 042 | -1 329 | -712 | -53,57 |
| 28182000 Amort. mat. de transport | | -2 010 | -1 671 | -339 | -20,30 |
| 28183000 Amort. mat bureau & informat. | | -5 979 | -5 686 | -293 | -5,15 |
| 28184000 Amort. mobilier | | -1 513 | -1 046 | -467 | -44,64 |
| Immobilisations Financières (2) | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | 2 300 | -2 300 | -100,00 |
| 27550000 Dépôts | | | 2 300 | -2 300 | -100,00 |
| TOTAL (I) | | 11 081 | 10 186 | 895 | 8,78 |
| Comptes de liaison | | | | | |
| TOTAL (II) | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | 261 | -261 | -100,00 |
| 40910000 Frs avances/acptes s/cdes | | | 261 | -261 | -100,00 |
| Créances (3) | | | | | |
| Créances redevables et comptes rattachés | | 13 713 | 13 109 | 604 | 4,61 |
| 41110000 Clients | | 13 713 | 13 109 | 604 | 4,61 |
| Autres | | 10 111 | 9 462 | 649 | 6,85 |
| 40970000 Fournisseurs débiteurs | | 13 | | 13 | |
| 40980000 Frs avoirs à recevoir | | | 4 470 | -4 470 | -100,00 |
| 42500000 Perso avances acptes | | 18 | | 18 | |
| 43780000 Tickets restaurant | | 1 820 | 4 113 | -2 293 | -55,75 |
| 44870000 Subventions à recevoir | | 7 260 | | 7 260 | |
| 46870000 Divers produits à recevoir | | 1 000 | 879 | 121 | 13,77 |
| Disponibilités | | 68 128 | 80 046 | -11 918 | -14,89 |
| 51210000 La banque postale | | 22 349 | 36 943 | -14 594 | -39,50 |
| 51220000 BPA | | | 20 243 | -20 243 | -100,00 |
| 51230000 La banque postale - livret A | | 44 916 | 22 746 | 22 170 | 97,47 |
| 53100000 Caisse | | 863 | 115 | 748 | 652,50 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | 300 | -300 | -100,00 |
| 48600000 Charges constatées d'avance | | | 300 | -300 | -100,00 |
| TOTAL (III) | | 91 952 | 103 179 | -11 226 | -10,88 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | | 103 033 | 113 364 | -10 332 | -9,11 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| PASSIF | Exercice du 01/01/18 au 31/12/18 | Exercice du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Fonds propres | | | | |
| Report à nouveau | 67 245 | 73 638 | -6 393 | -8,68 |
| 11000000 Report à nouveau créditeur | 67 245 | 73 638 | -6 393 | -8,68 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258,49 |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Subv. d'investissement sur biens non renouvelables | 1 876 | 2 588 | -712 | -27,52 |
| 13100000 Subvention d'investissement | 1 876 | 2 588 | -712 | -27,52 |
| TOTAL (I) | 79 253 | 69 834 | 9 419 | 13,49 |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL (IV) | | | | |
| DETTES (1) | | | | |
| Dettes financières | | | | |
| Avances et acptes reçus sur commandes en cours | 180 | | 180 | |
| 41910000 Clients débiteurs | 180 | | 180 | |
| Dettes d'exploitation | | | | |
| Dettes fournisseurs | 2 982 | 8 668 | -5 686 | -65,60 |
| 40110000 Fournisseurs | 2 982 | 8 668 | -5 686 | -65,60 |
| Dettes fiscales et sociales | 20 518 | 25 863 | -5 345 | -20,67 |
| 42820000 Personnel prov. congés à payer | 8 549 | 7 734 | 815 | 10,54 |
| 42821000 Dettes sur salaires | | 1 920 | -1 920 | -100,00 |
| 42860000 Pers. ndf à payer | 192 | 169 | 23 | 13,75 |
| 43100000 URSSAF | 3 590 | 8 411 | -4 821 | -57,32 |
| 43720000 Mutuelle | 195 | 432 | -238 | -54,98 |
| 43730000 Retraite MALAKOFF | 2 456 | 1 828 | 627 | 34,32 |
| 43731000 Prévoyance AG2R | 241 | 179 | 61 | 34,30 |
| 43860000 Org. soc. charges à payer | 5 296 | 4 441 | 855 | 19,25 |
| 43861000 Prov.ch.soc. dettes salaire | | 748 | -748 | -100,00 |
| Redevables créditeurs | 100 | | 100 | |
| 41980000 Avoir à établir | 100 | | 100 | |
| Dettes diverses | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 9 000 | -9 000 | -100,00 |
| 48700000 Produits constatés d'avance | | 9 000 | -9 000 | -100,00 |
| TOTAL (V) | 23 780 | 43 531 | -19 751 | -45,37 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 103 033 | 113 364 | -10 332 | -9,11 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

23 780

43 531

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 68 266 | 41 838 | 26 428 | 63,17 |
| 70600000 Prestations de services divers | 3 453 | 8 992 | -5 539 | -61,60 |
| 70601000 Formation IMV | 7 470 | | 7 470 | |
| 70610000 Formation "conduite à vélo" | 8 609 | 10 205 | -1 596 | -15,64 |
| 70620000 Anim.scolaires hors convention | 1 928 | 710 | 1 218 | 171,52 |
| 70630000 Animations FDV | 11 500 | 1 500 | 10 000 | 666,67 |
| 70640000 Commissions BAV | 4 019 | 4 789 | -770 | -16,07 |
| 70650000 Marquages indiv. & loc.machine | 3 691 | 5 928 | -2 237 | -37,74 |
| 70660000 Cours de vélo école adultes | 4 078 | 1 252 | 2 826 | 225,73 |
| 70660500 Sous-traitance marché TRANSWAY | 12 496 | 3 123 | 9 373 | 300,18 |
| 70670000 Contrôles techniques | 7 061 | 4 340 | 2 721 | 62,70 |
| 70680000 Prest. bailleurs soc. ALVEOLE | 3 962 | 1 000 | 2 962 | 296,20 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 108 610 | 92 343 | 16 268 | 17,62 |
| 74020000 Subventions FDVA | 3 000 | | 3 000 | |
| 74030000 Subventions cons.dép. 44 | 35 460 | 24 000 | 11 460 | 47,75 |
| 74040000 Subventions préfecture 44 | 3 900 | 943 | 2 958 | 313,79 |
| 74049000 Subventions communes | 3 250 | 7 900 | -4 650 | -58,86 |
| 74050000 Subventions région PDL | 6 000 | 7 500 | -1 500 | -20,00 |
| 74060000 Subventions ville de NANTES | 5 000 | | 5 000 | |
| 74070000 Subventions Nantes Métropole | 52 000 | 52 000 | | |
| Reprises sur provisions, amortis, transferts de charges | 2 263 | 592 | 1 671 | 282,14 |
| 79100000 Transferts de charges | 2 263 | 592 | 1 671 | 282,14 |
| Cotisations | 21 869 | 18 860 | 3 009 | 15,95 |
| 75600000 Cotisations | 21 869 | 18 860 | 3 009 | 15,95 |
| Autres produits (hors cotisations) | 5 500 | 7 632 | -2 132 | -27,94 |
| 75800000 Produits de gestion courante | 4 | 149 | -144 | -97,12 |
| 75850000 Contributions volontaires | 1 296 | 2 983 | -1 688 | -56,57 |
| 75860000 Mécénat & partenariat | 4 200 | 4 500 | -300 | -6,67 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 206 508 | 161 265 | 45 243 | 28,06 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et fournitures | | | | |
| Variation de stocks de matières premières et fournitures | | | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks d'approvisionnements | | | | |
| Autres achats et charges externes * | 49 948 | 46 578 | 3 369 | 7,23 |
| 60610000 Carburant | 67 | 36 | 31 | 84,91 |
| 60630000 Fourn. petit équipmt outillage | 7 228 | 6 180 | 1 049 | 16,97 |
| 60640000 Fournitures administratives | 2 101 | 3 502 | -1 401 | -40,00 |
| 60680000 Autres matières et fournitures | 1 178 | | 1 178 | |
| 61110000 Sous traitance PAV | 830 | | 830 | |
| 61320000 Locations (immeuble) | 2 224 | 2 235 | -11 | -0,48 |
| 61350000 Locations mobilières | 1 498 | 1 220 | 277 | 22,73 |
| 61520000 Ent. et rép. s/ biens immob. | 2 331 | 1 582 | 750 | 47,38 |
| 61550000 Ent. et rép. véhicules & mob. | 1 525 | 864 | 660 | 76,42 |
| 61560000 Maintenance informatique | 711 | 562 | 149 | 26,58 |
| 61610000 Assurance | 1 879 | 1 649 | 230 | 13,95 |
| 61810000 Documentation générale | 333 | 293 | 40 | 13,71 |
| 61830000 Documentation technique | 497 | 400 | 97 | 24,33 |
| 61850000 Formations & colloques | 315 | 596 | -281 | -47,15 |
| 62260000 Honoraires | 4 081 | 3 062 | 1 019 | 33,27 |
| 62270000 Frais d'actes et contentieux | | 50 | -50 | -100,00 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| 62340000 Actions animations diverses | 9 793 | 12 770 | -2 976 | -23,31 |
| 62360000 Catalogues et imprimés | 2 349 | 4 559 | -2 210 | -48,47 |
| 62410000 Transports / achats | 110 | 84 | 26 | 30,40 |
| 62510000 Voyages et déplacements | 551 | 858 | -307 | -35,80 |
| 62570000 Réceptions | 3 591 | 802 | 2 788 | 347,64 |
| 62600000 Frais postaux | 2 559 | 943 | 1 616 | 171,29 |
| 62610000 Téléphone mobile Free & SFR | | 99 | -99 | -100,00 |
| 62630000 Téléphone fixe Orange | | 518 | -518 | -100,00 |
| 62640000 Téléphone mobile Bouygues | 2 865 | 2 625 | 239 | 9,12 |
| 62780000 Autres services bancaires | 154 | 194 | -40 | -20,59 |
| 62810000 Cotisations | 1 176 | 894 | 282 | 31,54 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 858 | 1 512 | 345 | 22,83 |
| 63310000 Versement transport | | 6 | -6 | -100,00 |
| 63330000 Formation prof. continue | 1 858 | 1 506 | 351 | 23,32 |
| Salaires et traitements | 101 175 | 86 714 | 14 461 | 16,68 |
| 64110000 Salaires appointements | 95 679 | 76 156 | 19 523 | 25,64 |
| 64112000 Salaires nets GUSO | 174 | | 174 | |
| 64120000 Var. prov. congés à payer | 815 | 1 356 | -541 | -39,89 |
| 64130000 Indemnités de stage | 5 679 | 6 682 | -1 004 | -15,02 |
| 64131000 Heures supplémentaires | -1 920 | 1 920 | -3 840 | -200,00 |
| 64140000 Indemnités de transport | 748 | 600 | 148 | 24,71 |
| Charges sociales | 39 656 | 30 526 | 9 130 | 29,91 |
| 64510000 Cotisations URSSAF | 22 199 | 17 324 | 4 875 | 28,14 |
| 64520000 Cotisations mutuelles | 1 264 | 600 | 664 | 110,65 |
| 64530000 Cotisations retraite Malakoff | 5 597 | 4 455 | 1 142 | 25,64 |
| 64531000 Cotisations prévoyance AG2R | 457 | 364 | 93 | 25,63 |
| 64540000 Cotisations pôle emploi | 4 019 | 3 189 | 829 | 26,01 |
| 64580000 Cotisations GUSO | 176 | | 176 | |
| 64750000 Médecine du travail/pharmacie | 300 | 331 | -31 | -9,41 |
| 64770000 Tickets restaurant | 5 580 | 2 419 | 3 162 | 130,71 |
| 64771000 Commissions sur TR | 383 | 363 | 20 | 5,58 |
| 64820000 Charges sur congés payés | 429 | 733 | -304 | -41,43 |
| 64821000 Charges sociales s/ heures maj | -748 | 748 | -1 496 | -200,00 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements | 4 079 | 2 907 | 1 172 | 40,32 |
| 68112000 Dot. amort. s/immob corp. | 4 079 | 2 907 | 1 172 | 40,32 |
| sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges | 543 | 372 | 171 | 45,86 |
| 65110000 Redevance OVH | 8 | 70 | -61 | -87,94 |
| 65160000 Droits auteurs et reproduction | 360 | 303 | 58 | 19,14 |
| 65800000 Charges de gestion courante | 174 | | 174 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 197 259 | 168 610 | 28 649 | 16,99 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 9 249 | -7 345 | 16 594 | 225,91 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 170 | 241 | -70 | -29,27 |
| 76810000 Produits financiers | 170 | 241 | -70 | -29,27 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 170 | 241 | -70 | -29,27 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 170 | 241 | -70 | -29,27 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 712 | 712 | | |
| <i>77700000 OP subv. inv. virée au résultat</i> | 712 | 712 | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 712 | 712 | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 712 | 712 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258,49 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR. | | | | |
| ENGAGEMENTS | | | | |
| Sur apports | | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| Sur dons manuels | | | | |
| Sur legs et donations | | | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 207 391 | 162 218 | 45 173 | 27,85 |
| TOTAL DES CHARGES | 197 259 | 168 610 | 28 649 | 16,99 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258,49 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS | | | | |
| Bénévolat | 126 159 | 105 677 | 20 482 | 19 |
| <i>87000000 Dons en nature</i> | 126 159 | 105 677 | 20 482 | 19 |
| Prestations en nature | 16 300 | 21 390 | -5 090 | -24 |
| <i>87100000 Bénévolat</i> | 16 300 | 21 390 | -5 090 | -24 |
| Dons en nature | 1 692 | 1 199 | 493 | 41 |
| <i>87500000 Dons en nature</i> | 1 692 | 1 199 | 493 | 41 |
| TOTAL PRODUITS | 144 151 | 128 266 | 15 885 | 12 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|------------|
| | | | en valeur | en % |
| CHARGES | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 17 992 | 22 589 | -4 597 | -20 |
| 86120000 Mise à dispo. matériels | 1 692 | 1 199 | 493 | 41 |
| 86200000 Prestations | 16 300 | 21 390 | -5 090 | -24 |
| Personnel bénévole | 126 159 | 105 677 | 20 482 | 19 |
| 86400000 Personnel bénévole | 126 159 | 105 677 | 20 482 | 19 |
| TOTAL CHARGES | 144 151 | 128 266 | 15 885 | 12 |
| TOTAL | 10 131 | -6 393 | 16 524 | 258 |

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

712

712

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Du 01/01/18 Au 31/12/18 | en % | Du 01/01/17 Au 31/12/17 | en % | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|--------|----------------------------|--------|-------------------|--------|
| | | | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES RESSOURCES | 194 425 | 100,00 | 147 515 | 100,00 | 46 910 | 31,80 |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | | | |
| Production vendue | 194 425 | 92,26 | 147 515 | 87,34 | 46 910 | 31,80 |
| + / - Production stockée | 16 300 | 7,74 | 21 390 | 12,66 | -5 090 | -23,80 |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| + Autres | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 210 725 | 100,00 | 168 905 | 100,00 | 41 820 | 24,76 |
| + Cotisations et dons | 23 561 | 12,12 | 20 059 | 13,60 | 3 502 | 17,46 |
| + Subventions d'exploitation | 108 610 | 55,86 | 92 343 | 62,60 | 16 268 | 17,62 |
| - Consommation en provenance des tiers | 67 940 | 34,94 | 69 167 | 46,89 | -1 228 | -1,78 |
| - Subventions accordées | | | | | | |
| VALEUR AJOUTÉE | 274 957 | 141,42 | 212 139 | 143,81 | 62 818 | 29,61 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 1 858 | 0,96 | 1 512 | 1,03 | 345 | 22,83 |
| - Charges de personnel | 266 991 | 137,32 | 222 917 | 151,11 | 44 073 | 19,77 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT. | 6 109 | 3,14 | -12 290 | -8,33 | 18 399 | 149,71 |
| + Produits de gestion courante | 7 763 | 3,99 | 8 224 | 5,58 | -461 | -5,61 |
| - Charges de gestion courante | 543 | 0,28 | 372 | 0,25 | 171 | 45,86 |
| + Produits exceptionnels | | | | | | |
| - Charges exceptionnelles | | | | | | |
| - Provisions à caractère de charges | | | | | | |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | 13 328 | 6,86 | -4 438 | -3,01 | 17 767 | 400,31 |
| + Produits financiers | 170 | 0,09 | 241 | 0,16 | -70 | -29,27 |
| - Charges financières | | | | | | |
| + Résultat sur cessions d'actifs | | | | | | |
| + Provisions financières | | | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | 170 | 0,09 | 241 | 0,16 | -70 | -29,27 |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| - Participation | | | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | 13 499 | 6,94 | -4 198 | -2,85 | 17 696 | 421,59 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | | | | | | |
| - Dotations aux amortissements | 4 079 | 2,10 | 2 907 | 1,97 | 1 172 | 40,32 |
| + Reprises sur amortissements | | | | | | |
| - Dotations aux provisions | | | | | | |
| + Reprises sur provisions | | | | | | |
| - Dotations aux fonds dédiés | | | | | | |
| + Reprises aux fonds dédiés | | | | | | |
| + Subventions d'équipem. virée au résultat | 712 | 0,37 | 712 | 0,48 | | |
| RÉSULTAT NET | 10 131 | 5,21 | -6 393 | -4,33 | 16 524 | 258,49 |

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Valeur au 31/12/18 | Valeur au 31/12/17 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -15 760 | -31 150 |
| + Transferts de charges d'exploitation | 2 263 | 592 |
| + Autres produits d'exploitation | 27 369 | 26 492 |
| - Autres charges d'exploitation | 543 | 372 |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| + Produits financiers | 170 | 241 |
| - Reprises sur Provisions financières | | |
| - Charges financières | | |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières | | |
| + Produits exceptionnels | 712 | 712 |
| - Produits des cessions d'éléments d'actif | | |
| - Subventions d'investissement rapportées au résultat | 712 | 712 |
| - Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles | | |
| - Charges exceptionnelles | | |
| + Valeur comptable des immobilisations cédées | | |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles | | |
| - Participation des salariés aux résultats d'entreprise | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | 13 499 | -4 198 |
| - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 4 079 | 2 907 |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | |
| + Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés | | |
| + Subventions d'investissement rapportées au résultat | 712 | 712 |
| RÉSULTAT NET COMPTABLE | 10 131 | -6 393 |

TABLEAU DE FINANCEMENT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | | | |
|--|--------------|-------------------------------------|---------------|
| Distributions mises en paiement au cours de l'exercice | | Capacité d'autofinancement | 13 499 |
| Acquisitions d'immobilisations | | = CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | 13 499 |
| Immobilisations incorporelles | | Cessions d'immobilisations | |
| Immobilisations corporelles | 7 274 | Immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations financières | | Immobilisations corporelles | |
| | | Immobilisations financières | 2 300 |
| Prélèvements des comptes courants | | Apports comptes courants | |
| Diminution des capitaux propres | | Augmentation des capitaux propres | |
| Emprunts remboursés (capital) | | Subvention investissement | |
| TOTAL EMPLOIS | 7 274 | Emprunts réalisés | |
| | | TOTAL RESSOURCES | 15 799 |

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 8 525

| | | | |
|------------------------------|---------------|----------------------------|--|
| Augmentation actif circulant | 692 | Diminution actif circulant | |
| Diminution dettes | 19 751 | Augmentation dettes | |
| TOTAL | 20 443 | TOTAL | |

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 20 443

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------------|--------|
| Augmentation de la trésorerie | | Diminution de la trésorerie | 11 918 |
|-------------------------------|--|-----------------------------|--------|

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 11 918

ANALYSE DE TRÉSORERIE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

-15 760

-

+

+

+

29 089

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE

(Ventes - achats d'exploitation)

13 328

100 %

| FLUX FINANCIERS | Sorties | Entrées | | |
|---|---------|---------|---------------------------------------|-------|
| Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital | | 170 | | |
| TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS | | 170 | 170 | -1,28 |
| Achats d'immobilisations - Incorporelles - Corporelles - Financières | 7 274 | | | |
| Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement | | 2 300 | | |
| TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS | 7 274 | 2 300 | -4 974 | 37,32 |
| CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 7 274 | 15 799 | Variation de trésorerie nette globale | 8 525 |

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une dégradation des disponibilités de

-11 918

Une augmentation des créances de

692

Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de

-19 751