



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		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		9 000
TOTAL (V)	23 780	43 531
Ecart 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			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- 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, amorts, 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