



Association Place au Vélo

1 rue d'Auvours

44000 NANTES

Comptes annuels

du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

(12 mois)

SOMMAIRE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présentation de l'entreprise	3
Chiffres clés	4
Attestation	5
Comptes annuels	6
Bilan - Actif	7
Bilan - Passif	8
Compte de résultat	10
Annexe	13
Annexe	14
Détail des comptes	22
Bilan actif détaillé	23
Bilan passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	25
Analyse économique et financière	29
Soldes intermédiaires de gestion	30
Capacité d'autofinancement	31
Tableau de financement	32
Analyse de trésorerie	33

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	Régime fiscal inexistant
Exercice comptable du	01/01/19
au	31/12/19
durée	12 mois

Activités

Activité	Association
Code A.P.E.	9499Z
Nombre de salariés :	4

CHIFFRES CLÉS

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	31/12/19	31/12/18	31/12/17	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Effectif	4	4	3		
Produits d'exploitation	239 669	206 508	161 265	21 575	31,60
Marge brute globale	87 641	68 266	41 838	19 375	28,38
Excédent brut d'exploitation	-19 816	-15 760	-31 150	-4 056	25,73
Résultat net de l'exercice	9 809	10 131	-6 393	-322	-3,18

ÉLÉMENTS FINANCIERS	31/12/19	31/12/18	31/12/17	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	15 038	13 499	-4 198	1 539	11,40
Fonds de roulement net global	77 899	68 172	59 648	9 727	14,27
Besoin en fonds de roulement	20 593	44	-20 398	20 549	
Trésorerie	57 306	68 128	80 046	-10 822	-15,88

ATTESTATION

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	239 669 €
Résultat net comptable	9 809 €
Total du bilan	118 112 €

Fait à NANTES,
Le 02/03/2020.

Béatrice HUBERT,
Responsable pôle expertise comptable.

Eric GIRARDEAU,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN - ACTIF

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	6 826	3 574	3 252	5 488
Autres immobilisations corporelles	21 002	13 804	7 198	5 592
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	27 829	17 378	10 450	11 081
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	359		359	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	18 349		18 349	13 713
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	29 521		29 521	10 111
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 413		57 413	68 128
Charges constatées d'avance (3)	2 020		2 020	
TOTAL (III)	107 662		107 662	91 952
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	135 491	17 378	118 112	103 033

(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 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	77 377	67 245
Excédent ou déficit de l'exercice	9 809	10 131
<i>Situation nette</i>	<i>87 186</i>	<i>77 377</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	1 164	1 876
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	88 350	79 253
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 006	2 982
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 756	20 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		100
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	29 763	23 780
Ecarts de conversion passif	(VI)	

BILAN - PASSIF

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	118 112	103 033

(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

29 763

23 780

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	25 797	21 869	3 928	17,96
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	89 841	56 766	33 075	58,26
Parrainages		11 500	-11 500	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	114 726	108 610	6 116	5,63
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	1 914	2 263	-349	-15,43
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 391	5 500	1 891	34,38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	239 669	206 508	33 161	16,06
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 *	71 979	49 948	22 031	44,11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 849	1 858	-8	-0,45
Salaires et traitements	115 693	101 175	14 518	14,35
Charges sociales	34 861	39 656	-4 795	-12,09
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 699	4 079	619	15,18
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	182	543	-362	-66,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	229 263	197 259	32 004	16,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	10 406	9 249	1 157	12,51
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	107	170	-63	-36,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	107	170	-63	-36,95

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	174		174	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	174		174	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-66	170	-237	-138,94
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	1 243		1 243	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 243		1 243	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-530	712	-1 243	-174,48
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	9 809	10 131	-322	-3,18
TOTAL DES PRODUITS	240 489	207 391	33 098	15,96
TOTAL DES CHARGES	230 680	197 259	33 420	16,94
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	9 809	10 131	-322	-3,18
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	143 850	144 151	-301	
CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE	143 850	144 151	-301	
CHARGES PAR DESTINATION				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDOS	18 935	1 692	17 243	1 019
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Prestations en nature		16 300	-16 300	-100
Dons en nature	124 915	126 159	-1 244	-1
TOTAL CHARGES PAR DESTINATION	143 850	144 151	-301	
TOTAL	9 809	10 131	-322	-3

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

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
(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	-530	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 31/12/2019 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.

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 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 9.808,97 €.

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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			12 706				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			3 561		934	
		Matériel de transport			3 703		1 642	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			9 871		2 735	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				29 842		5 311		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				29 842		5 311		
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.			5 880		6 826		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					4 496	
		Matériel de transport					5 345	
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 444		11 161	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				7 324		27 829		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				7 324		27 829		

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		7 218	2 236	5 880	3 574
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 042	769		2 811
	Matériel de transport	2 010	548		2 558
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 492	2 388	1 444	8 436
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		18 761	5 941	7 324	17 378
TOTAL GENERAL		18 761	5 941	7 324	17 378

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	18 349	18 349	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	18	18	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Divers	18 800	18 800	
	8 411	8 411		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 292	2 292		
Charges constatées d'avance	2 020	2 020		
TOTAUX		49 890	49 890	
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 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 020
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 020

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	29 503
Disponibilités	107
TOTAL	29 611

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	67 245	10 131		77 377
Excédent ou déficit de l'exercice	10 131	9 809	10 131	9 809
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	1 876		712	1 164
TOTAUX	79 253	19 940	10 844	88 350

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 006	9 006		
Personnel & comptes rattachés	10 759	10 759		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 850	9 850		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	146	146		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	29 763	29 763		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	41 600			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	41 600			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	890
Dettes fiscales et sociales	16 099
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 989



Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Installations techniques, matériels et outillage		3 252	5 488	-2 236	-40,75
21550000 Matériels		6 826	12 706	-5 880	-46,28
28150000 Amort. matériels		-3 574	-7 218	3 644	50,48
Autres immobilisations corporelles		7 198	5 592	1 606	28,72
21810000 Installations générales		4 496	3 561	934	26,24
21820000 Matériel de transport		5 345	3 703	1 642	44,34
21830000 Mat. de bureau et informatique		8 400	7 110	1 290	18,15
21840000 Mobilier		2 761	2 761		
28181000 Amort. installations générales		-2 811	-2 042	-769	-37,66
28182000 Amort. mat. de transport		-2 558	-2 010	-548	-27,28
28183000 Amort. mat bureau & informat.		-6 455	-5 979	-476	-7,97
28184000 Amort. mobilier		-1 981	-1 513	-467	-30,86
Immobilisations Financières (2)					
TOTAL (I)		10 450	11 081	-630	-5,69
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes		359		359	
40910000 Frs avances/acptes s/cdes		359		359	
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		18 349	13 713	4 635	33,80
Créances reçues par legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		18	18		
Autres		29 503	10 093	19 410	192,32
Disponibilités		57 413	68 128	-10 715	-15,73
51210000 La banque postale		25 326	22 349	2 977	13,32
51230000 La banque postale - livret A		30 801	44 916	-14 115	-31,43
51870000 Intérêts à recevoir		107		107	
53100000 Caisse		1 179	863	316	36,59
Charges constatées d'avance (3)		2 020		2 020	
48600000 Charges constatées d'avance		2 020		2 020	
TOTAL (III)		107 662	91 952	15 710	17,08
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		118 112	103 033	15 079	14,64

(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 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	77 377	67 245	10 131	15,07
<i>11000000 Report à nouveau créditeur</i>	<i>77 377</i>	<i>67 245</i>	<i>10 131</i>	<i>15,07</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	9 809	10 131	-322	-3,18
<i>Situation nette</i>	<i>87 186</i>	<i>77 377</i>	<i>9 809</i>	<i>12,68</i>
Subv. d'investissements sur biens non renouvelables	1 164	1 876	-712	-37,96
<i>13100000 Subvention d'investissement</i>	<i>1 164</i>	<i>1 876</i>	<i>-712</i>	<i>-37,96</i>
TOTAL (I)	88 350	79 253	9 097	11,48
TOTAL (II)				
Fonds reportés et dédiés				
TOTAL (IV)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Avances et aptes reçus sur commandes en cours		180	-180	-100,00
Dettes fournisseurs	8 116	2 982	5 134	172,17
Dettes fournisseurs factures non parvenues	890	890		
Personnel et comptes rattachés	10 759	8 741	2 018	23,09
Dettes fiscales et sociales	9 997	11 777	-1 780	-15,11
<i>43100000 URSSAF</i>	<i>3 134</i>	<i>3 590</i>	<i>-456</i>	<i>-12,70</i>
<i>43720000 Mutuelle</i>	<i>199</i>	<i>195</i>	<i>4</i>	<i>2,01</i>
<i>43730000 Retraite MALAKOFF</i>	<i>715</i>	<i>2 456</i>	<i>-1 741</i>	<i>-70,89</i>
<i>43731000 Prévoyance AG2R</i>	<i>245</i>	<i>241</i>	<i>4</i>	<i>1,57</i>
<i>43780000 Tickets restaurant</i>	<i>218</i>		<i>218</i>	
<i>43820000 Prov. ch. soc/conges à payer</i>	<i>3 313</i>		<i>3 313</i>	
<i>43860000 Org. soc. charges à payer</i>	<i>2 027</i>	<i>5 296</i>	<i>-3 269</i>	<i>-61,72</i>
<i>44210000 Etat prélèvement à la source</i>	<i>146</i>		<i>146</i>	
Redevables créditeurs		100	-100	-100,00
TOTAL (V)	29 763	23 780	5 983	25,16
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	118 112	103 033	15 079	14,64

(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

29 763

23 780

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	25 797	21 869	3 928	17,96
75600000 Cotisations	25 797	21 869	3 928	17,96
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	89 841	56 766	33 075	58,26
70600000 Prestations de services divers	6 525	3 453	3 073	88,99
70601000 Formation IMV	9 600	7 470	2 130	28,51
70610000 Formation "conduite à vélo"	8 805	8 609	196	2,28
70620000 Anim.scolaires hors convention	32 951	1 928	31 023	
70640000 Commissions BAV	3 527	4 019	-493	-12,26
70650000 Marquages indiv. & loc.machine	6 364	3 691	2 673	72,42
70660000 Cours de vélo école adultes	2 649	4 078	-1 429	-35,05
70660500 Sous-traitance marché TRANSWAY	6 450	12 496	-6 046	-48,38
70670000 Contrôles techniques	12 706	7 061	5 645	79,95
70680000 Prest. bailleurs soc. ALVEOLE		3 962	-3 962	-100,00
70880000 Ventes accessoires	264		264	
Parrainages		11 500	-11 500	-100,00
70630000 Animations FDV		11 500	-11 500	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	114 726	108 610	6 116	5,63
74020000 Subventions FDVA	2 000	3 000	-1 000	-33,33
74030000 Subventions cons.dép. 44	38 090	35 460	2 630	7,42
74040000 Subventions préfecture 44	4 000	3 900	100	2,56
74049000 Subventions communes	5 225	3 250	1 975	60,77
74050000 Subventions région PDL		6 000	-6 000	-100,00
74060000 Subventions ville de NANTES	5 000	5 000		
74070000 Subventions Nantes Métropole	60 411	52 000	8 411	16,18
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	1 914	2 263	-349	-15,43
79100000 Transferts de charges	1 914	2 263	-349	-15,43
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 391	5 500	1 891	34,38
75800000 Produits de gestion courante	279	4	275	
75850000 Contributions volontaires	1 912	1 296	616	47,56
75860000 Mécénat & partenariat	5 200	4 200	1 000	23,81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	239 669	206 508	33 161	16,06
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 *	71 979	49 948	22 031	44,11
60410000 Sous-traitance refacturée	2 200		2 200	
60610000 Carburant	81	67	14	21,35
60630000 Fourn. petit équipmt outillage	5 490	7 228	-1 739	-24,05
60640000 Fournitures administratives	3 259	2 101	1 158	55,10

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60680000 Kits de marquage	2 566	1 178	1 387	117,74
61110000 Sous traitance PAV	3 560	830	2 730	328,79
61320000 Locations (immeuble)	2 586	2 224	362	16,27
61350000 Locations mobilières	6 897	1 498	5 399	360,43
61520000 Ent. et rép. s/ biens immob.	2 218	2 331	-113	-4,86
61550000 Ent. et rép. véhicules & mob.	44	1 525	-1 481	-97,11
61560000 Maintenance informatique	2 190	711	1 479	208,08
61610000 Assurance	2 048	1 879	169	9,01
61810000 Documentation générale	487	333	154	46,29
61830000 Documentation technique	706	497	209	42,06
61850000 Formations & colloques	2 191	315	1 876	595,40
62260000 Honoraires	4 920	4 081	839	20,55
62340000 Actions animations diverses	9 999	9 793	206	2,10
62360000 Catalogues et imprimés	9 413	2 349	7 064	300,66
62410000 Transports / achats		110	-110	-100,00
62510000 Voyages et déplacements	1 258	551	707	128,36
62570000 Réceptions	2 213	3 591	-1 377	-38,35
62600000 Frais postaux	2 168	2 559	-391	-15,29
62630000 Téléphone fixe Orange	3 112		3 112	
62640000 Téléphone mobile Bouygues	1 120	2 865	-1 744	-60,89
62780000 Autres services bancaires	157	154	3	1,85
62810000 Cotisations	1 095	1 176	-81	-6,90
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 849	1 858	-8	-0,45
63330000 Formation prof. continue	1 849	1 858	-8	-0,45
Salaires et traitements	115 693	101 175	14 518	14,35
64110000 Salaires appointements	109 818	95 679	14 139	14,78
64112000 Salaires nets GUSO		174	-174	-100,00
64120000 Var. prov. congés à payer	1 567	815	752	92,27
64130000 Indemnités de stage	3 826	5 679	-1 853	-32,63
64131000 Heures supplémentaires		-1 920	1 920	100,00
64140000 Indemnités de transport	483	748	-266	-35,50
Charges sociales	34 861	39 656	-4 795	-12,09
64510000 Cotisations URSSAF	19 070	22 199	-3 129	-14,10
64520000 Cotisations mutuelles	1 191	1 264	-72	-5,73
64530000 Cotisations retraite Malakoff	5 054	5 597	-544	-9,71
64531000 Cotisations prévoyance AG2R	514	457	56	12,33
64540000 Cotisations pôle emploi	4 292	4 019	274	6,82
64580000 Cotisations GUSO		176	-176	-100,00
64750000 Médecine du travail/pharmacie	352	300	52	17,32
64770000 Tickets restaurant	4 199	5 580	-1 381	-24,75
64771000 Commissions sur TR	315	383	-69	-17,89
64820000 Charges sur congés payés	-125	429	-554	-129,14
64821000 Charges sociales s/ heures maj		-748	748	100,00
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 699	4 079	619	15,18
68112000 Dot. amort. s/ immo corp.	4 699	4 079	619	15,18
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	182	543	-362	-66,55
65110000 Redevance OVH	1	8	-7	-83,08
65160000 Droits auteurs et reproduction		360	-360	-100,00
65800000 Charges de gestion courante	180	174	6	3,36
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	229 263	197 259	32 004	16,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	10 406	9 249	1 157	12,51
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	107	170	-63	-36,95
<i>76810000 Produits financiers</i>	<i>107</i>	<i>170</i>	<i>-63</i>	<i>-36,95</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	107	170	-63	-36,95
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	174		174	
<i>66110000 Intérêts des emprunts</i>	<i>174</i>		<i>174</i>	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	174		174	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-66	170	-237	-138,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	712	712		
<i>77700000 OP subv. inv. virée au résultat</i>	<i>712</i>	<i>712</i>		
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	1 243		1 243	
<i>68710000 Dot.amort except./immos</i>	<i>1 243</i>		<i>1 243</i>	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 243		1 243	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-530	712	-1 243	-174,48
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	9 809	10 131	-322	-3,18
TOTAL DES PRODUITS	240 489	207 391	33 098	15,96
TOTAL DES CHARGES	230 680	197 259	33 420	16,94
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	9 809	10 131	-322	-3,18
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	143 850	144 151	-301	
CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE	143 850	144 151	-301	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES PAR DESTINATION				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	18 935	1 692	17 243	1 019
86120000 Mise à dispo. matériels	18 935	1 692		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Prestations en nature		16 300	-16 300	-100
86200000 Prestations		16 300		
Dons en nature	124 915	126 159	-1 244	-1
86400000 Personnel bénévole	124 915	126 159		
TOTAL CHARGES PAR DESTINATION	143 850	144 151	-301	
TOTAL	9 809	10 131	-322	-3

* 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*

-530

712

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	214 756	100,00	194 425	100,00	20 331	10,46
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	214 756	97,12	194 425	92,26	20 331	10,46
+ / - Production stockée	6 360	2,88	16 300	7,74	-9 940	-60,98
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	221 116	100,00	210 725	100,00	10 391	4,93
+ Cotisations et dons	38 372	17,87	23 561	12,12	14 811	62,86
+ Subventions d'exploitation	114 726	53,42	108 610	55,86	6 116	5,63
- Consommation en provenance des tiers	90 914	42,33	67 940	34,94	22 974	33,82
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	283 301	131,92	274 957	141,42	8 344	3,03
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 849	0,86	1 858	0,96	-8	-0,45
- Charges de personnel	275 470	128,27	266 991	137,32	8 479	3,18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	5 982	2,79	6 109	3,14	-127	-2,08
+ Produits de gestion courante	9 304	4,33	7 763	3,99	1 542	19,86
- Charges de gestion courante	182	0,08	543	0,28	-362	-66,55
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	1 243	0,58			1 243	
+ Provisions à caractère de charges	1 243	0,58			1 243	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	15 104	7,03	13 328	6,86	1 776	13,32
+ Produits financiers	107	0,05	170	0,09	-63	-36,95
- Charges financières	174	0,08			174	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	-66	-0,03	170	0,09	-237	-138,9
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	15 038	7,00	13 499	6,94	1 539	11,40
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	5 941	2,77	4 079	2,10	1 862	45,64
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions						
+ Reprises sur provisions						
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	712	0,33	712	0,37		
RÉSULTAT NET	9 809	4,57	10 131	5,21	-322	-3,18

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Valeur au 31/12/19	Valeur au 31/12/18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-19 816	-15 760
+ Transferts de charges d'exploitation	1 914	2 263
+ Autres produits d'exploitation	33 188	27 369
- Autres charges d'exploitation	182	543
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	107	170
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	174	
+ 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	1 243	
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles	1 243	
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	15 038	13 499
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 941	4 079
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat	712	712
RÉSULTAT NET COMPTABLE	9 809	10 131

TABLEAU DE FINANCEMENT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	15 038
Acquisitions d'immobilisations		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	15 038
Immobilisations incorporelles		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations corporelles	5 311	Immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations corporelles	
Prélèvements des comptes courants		Immobilisations financières	
Diminution des capitaux propres		Apports comptes courants	
Emprunts remboursés (capital)	41 600	Augmentation des capitaux propres	
TOTAL EMPLOIS	46 911	Subvention investissement	
		Emprunts réalisés	41 600
		TOTAL RESSOURCES	56 638

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

a augmenté de 9 727

Augmentation actif circulant	26 424	Diminution actif circulant	
Diminution dettes		Augmentation dettes	5 875
TOTAL	26 424	TOTAL	5 875

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

a augmenté de 20 549

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	10 822
-------------------------------	--	-----------------------------	--------

VARIATION DE TRÉSORERIE

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

a diminué de 10 822

ANALYSE DE TRÉSORERIE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

	-19 816
-	
+	
+	
+	34 920

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE (Ventes - achats d'exploitation)

15 104	100 %
--------	-------

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		107		
Intérêts des emprunts	174			
Remboursement capital	41 600			
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	41 774	107	-41 666	275,86
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles	5 311			
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux		41 600		
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	5 311	41 600	36 289	-240,26
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	47 085	56 812	Variation de trésorerie nette globale	
			9 727	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une dégradation des disponibilités de	-10 822
Une augmentation des créances de	26 424
Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	5 875