



Association Place au Vélo

1 rue d'Auvours

44000 NANTES

Comptes annuels

du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

(12 mois)

SOMMAIRE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présentation de l'entreprise	3
Chiffres clés	4
Compte rendu	5
Comptes annuels	6
Bilan - Actif	7
Bilan - Passif	8
Compte de résultat	9
Annexe	11
Annexe	12
Détail des comptes	21
Bilan actif détaillé	22
Bilan passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	24
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	Autre
Exercice comptable du	01/01/22
au	31/12/22
durée	12 mois

Activités

Activité	Association
Code A.P.E.	9499Z
Nombre de salariés :	9

CHIFFRES CLÉS

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	31/12/22	31/12/21	31/12/20	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Effectif	9	8	6		
Produits d'exploitation	505 817	350 360	258 884	57 923	67,65
Marge brute globale	133 602	65 353	42 940	68 249	104,43
Excédent brut d'exploitation	2 248	-54 548	-58 282	56 796	-104,12
Résultat net de l'exercice	51 505	-7 830	-2 634	59 335	757,77

ÉLÉMENTS FINANCIERS	31/12/22	31/12/21	31/12/20	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	57 233	-2 480	1 629	59 713	
Fonds de roulement net global	101 497	58 322	68 859	43 175	74,03
Besoin en fonds de roulement	-37 335	-56 670	24 013	19 335	-34,12
Trésorerie	138 832	114 991	44 846	23 840	20,73

COMPTE RENDU

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/06/2017, 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	505 817 €
Résultat net comptable	51 505 €
Total du bilan	194 440 €

Fait à NANTES,
Le 06/03/2023.

Béatrice HUBERT,
Responsable de bureau.

Eric GIRARDEAU,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN - ACTIF

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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 en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 826	6 707	119	1 160
Autres	53 487	27 176	26 311	17 240
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	300		300	
TOTAL (I)	60 613	33 883	26 730	18 400
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	20 791		20 791	14 822
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 363		7 363	291
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	139 488		139 488	115 145
Charges constatées d'avance	68		68	2 466
TOTAL (II)	167 710		167 710	132 725
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	228 323	33 883	194 440	151 125

BILAN - PASSIF

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	76 722	84 552
Excédent ou déficit de l'exercice	51 505	-7 830
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>128 227</i>	<i>76 722</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	128 227	76 722
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 860	8 191
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 353	34 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 000	32 000
TOTAL (IV)	66 214	74 403
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	194 440	151 125

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	21 963	23 896	-1 933	-8,09
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	143 542	85 619	57 923	67,65
<i>Dont parrainages</i>	28 979	1 750	27 229	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	307 278	210 773	96 505	45,79
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 amortis, dépr., prov. et transf. charges	5 333	1 740	3 593	206,49
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	27 700	28 332	-632	-2,23
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	505 817	350 360	155 457	44,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	83 469	91 869	-8 400	-9,14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 819	3 897	1 922	49,31
Salaires et traitements	276 475	198 132	78 343	39,54
Charges sociales	82 810	57 042	25 768	45,17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 729	5 802	-74	-1,27
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	667	2 131	-1 464	-68,68
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	454 968	358 873	96 095	26,78
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	50 848	-8 513	59 361	697,29
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	656	231	425	183,87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	656	231	425	183,87
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	656	231	425	183,87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 505	-8 282	59 787	721,89

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		452	-452	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		452	-452	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		452	-452	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	506 473	351 043	155 430	44,28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	454 968	358 873	96 095	26,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	51 505	-7 830	59 335	757,77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	170 830	152 750	18 080	12
Bénévolat	31 067		31 067	
TOTAL	201 897	152 750	49 147	32
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	31 067		31 067	
Personnel bénévole	170 830	152 750	18 080	12
TOTAL	201 897	152 750	49 147	32
TOTAL	51 505	-7 830	59 335	758

Annexe

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de promouvoir, impulser, développer par tous moyens y compris juridiques, l'utilisation du vélo comme moyen de transport respectueux de l'environnement et bénéfique pour la santé.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les principales missions de l'association sont les suivantes:

- agir pour la défense de l'usage du vélo,
- informer, conseiller et accompagner les cyclistes afin de défendre leurs droits et intérêts,
- conduire des actions d'information, d'éducation et de prévention,
- s'assurer que les déplacements à vélo sont pris en compte dans les documents d'aménagement, d'urbanisme et de déplacements urbains,
- agir de manière à faire respecter par tous les moyens légaux, amiables ou judiciaires l'application des lois et règlements édictés en faveur des modes de déplacements actifs.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association est administrée par un conseil d'administration qui se réunit au moins une fois par an. Ses membres décident et gèrent les orientations de l'association.

L'association met en oeuvre tous les moyens légaux propres à contribuer à la réalisation de son objet social.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 51 504,58 €.

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL						
CORP.	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			6 826				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers			4 496			
		Matériel de transport			7 944		12 933	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			27 289		825	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				46 555		13 758		
FINANC.	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières					300		
TOTAL						300		
TOTAL GENERAL				46 555		14 058		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL						
CORP.	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					6 826		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					4 496	
		Matériel de transport					20 877	
		Mat. bureau, inform., mobilier					28 114	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL						60 313		
FINANC.	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					300		
TOTAL						300		
TOTAL GENERAL						60 613		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 666	1 042		6 707
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 991	187		4 178
	Matériel de transport	4 888	1 052		5 940
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 609	3 448		17 057
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		28 155	5 729		33 883
TOTAL GENERAL		28 155	5 729		33 883

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	300		300
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 791	20 791	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 166	1 166	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 333	5 333		
Charges constatées d'avance	68	68		
TOTAUX		27 658	27 358	300
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3) Créances reçues par legs ou donations				

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	68
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	68

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	5 333
Disponibilités	656
TOTAL	5 989

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	84 552	-7 830			76 722
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 830		51 505	-7 830	51 505
TOTAUX	76 722	-7 830	51 505	-7 830	128 227

ANNEXE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	9 860	9 860		
Personnel & comptes rattachés	19 545	19 545		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	21 475	21 475		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	333	333		
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	15 000	15 000		
TOTAUX	66 214	66 214		

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 000

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	5 812
Dettes fiscales et sociales	30 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 172



Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		119	1 160	-1 042	-89,78
21550000 Matériels		6 826	6 826		
28150000 Amort. matériels		-6 707	-5 666	-1 042	-18,38
Autres		26 311	17 240	9 071	52,62
21810000 Installations générales		4 496	4 496		
21820000 Matériel de transport		20 877	7 944	12 933	162,79
21830000 Mat. de bureau et informatique		16 341	15 515	825	5,32
21840000 Mobilier		11 773	11 773		
28181000 Amort. installations générales		-4 178	-3 991	-187	-4,68
28182000 Amort. mat. de transport		-5 940	-4 888	-1 052	-21,52
28183000 Amort. mat bureau & informat.		-12 775	-10 269	-2 506	-24,40
28184000 Amort. mobilier		-4 283	-3 340	-942	-28,21
Immobilisations financières					
Autres		300		300	
27500000 Dépôt caution versés		300		300	
TOTAL (I)		26 730	18 400	8 330	45,27
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		20 791	14 822	5 969	40,27
Avances et acomptes versés sur commandes		864		864	
Autres		6 499	291	6 208	
Disponibilités		139 488	115 145	24 343	21,14
51210000 La banque postale		82 473	58 039	24 434	42,10
51230000 La banque postale - livret A		55 940	54 786	1 154	2,11
51870000 Intérêts à recevoir		656	154	503	327,19
53100000 Caisse		419	2 167	-1 747	-80,64
Charges constatées d'avance		68	2 466	-2 398	-97,24
48600000 Charges constatées d'avance		68	2 466	-2 398	-97,24
TOTAL (II)		167 710	132 725	34 986	26,36
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		194 440	151 125	43 315	28,66

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	76 722	84 552	-7 830	-9,26
<i>11000000 Report à nouveau créditeur</i>	76 722	84 552	-7 830	-9,26
Excédent ou déficit de l'exercice	51 505	-7 830	59 335	757,77
<i>Situation nette (sous total)</i>	128 227	76 722	51 505	67,13
TOTAL (I)	128 227	76 722	51 505	67,13
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs	4 048	2 723	1 325	48,67
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 812	5 468	344	6,29
Personnel et comptes rattachés	19 545	17 712	1 833	10,35
Dettes fiscales et sociales	21 808	16 500	5 308	32,17
<i>43100000 URSSAF</i>	7 614	5 438	2 176	40,01
<i>43708000 Contribution paritarisme</i>	250		250	
<i>43720000 Mutuelle</i>		454	-454	-100,00
<i>43730000 Retraite/prev MALAKOFF / AG2R</i>	2 797	1 966	831	42,29
<i>43820000 Prov. ch. soc/conges à payer</i>	6 943	4 881	2 063	42,26
<i>43860000 Org.soc.charges à payer</i>	3 871	3 546	325	9,16
<i>44210000 Etat prélèvement à la source</i>	333	216	117	54,33
Produits constatés d'avance	15 000	32 000	-17 000	-53,13
<i>48700000 Produits constatés d'avance</i>	15 000	32 000	-17 000	-53,13
TOTAL (IV)	66 214	74 403	-8 189	-11,01
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	194 440	151 125	43 315	28,66

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	21 963	23 896	-1 933	-8,09
75600000 Adhésions association	21 963	23 896	-1 933	-8,09
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	143 542	85 619	57 923	67,65
70600000 Prestations de services divers	30 144	22 437	7 707	34,35
70606000 Atelier de marquage vélos	3 500		3 500	
70610000 Formation "conduite à vélo"	47 248	18 266	28 982	158,67
70620000 Animations scolaires hors conv	9 219	1 395	7 824	560,85
70630000 Animations événements	28 979	1 750	27 229	
70640000 Commissions BAV	1 655	914	742	81,17
70650000 Marquages indiv. & loc. machine	6 175	7 743	-1 568	-20,25
70660500 Sous-traitance marché TRANSWAY	9 747	30 266	-20 519	-67,80
70670000 Contrôles techniques	5 790	2 781	3 009	108,20
70880000 Ventes vélos & divers	1 086	68	1 018	
Dont parrainages	28 979	1 750	27 229	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	307 278	210 773	96 505	45,79
74000000 Subv. aide à l'apprentissage	8 000		8 000	
74020000 Subventions autres communes	5 000	1 750	3 250	185,71
74030000 Subventions cons. dép. 44	95 965	40 375	55 590	137,68
74040000 Subventions préfecture 44	1 900	2 000	-100	-5,00
74050000 Subventions région PDL	25 000	27 001	-2 001	-7,41
74060000 Subventions ville de NANTES	12 800	2 000	10 800	540,00
74070000 Subventions Nantes Métropole	115 613	90 000	25 613	28,46
74080000 Coup de pouces vélo		158	-158	-100,00
74090000 Subvention ROZO_ALVEOLE		16 740	-16 740	-100,00
74091000 Subventions ADEME	36 000	30 000	6 000	20,00
74092000 Subventions FDVA	7 000	750	6 250	833,33
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 amortis, dépr., prov. et transf. charges	5 333	1 740	3 593	206,49
79100000 Transferts de charges	5 333	1 740	3 593	206,49
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	27 700	28 332	-632	-2,23
75800000 Produits de gestion courante	7 247	565	6 682	
75850000 Contributions volontaires	453	2 912	-2 459	-84,44
75860000 Partenariat	20 000	24 855	-4 855	-19,53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	505 817	350 360	155 457	44,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	83 469	91 869	-8 400	-9,14
60410000 Sous-traitance refacturée	9 941	20 266	-10 325	-50,95
60610000 Carburant	36	81	-45	-55,52
60630000 Fourn. petit équipmt outillage	5 964	6 750	-786	-11,65
60640000 Fournitures administratives	2 969	5 462	-2 493	-45,64
60680000 Kits de marquage	12	2 953	-2 941	-99,59
61320000 Locations (immeuble)	3 789	2 779	1 010	36,35
61350000 Locations mobilières	5 036	5 490	-454	-8,27

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
61351000 Location tpe portable	969		969	
61520000 Ent. et rép. s/ biens immob.	6 495	6 455	40	0,62
61550000 Ent. et rép. véhicules & mob.	391	1 323	-932	-70,48
61560000 Maintenance informatique	4 187	6 843	-2 655	-38,81
61610000 Assurance	3 107	2 677	429	16,03
61810000 Docu générale - Abont Presse	282	521	-239	-45,83
61850000 Formations & colloques	2 369	1 170	1 199	102,48
62260000 Honoraires expert-comptable	8 914	6 868	2 047	29,80
62261000 Honoraires CAC	4 200		4 200	
62360000 Catalogues et imprimés	2 460	3 847	-1 387	-36,06
62510000 Voyages et déplacements	4 115	4 001	115	2,86
62570000 Réceptions - Alimentation	3 860	2 679	1 181	44,08
62600000 Frais postaux	2 143	2 056	87	4,23
62630000 Téléphone fixe Mobile	10 070	8 744	1 326	15,17
62650000 Téléphone mobile La Poste		60	-60	-100,00
62780000 Autres services bancaires	615	320	295	92,32
62810000 Cotisations	1 546	527	1 019	193,49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 819	3 897	1 922	49,31
63330000 Formation prof. continue	5 819	3 897	1 922	49,31
Salaires et traitements	276 475	198 132	78 343	39,54
64110000 Salaires bruts	263 188	191 445	71 743	37,47
64112000 Salaires nets GUSO	292	360	-68	-18,94
64120000 Var. prov. congés à payer	3 688	3 714	-26	-0,69
64130000 Indemnités de stage	5 306	2 562	2 745	107,13
64140000 Indemnités et avantages	4 000	51	3 949	
Charges sociales	82 810	57 042	25 768	45,17
64510000 Cotisations URSSAF	40 713	31 602	9 111	28,83
64520000 Cotisations mutuelles	1 799	2 235	-436	-19,51
64530000 Cotisations retraite Malakoff	15 657	8 211	7 446	90,68
64531000 Cotisations prévoyance AG2R	1 547	1 047	500	47,77
64540000 Cotisations pôle emploi	10 005	5 818	4 187	71,97
64580000 Contribution paritarisme	271		271	
64710000 Oeuvres sociales	406		406	
64750000 Médecine du travail/pharmacie	1 267	756	511	67,56
64770000 Tickets restaurant	8 366	5 842	2 523	43,19
64771000 Commissions sur TR	717	694	24	3,42
64820000 Charges sur congés payés	2 063	838	1 225	146,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 729	5 802	-74	-1,27
68112000 Dot. amort. s/immo corp.	5 729	5 802	-74	-1,27
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	667	2 131	-1 464	-68,68
65110000 Redevance OVH	388	209	179	85,79
65160000 Droits auteurs et reproduction	239	308	-70	-22,55
65800000 Charges de gestion courante	40	1 614	-1 574	-97,51
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	454 968	358 873	96 095	26,78
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	50 848	-8 513	59 361	697,29
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	656	231	425	183,87
76810000 Produits financiers	656	231	425	183,87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	656	231	425	183,87
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	656	231	425	183,87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 505	-8 282	59 787	721,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		452	-452	-100,00
<i>77700000 OP subv. inv. virée au résultat</i>		452	-452	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		452	-452	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		452	-452	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	506 473	351 043	155 430	44,28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	454 968	358 873	96 095	26,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	51 505	-7 830	59 335	757,77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	170 830	152 750	18 080	12
<i>87100000 Mécénat de compétence</i>	<i>170 830</i>	<i>152 750</i>	<i>18 080</i>	<i>12</i>
Bénévolat	31 067		31 067	
<i>87500000 Bénévolat</i>	<i>31 067</i>		<i>31 067</i>	
TOTAL	201 897	152 750	49 147	32
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	31 067		31 067	
<i>86200000 Mécénat de compétence</i>	<i>31 067</i>		<i>31 067</i>	
Personnel bénévole	170 830	152 750	18 080	12
<i>86400000 Personnel bénévole</i>	<i>170 830</i>	<i>152 750</i>	<i>18 080</i>	<i>12</i>
TOTAL	201 897	152 750	49 147	32
TOTAL	51 505	-7 830	59 335	758

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	143 542	100,00	85 619	100,00	57 923	67,65
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale Production vendue	143 542	100,00	85 619	100,00	57 923	67,65
PRODUCTION DE L'EXERCICE	143 542	100,00	85 619	100,00	57 923	67,65
+ Cotisations	21 963	15,30	23 896	27,91	-1 933	-8,09
+ Concours publics et subv. d'ex.	307 278	214,07	210 773	246,18	96 505	45,79
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	83 469	58,15	91 869	107,30	-8 400	-9,14
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	389 315	271,22	228 419	266,79	160 896	70,44
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 819	4,05	3 897	4,55	1 922	49,31
- Charges de personnel	359 285	250,30	255 174	298,03	104 111	40,80
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	24 211	16,87	-30 652	-35,80	54 863	178,99
+ Autres produits	33 033	23,01	30 072	35,12	2 961	9,85
- Autres charges	667	0,46	2 131	2,49	-1 464	-68,68
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	56 577	39,41	-2 711	-3,17	59 288	
+ Produits financiers	656	0,46	231	0,27	425	183,87
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	656	0,46	231	0,27	425	183,87
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	57 233	39,87	-2 480	-2,90	59 713	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	5 729	3,99	5 802	6,78	-74	-1,27
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.			452	0,53	-452	-100,00
RÉSULTAT NET	51 505	35,88	-7 830	-9,15	59 335	757,77

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Valeur au 31/12/22	Valeur au 31/12/21
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 248	-54 548
+ Transferts de charges d'exploitation	5 333	1 740
+ Autres produits d'exploitation	49 663	52 228
- Autres charges d'exploitation	667	2 131
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	656	231
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		452
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		452
- 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	57 233	-2 480
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 729	5 802
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		452
RÉSULTAT NET COMPTABLE	51 505	-7 830

TABLEAU DE FINANCEMENT

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	57 233
Acquisitions d'immobilisations		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	57 233
Immobilisations incorporelles		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations corporelles	13 758	Immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	300	Immobilisations corporelles	
Prélèvements des comptes courants		Immobilisations financières	
Diminution des capitaux propres		Apports comptes courants	
Emprunts remboursés (capital)		Augmentation des capitaux propres	
TOTAL EMPLOIS	14 058	Subvention investissement	
		Emprunts réalisés	
		TOTAL RESSOURCES	57 233

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

a augmenté de 43 175

Augmentation actif circulant	10 643	Diminution actif circulant	
Diminution dettes	8 692	Augmentation dettes	
TOTAL	19 335	TOTAL	

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

a augmenté de 19 335

Augmentation de la trésorerie	23 840	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	--------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

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

a augmenté de 23 840

ANALYSE DE TRÉSORERIE

Association Place au Vélo

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

2 248

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

+ 54 329

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

56 577

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		656		
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		656	656	-1,16
Achats d'immobilisations - Incorporelles - Corporelles - Financières	13 758 300			
Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	14 058		-14 058	24,85
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Intérêts des comptes courants				
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	14 058	57 233	Variation de trésorerie nette globale	43 175

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	23 840
Une augmentation des créances de	10 643
Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	-8 692