



Compte rendu financier 2022

Le compte de résultat

exercice du 1er janvier au 31 décembre 2022

CARGES	Réalisé 2021	Réalisé 2022	PRODUITS	Réalisé 2021	Réalisé 2022
60 - Achats			70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services		
Prestations de services			Vente de produits finis et de marchandises	12.959	12.702
Achats matières et fournitures	10.762	10.936	Prestations de services	31.715	34.818
Autres fournitures	173	333	Ventes de dons en nature		
61 - Services extérieurs			74- Subventions d'exploitation		
Locations	14.094	15.120	Aide de l'état (contrats aidés et alternance)	-530	8.578
Entretien et réparation	1.282	3.984	Ville de METZ	150	1.803
Assurance	1.292	1.498	Eurométropole de Metz	38.000	38.000
Documentation	870	578	Plan Régional Santé Environnement	4.425	10.259
62 - Autres services extérieurs			aide service civique et VAE	1.182	580
Rémunérations intermédiaires et honoraires	6.609	4.501	aide emploi associatif Région Grand-Est	5.000	3.000
Publicité, publication	5.729	1.088	FonJEP	3.525	5.331
Déplacements, missions, réceptions	1.205	5.189	75 - Autres produits de gestion courante		
Frais postaux et télécommunications	391	619	Cotisations,	9.035	7.645
Services bancaires et assimilés	505	831	Dons manuels ou legs	20	85
Cotisation fédérations et assos / Frais de recrutement	583	849	Produit divers de gestion courante		
63 - Impôts et taxes			abandons de frais bénévoles	336	416
Impôts et taxes sur rémunération,			76 - Produits financiers		
Autres impôts et taxes	0		intérêts	30	5
64- Charges de personnel			77. Produits exceptionnels		
Rémunération des personnels	37.211	63.081	subvention d'investissement		
Charges sociales	24.552	24.193	78 - Reprises sur amortissements et provisions		
Autres charges de personnel	2.708	700	Reprise sur provisions		
65- Autres charges de gestion courante			Reprise sur ressources non affectées		
66- Charges financières					
67- Charges exceptionnelles			79 - Transfert de charge		
68- Dotation aux amortissements			Remboursement formation /MAIF /CPAM	4.220	10.068
Engagement à réaliser sur subventions attribuées	2.000				
Charges fixes de fonctionnement					
Frais financiers					
Autres					
TOTAL DES CARGES	109.967	133.500	TOTAL DES PRODUITS	110.068	133.291
Résultat =>	101	-210			
86- Emplois des contributions volontaires en nature			87 - Contributions volontaires en nature		
Secours en nature			Bénévolat	59.035	58.426
Mise à disposition gratuite de biens et prestations			Prestations en nature		
Personnel bénévole	59.035	58.426	Dons en nature		
TOTAL	169.002	191.926	TOTAL	169.103	191.717

Le détail des charges

CHARGES	Réalisé 2021	Réalisé 2022	
60 – Achats			
Prestations de services			
Achats matières et fournitures	10.762	10.936	Achats de matières premières, Pièces détachées, Eau , Gaz, Electricité, Fournitures pour activités, Fournitures administratives
Autres fournitures	173	333	
61 - Services extérieurs			
Locations	14.094	15.120	Loyer Maison du Vélo, Charge locative, Abonnement annuel logiciel, Location camionnette
Entretien et réparation	1.282	3.984	
Assurance	1.292	1.498	
Documentation	870	578	
62 - Autres services extérieurs			
Rémunérations intermédiaires et honoraires	6.609	4.501	Honoraires (dont projet PRSE : photos.), Frais d'organisation, Formation, Uniformation
Publicité, publication	5.729	1.088	
Déplacements, missions, réceptions	1.205	5.189	Inclus notamment déplacements et hébergement pour formationn mécanique vélo à Voiron
Frais postaux et télécommunications	391	619	
Services bancaires et assimilés	505	831	
Cotisation fédérations et assos / Frais de recrutement	583	849	
63 - Impôts et taxes			
Impôts et taxes sur rémunération,			
Autres impôts et taxes	0		Cotisation FUB, L'Heureux Cyclage, MAEC
64- Charges de personnel			
Rémunération des personnels	37.211	63.081	
Charges sociales	24.552	24.193	
Autres charges de personnel	2.708	700	
65- Autres charges de gestion courante			
66- Charges financières			
67- Charges exceptionnelles			
68- Dotation aux amortissements			
Engagement à réaliser sur subventions attribuées	2.000		
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
TOTAL DES CHARGES	109.967	133.500	Total charges de l'exercice
Résultat =>	101	-210	Excédent 2021 Déficit 2022
86- Emplois des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et prestations			
Personnel bénévole	59.035	58.426	3896 heures de bénévoles
TOTAL	169.002	191.926	

Les principaux postes de dépenses sont:

- les achats concernant les fournitures diverses et pièces pour l'atelier ainsi que l'eau et l'électricité (10 938 €)
- Le loyer (15 120 €), l'entretien de la Maison du Vélo (3 984 €) et l'assurance (1 498 €)
- Les salaires (63 081 €) ont fortement augmenté notamment suite à l'embauche de Arnaud Fontaine qui a débuté mi-juin 2021 comme animateur de l'atelier. Les charges de salaires sont compensées, en partie, par les aides de la région et de l'état (FONJEP) (voir produits sur page suivante).
- Les charges sociales (24 183 €) sont équivalentes à celles de 2021 mais en 2021 nous avons dû intégrer un reliquat de charge de l'année 2020 correspondant au report de charge que l'URSSAF avait autorisée suite à la crise sanitaire.

Le détail des produits

PRODUITS	Réalisé 2021	Réalisé 2022
70 – Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services		
Vente de produits finis et de marchandises	12.959	12.702
Prestations de services	31.715	34.818
Ventes de dons en nature		
74- Subventions d'exploitation		
Aide de l'état (contrats aidés et alternance)	-530	8.578
Ville de METZ	150	1.803
Eurométropole de Metz	38.000	38.000
Plan Régional Santé Environnement	4.425	10.259
aide service civique et VAE	1.182	580
aide emploi associatif Région Grand-Est	5.000	3.000
FonJEP	3.525	5.331
75 - Autres produits de gestion courante		
Cotisations,	9.035	7.645
Dons manuels ou legs	20	85
Produit divers de gestion courante		
abandons de frais bénévoles	336	416
76 - Produits financiers		
intérêts	30	5
77. Produits exceptionnels		
subvention d'investissement		
78 – Reprises sur amortissements et provisions		
Reprise sur provisions		
Reprise sur ressources non affectées		
79 - Transfert de charge		
Remboursement formation /MAIF /CPAM	4.220	10.068
TOTAL DES PRODUITS	110.068	133.291
87 - Contributions volontaires en nature		
Bénévolat	59.035	58.426
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	169.103	191.717

Ventes de vélos d'occasion – pièces d'occasion - pièces neuves – cartes IGN - bicycode

Prestations de services – Bourses aux vélos
Vélo Ecole Enfants Ville de Metz et adultes
Prestations de services - Animations

Adhésions individuelles : 4620,00 = 231 adhérents
Adhésions couples : 1 375,00 = 110 adhérents
Adhésions familles : 870,00 = 87 adhérents
Adhésions étudiants, chômeurs : 780,00 = 78 adhérents

Cotisation total : 7645,00 = 506 adhérents

La différence d'adhésions entre 2022 et 2021 est due à l'opération « coup de pouce » en 2021 qui a généré plus d'adhésions

Aide financière UNIFORMATION pour les formations (coût pédagogique, hébergement, déplacements...) : 8 858 €
Remboursement CPAM arrêts maladie : 1 210 €

Total produits de l'exercice

3896 heures de bénévoles

Les produits sont répartis de la manière suivante :

- la vente de produits finis et de marchandises (vente de vélos d'occasion, pièces d'occasion et neuves etc) (12 702 €),
- les prestations de service avec l'École du vélo, les bourses aux vélos, et autres (34 818€) qui ont augmenté grâce aux prestations que nous avons pu proposer,

Pour les subventions :

- l'aide de l'état (8 578 €) correspond à l'aide sur les contrats aidés (contrat PEC handicapé et contrat en alternance)
- la subvention Ville de Metz correspond à l'Animation Estivale à destination des enfants durant le mois de Juillet (1 803 €)
- la subvention attribuée par l'Eurométropole de Metz pour l'année 2022 (38 000 €) est identique à l'année précédente
- La subvention de la région (PRSE : Plan Régional Santé Environnement) (10 259 €) est la deuxième et dernière partie du projet "Santé et Environnement" que nous avons lancé en 2021: production de vidéos et expo photo
- l'aide pour les services civique (580 €) et l'aide pour emploi associatif de la Région Grand Est (3 000 €)
- L'aide FONJEP (5 331 €) correspond à l'aide attribué par l'état pour le poste animateur de l'atelier

Le transfert de charge (10 068€)

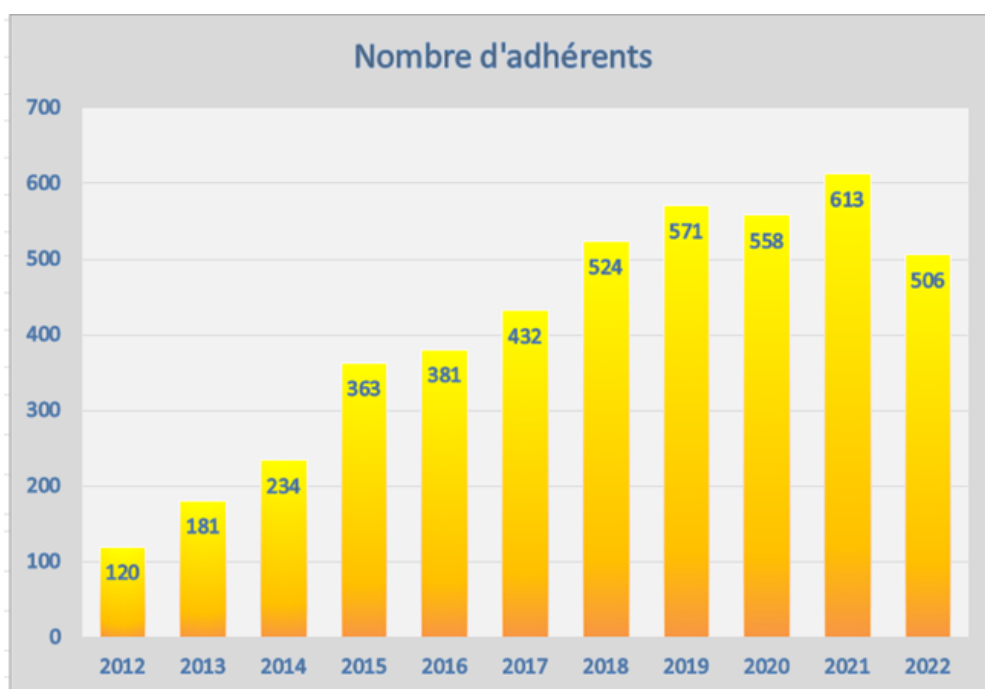
- comprend l'aide financière pour les formations (coût pédagogique, hébergement, déplacements...) (8 858 €) et le remboursement de la CPAM (1 210 €) pour les arrêts maladie.

Les adhérents

Le programme national « coup de pouce » avait fait croître les adhésions en début 2021 car il était possible d'intégrer une adhésion dans ce cadre. Le nombre d'adhérents est donc revenu à un niveau inférieur en 2022 proche des années antérieures. Les activités de l'association se sont également développées sur le volet des prestations et moins fortement en direction des adhérents directement.

En 2021, le nombre d'adhérents était de 613. En 2022, nous sommes à 506. Une baisse de 111 adhésions qui correspond aussi à une baisse du montant des cotisations pour l'année 2022 de 1 390 €.

Ci-dessous l'évolution du nombre d'adhérents sur les 11 dernières années:



et la répartition par catégories d'adhésion sur les 5 dernières années:

		2018	2019	2020	2021	2022
	coef					
étudiant, chômeur	1	165	219	115	101	78
	prix	5 €	5 €	10 €	10 €	10 €
		825 €	1.095 €	1.150 €	1.010 €	780 €
individuelle	1	145	178	210	257	231
	prix	15 €	15 €	20 €	20 €	20 €
		2.170 €	2.670 €	4.200 €	5.140 €	4.620 €
couple	2	112	96	96	138	110
	prix	20 €	20 €	25 €	25 €	25 €
		1.120 €	960 €	1.200 €	1.725 €	1.375 €
famille	3	93	78	129	108	87
	prix	25 €	25 €	30 €	30 €	30 €
		775 €	650 €	1.290 €	1.080 €	870 €
personne morale 30 €	4	4	0	8	4	0
	prix	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €
		30 €	0 €	60 €	30 €	
personne morale 50 €	5	5	0	0	5	0
	prix	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
		50 €	0 €	0 €	50 €	
TOTAL nombre d'adhérents		524	571	558	613	506
	variation	21%	9%	-2%	10%	-17%
montant total en €		4.970 €	5.375 €	7.900 €	9.035 €	7.645 €

Le détail des Bourse aux vélos

Les bourses aux vélos ont reprises sur un rythme équivalent à celui d'avant la crise sanitaire

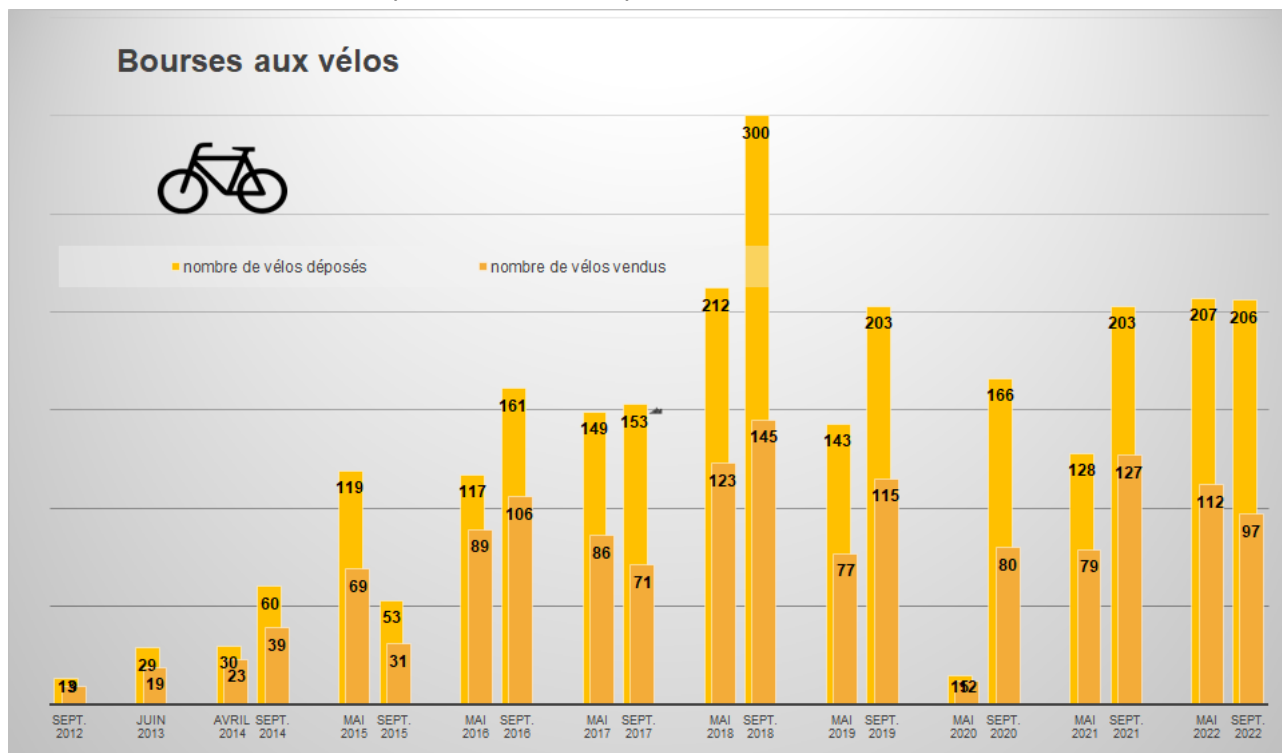
Bourse aux vélos du 9 au 14 mai 2022
207 vélos réceptionnés
112 vélos vendus
95 vélos non vendus

Bourse aux vélos du 5 au 10 septembre 2022
206 vélos réceptionnés
97 vélos vendus
109 vélos non vendus

	DEBIT	CREDIT
Prix acheteur		9 620,00 €
Prix vendeur	8 030,00 €	
=====		
Prestations service		1 590,00 €
Frais de service		70,00 €
Prestations service		1 590,00 €
Confection 3 banderoles	28,59 €	
Affiches et Flyers	179,83 €	
Annonce Facebook	10,00 €	
Restauration	162,00 €	
Location matériel manifestation	57,85 €	
	DEBIT	CREDIT
	438,27 €	1 660,00 €
=====		
RECETTE	1 221,73 €	

	DEBIT	CREDIT
Prix acheteur		8 870,00 €
Prix vendeur	6 990,60 €	
=====		
Prestations service		1 879,40 €
Frais de service		105,00 €
Prestations service		1 879,40 €
Confection 3 banderoles	193,50 €	
Affiches et Flyers	57,15 €	
Annonce Facebook	45,66 €	
Restauration	280,50 €	
	DEBIT	CREDIT
	576,81 €	1 984,40 €
=====		
RECETTE	1 407,59 €	

Evolution du nombre de vélos déposés et vendus depuis 2012 :



Le bilan financier

L'actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
IMMOBILISATIONS				
Autres immobilisations financières				
275500 - Dépôts et cautionnements versés	2 201,12		2 201,12	2 000,00
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de marchandises				
371100 - Stocks Bicycodes	140,00		140,00	550,00
371300 - Stocks Pièces neuves	1 168,37		1 168,37	1 343,81
371400 - Stocks Carte IGN	100,80		100,80	50,40
TIERS				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	67,00		67,00	
Débiteurs divers et créditeurs divers				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs	4 757,00		4 757,00	
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
511200 - Chèques à encaisser				
512001 - Banques - Compte courant	14 525,61		14 525,61	9 654,35
512002 - Banques - Livret Solidaire	15 076,86		15 076,86	30 072,58
512003 - Banques - helloasso	265,00		265,00	45,00
512005 - Banques - SumUp	-5,00		-5,00	
Caisse				
531001 - Caisse - Compte courant				1 112,00
531004 - Caisse - Atelier	58,57		58,57	371,63
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	38 355,33	0,00	38 355,33	45 199,77

Les “dépôts et cautionnements versés” de 2 2021 € correspondent à la caution de la location du local Maison du Vélo (équivalent à 2 loyers mensuels).

Les comptes de tiers, 67 € et 4 757 €, correspondent à des prestations ou ventes exécutées en 2022 mais non payées.

Notre trésorerie (ensemble des “Comptes Financiers”) est de 29 921,04 € ce qui pourrait poser des problèmes de trésorerie pour assumer nos charges (notamment location de la Maison du Vélo et charges salariales) jusqu’au versement de la subvention de L’Eurométropole de Metz qui devrait avoir lieu en milieu d’année 2023.

Le PASSIF

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
CAPITAUX		
Capital et réserves		
106830 - Fonds de trésorerie	10 000,00	10 000,00
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	18 200,89	18 100,06
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)		100,83
129000 - Résultat de l'exercice (déficit)	-209,59	
Provisions pour risques et charges		
151800 - Autres provisions pour risques	10 000,00	10 000,00
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	364,03	6 920,39
Clients et comptes rattachés		
411000 - Clients		60,00
Débiteurs divers et créditeurs divers		
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs		18,49
TOTAL PASSIF	38 355,33	45 199,77

Les dettes fournisseurs (compte 401000 pour 364,03 €) correspondent à des achats ou charges de l'année 2022 qui seront réglés en 2023

A Metz le 29/03/2023

Le Trésorier

Edmond Nagel

le Président

Hervé Ribon