



Compte rendu financier 2023

Le compte de résultat

exercice du 1er janvier au 31 décembre 2023

CHARGES	Réalisé 2022	Réalisé 2023	PRODUITS	Réalisé 2022	Réalisé 2023
60 – Achats			70 – Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services		
Prestations de services			Vente de produits finis et de marchandises	12.702	17.044
Achats matières et fournitures	10.936	19.140	Prestations de services	34.818	65.800
Autres fournitures	333	290	Ventes de dons en nature		
61 - Services extérieurs			74- Subventions d'exploitation		
Locations	15.120	17.087	Aide de l'état (contrats aidés et alternance)	8.578	12.527
Entretien et réparation	3.984	440	Ville de METZ	1.803	4.880
Assurance	1.498	2.687	Eurométropole de Metz	38.000	38.000
Documentation	578	455	Conseil Régional	10.259	
62 - Autres services extérieurs			Conseil Départemental		1.000
Rémunérations intermédiaires et honoraires	4.501	14.303	aide service civique et VAE	580	980
Publicité, publication	1.088	2.041	aide emploi associatif Région Grand-Est	3.000	
Déplacements, missions, réceptions	5.189	2.492	FonJEP	5.331	8.883
Frais postaux et télécommunications	619	586	75 - Autres produits de gestion courante		
Services bancaires et assimilés	831	1.447	Cotisations,	7.645	10.405
Cotisation fédérations et assos / Frais de recrutement	849	779	Dons manuels ou legs	85	710
63 - Impôts et taxes			Produit divers de gestion courante		3
Impôts et taxes sur rémunération,			abandons de frais bénévoles	416	307
Autres impôts et taxes			76 - Produits financiers		
64- Charges de personnel			intérêts	5	11
Rémunération des personnels	63.081	68.099	77- Produits exceptionnels		
Charges sociales	24.193	31.154	subvention d'investissement		9.925
Autres charges de personnel	700	603	78 – Reprises sur amortissements et provisions		
65- Autres charges de gestion courante			Reprise sur provisions		0
Autre charges de gestion courante		389	Reprise sur ressources non affectées		
66- Charges financières			79 - Transfert de charge		
67- Charges exceptionnelles			Remboursement formation /MAIF /CPAM	10.068	65
68- Dotation aux amortissements					
Engagement à réaliser sur subventions attribuées					
Charges fixes de fonctionnement					
Frais financiers					
Autres					
TOTAL DES CHARGES	133.500	172.608	TOTAL DES PRODUITS	133.291	170.540
Résultat =>	-210	-2.068			
86- Emplois des contributions volontaires en nature			87 - Contributions volontaires en nature		
Secours en nature			Bénévolat	58.426	58.000
Mise à disposition gratuite de biens et prestations			Prestations en nature		
Personnel bénévole	58.426	58.000	Dons en nature		
TOTAL	191.926	230.608	TOTAL	191.717	228.540

Le détail des charges

Compte	2022		2023		évolution 2023-2022	
CHARGES D'EXPLOITATION						
602200 - Achats stockés - Produits d'entretien	-57,70		0,00			
603700 - Variation des stocks de marchandises	-7.373,77		-9.520,22			
606110 - Électricité	-791,66		-687,78			
606120 - Gaz	-770,57		-596,24			
606130 - Carburant	-40,51		-577,67			
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-1.110,53		-7.366,48			en 2023 : achat des vélos SRAV + kit + logoss sur camionnette = 7 000 €
606310 - Tee-shirts, casquettes, flocage	-440,62		0,00			
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bure	-350,35	-10.935,71	-391,56	-19.139,95	-8.204,24	
606800 - Autres matières et fournitures	-333,01	-333,01	-290,20	-290,20	42,81	
613000 - Locations (ex : matériel, salle, équipements)	-57,85		-675,70			
613100 - Locations nom de domaine - cloud	-136,66		-31,54			
613200 - Locations immobilières	-12.707,71		-13.425,24			
613250 - Abonnement annuel logiciel	-1.272,78		-897,12			
613500 - Locations camionnette	-129,78		-7,70			
614000 - Charges locatives	-815,22	-15.120,00	-2.049,97	-17.087,27	-1.967,27	charges locatives : en 2023 => reprise impots fonciers de 2020 moins d'investissement dans le local (en 2022 surtout cuisine)
615000 - Entretien et réparations	-3.983,96		-269,47			
615600 - Maintenance	0,00	-3.983,96	-170,36	-439,83	3.544,13	
616100 - Assurances	-1.497,90	-1.497,90	-2.687,22	-2.687,22	-1.189,32	plus d'assurance en 2023 (camionnette)
618140 - Abonnement journaux - revues	-382,77		-382,76			
618300 - Documentation technique	-195,50	-578,27	-72,55	-455,31	122,96	
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-3.200,00		-11.601,15			en 2023: sous traitance prestation SRAV
622860 - Formation	-250,00		-1.540,00			
622900 - UNIFORMATION	-1.051,00	-4.501,00	-1.162,00	-14.303,15	-9.802,15	
623000 - Publicité, publications, relations publiques	-674,76		-1.104,75			
623100 - Annonces et insertions publicitaires	-293,62		-733,15			en 2023 : logoss sur camionnette (612 €) + pub pour bourse aux vélos de mai (121,15€)
623800 - Cadeaux, Prix, Récompenses	-120,00		-173,50			
623810 - Dons	0,00	-1.088,38	-30,00	-2.041,40	-953,02	dons sur 30 € MMS solidaire (giving Tuesday)
625000 - Déplacements, missions, réceptions, hébergement	-3.288,68		-1.199,67			moins de dépalcement pour formation
625100 - Transports et Déplacements	-1.181,88		-651,35			
625700 - Réceptions	-718,16	-5.188,72	-641,40	-2.492,42	2.696,30	
626100 - Frais postaux	-22,81		-34,37			
626200 - Frais de télécommunications	-595,90	-618,71	-552,00	-586,37	32,34	
627000 - Abonnement Cyberplus Banque Populaire	-120,00		-120,20			
627100 - Frais de transaction Terminal SumUp 1,75%	-524,79		-820,41			
627200 - Frais d'achat étranger	-2,80		-4,88			
627800 - Arrêté de compte	-127,78		-442,30			
627810 - Cotisation Visa Business	-56,00	-831,37	-59,25	-1.447,04	-615,67	
628100 - Cotisations Fédérations, Associations	-849,00	-849,00	-779,30	-779,30	69,7	
641100 - Salaires, appointements	-61.448,42		-66.256,25			
641400 - Indemnités service civique	-1.632,55	-63.080,97	-1.842,27	-68.098,52	-5.017,55	
645100 - Cotisations à l'URSSAF	-24.192,92	-24.192,92	-31.154,00	-31.154,00	-6.961,08	<= au total Salaire et URSSAF : + 12 000 € en 2023(Mais poste alternance s'arrête fin fév 2024)
647000 - Autres charges sociales	-24,30		-121,85			
647500 - Médecine du travail, pharmacie	-525,92		-480,88			
648000 - Autres frais de personnel	-150,00	-700,22	0,00	-602,73	97,49	
658000 - Charges diverses de gestion courante	0,00	0,00	-389,00	-389,00	-389,00	
681100 - Dotations aux amortissements, provisions et engagements			-4.500,00	-4500,00	-4500	Amortissement de la camionnette 4500 € X 5ans = 22 500 €
Total	-133.500,14	-133.500,14	-166.493,71	-166.493,71		

SMACL Assurance responsabilité dirigeants	-205,55
MAIF - Assurance multirisque	-1366,40
MAIF - Assurance camionnette	-1095,57
MUTEX - prévoyance employés	-95,32
MUTEX - prévoyance employés	-22,26
MAIF - Assurances - bourse aux vélos	-19,64
MAIF - Assurances - bourse aux vélos	-19,64
PACK SYNERGIE-EURODATACAR, OPTIMUM 2	-98,00

le détail des produits :

Compte	2022	2023	évolution 2023-2022	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
706000 - Ventes de prestations de services	0,00	0,00		
706010 - Prestations de services - Bourse aux vélos	3.469,40	3.849,00		
706013 - Frais de service - Bourse aux vélos	175,00	125,00		
706120 - Vélo Ecole - Ville de Metz	23.380,00	51.909,20		école de vélo scolaire passé de 20 à 42 classes
706160 - Location vélo assistance électrique	99,00	0,00		
706200 - Prestations de services - Animations	7.315,00	9.372,11		
706300 - Ecole du vélo adultes	380,00	545,00		
	34.818,40	65.800,31	30.981,91	
707000 - Ventes de marchandises	0,00	68,00		
707100 - Ventes de vélos d'occasion	4.547,50	4.023,00		
707200 - Ventes de pièces d'occasion	2.862,98	2.675,40		
707300 - Ventes de pièces neuves	4.340,30	5.691,83		
707500 - Ventes de cartes Chouette Balade	10,00	0,00		
707600 - Vente Bicycode	945,00	586,00		
707700 - Vente de déchets recyclables	12.705,78	4.000,00		+ 4 000 € vente de déchets recyclables (Ecologic)
	12.705,78	4.000,00	17044,23	4.338,45
708000 - Produits des activités annexes	16,00	16,00	0,00	0,00
709000 - Rabais, remises et ristournes accordés par l'association	-20,00	-20,00	0,00	0,00
	-20,00	-20,00	0,00	20,00
740100 - Aide de l'état à l'embauche	8.578,32	12.526,62		en 2023 aide plus importante pour poste en alternance
740150 - Aide de l'Etat Service civique	580,00	980,00		
	9.158,32	13.506,62	4.348,30	
740180 - Subventions d'exploitation - Département	0,00	1.000,00		pour 2023 c'est Cyclistes Brillez
740200 - Subventions d'exploitation - Conseil Régional	3.000,00	0,00		
740400 - Subventions d'exploitation - Commune ou intercommunalité	0,00	980,00		
740410 - Subventions d'exploitation - Ville de Metz	1.803,00	3.900,00		en 2023 prestations "Les petit's Maillons" en vacances d'hiver et de printemps
740500 - Subventions d'exploitation - METZ METROPOLE	38.000,00	38.000,00		
740610 - Subventions d'exploitation - FONJEP	5.331,00	8.883,00		aide de 8 800 €/an sur 3 ans pour poste Animateur atelier (reste un trimestre en 2024)
740700 - Subventions d'exploitation - DREAL	10.258,59	0,00		en 2022 : Plan Régional Santé Environnement
	58.392,59	52.763,00	-5.629,59	
754000 - Dons et Collectes	35,00	33,00		
754120 - Abandons de frais par les bénévoles	416,08	273,90		
	451,08	306,90	-144,18	
756100 - Adhésions individuelles	4.620,00	5.980,00		
756200 - Adhésions couples	1.375,00	1.875,00		
756300 - Adhésions familles	870,00	1.200,00		
756400 - Adhésions étudiants, chômeurs	780,00	980,00		
756500 - Adhésions associations	0,00	320,00		
756600 - Adhésions voyageurs	0,00	50,00		
	7.645,00	10.405,00	2.760,00	adhésions en augmentation de 500 à 709 adhérents environ (les rappels d'adhésions vai mail aide!)
758000 - Produits divers de gestion courante	0,00	3,10		c'est quoi ?
758510 - Don en numéraires	50,00	710,00		
	50,00	713,10	663,1	
791100 - Remboursement formation Uniformation	8.858,40	0,00		
791300 - Remboursement CPAM	1.209,57	65,06		
	10.067,97	65,06	-10.002,91	
Total	133.285,14	160.604,22	160.604,22	

Les produits et charges financières et exceptionnelles :

Compte	2022		2023		évolution 2023-2022
PRODUITS FINANCIERS					
768100 - Intérêt parts sociales	1,13		-3,81		
768300 - Intérêts Livret Solidaire Association	4,28		14,32		
Total	5,41	5,41	10,51	10,51	
CHARGES FINANCIERES					
661000 - Charges d'intérêts			-1.357,56		les intérêts sur crédit de la camionnette
Total	0,00	0,00	-1.357,56	-1357,56	
RESULTAT FINANCIER	5,41		-1.347,05		
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
777000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	0,00		9.925,30		3 336 € pour camionnette + 6589,30 € pour achat des vélos
Total		0,00	9.925,30	9925,30	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671410 - Régularisation créance URSSAF	0,00		-4.757,00		
Total	0,00	0,00	-4.757,00	-4757,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			5.168,30		
TOTAL GENERAL	-209,59		-2.068,24	-2.068,24	

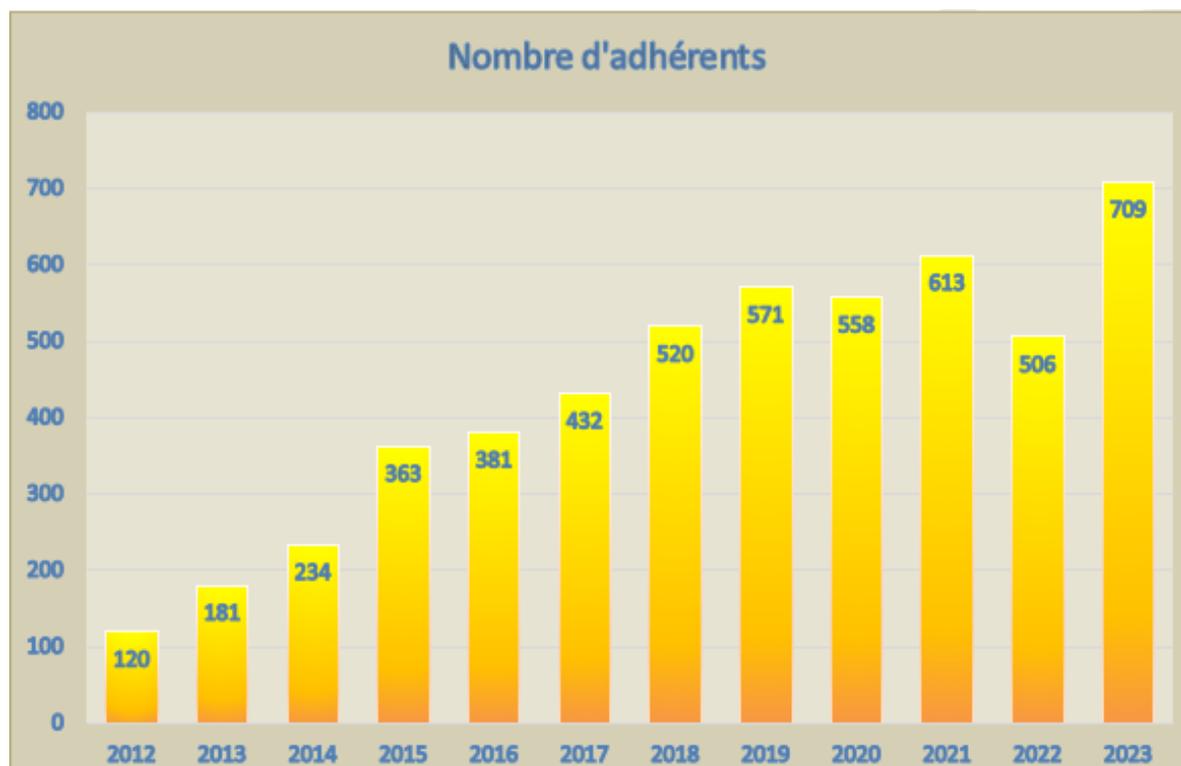
Les adhérents

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 était 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.

Après une légère diminution sur l'année précédente, le nombre d'adhérents a retrouvé une progression pour atteindre **709 adhérents en 2023**.

La recette enregistrée sur le poste des adhésions en **2023 est de 10 405 €** (contre 7 645 € en 2022).

Ci-dessous l'évolution du nombre d'adhérents sur les 12 dernières années :

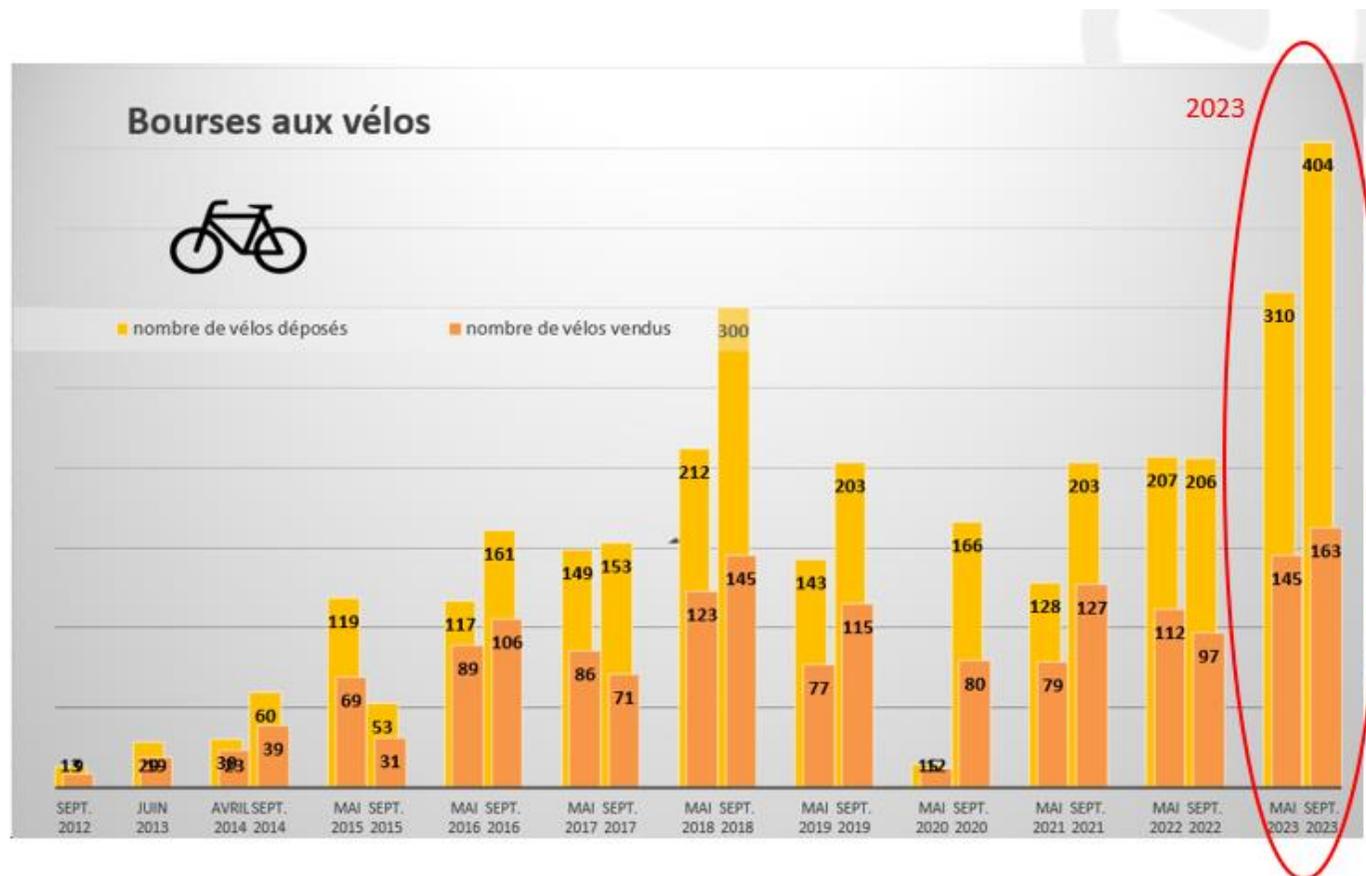


Le détail des Bourse aux vélos

Les bourses aux vélos de 2023 ont eu un beau succès. Le nombre de vélos déposés et vendus sont en forte progression.

Au total sur le cumul des 2 bourses de 2023 : **714 vélos ont été déposés** dont **308 vendus**.

Evolution du nombre de vélos déposés et vendus depuis 2012 :



Détail financier des deux bourses aux vélos :

Bourse aux vélos du 9 au 13 mai 2023		
310 vélos réceptionnés		
145 vélos vendus		
165 vélos non vendus		
	DEBIT	CREDIT
Prix acheteur		16 518,00 €
Prix vendeur	14 660,00 €	
	=====	=====
Prestations service		1 858,00 €
<hr/>		
Frais de service		55,00 €
Prestations service		1 858,00 €
Fournitures de bureau	31,28 €	
Assurance MAIF	19,64 €	
Publicités	121,15 €	
Drap pour banderoles	6,00 €	
Restauration	91,78 €	
Location matériel manifestation	57,85 €	
	DEBIT	CREDIT
	269,85 €	1 913,00 €
	=====	=====
RECETTE	1 643,15 €	

Bourse aux vélos du 19 au 23 septembre 2023		
404 vélos réceptionnés		
163 vélos vendus		
241 vélos non vendus		
	DEBIT	CREDIT
Prix acheteur		15 466,00 €
Prix vendeur	13 475,00 €	
	=====	=====
Prestations service		1 991,00 €
<hr/>		
Frais de service		70,00 €
Prestations service		1 991,00 €
Fournitures de bureau	41,58 €	
Assurance MAIF	19,64 €	
Publicités	157,75 €	
Confection de 3 Banderoles	378,00 €	
Restauration	130,80 €	
Location matériel manifestation	57,85 €	
	DEBIT	CREDIT
	727,77 €	2 061,00 €
	=====	=====
RECETTE	1 333,23 €	

Le bilan financier - l'actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
IMMOBILISATIONS				
Immobilisations corporelles				
218200 - Immobilisations corporelles - camionnette	22 500,00	4 500,00	18 000,00	
Autres immobilisations financières				
275500 - Dépôts et cautionnements versés	2 346,88		2 346,88	2 201,12
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de marchandises				
371100 - Stocks Bicycodes	156,82		156,82	140,00
371300 - Stocks Pièces neuves	1 675,24		1 675,24	1 168,37
371400 - Stocks Carte IGN				100,80
TIERS				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	43 274,20		43 274,20	67,00
Débiteurs divers et créditeurs divers				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs				4 757,00
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
511200 - Chèques à encaisser				
512001 - Banques - Compte courant	3 660,20		3 660,20	14 525,61
512002 - Banques - Livret Solidaire	5 091,18		5 091,18	15 076,86
512003 - Banques - helloasso	25,00		25,00	265,00
512005 - Banques - SumUp	9,00		9,00	-5,00
517001 - Compte en ligne - METZ A VELO	560,00		560,00	
Caisse				
531004 - Caisse - Atelier	611,97		611,97	58,57
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	79 910,49	4 500,00	75 410,49	38 355,33

Amortissement de la camionnette : $4500 \times 5 \text{ ans} = 22\,500 \text{ €}$

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).

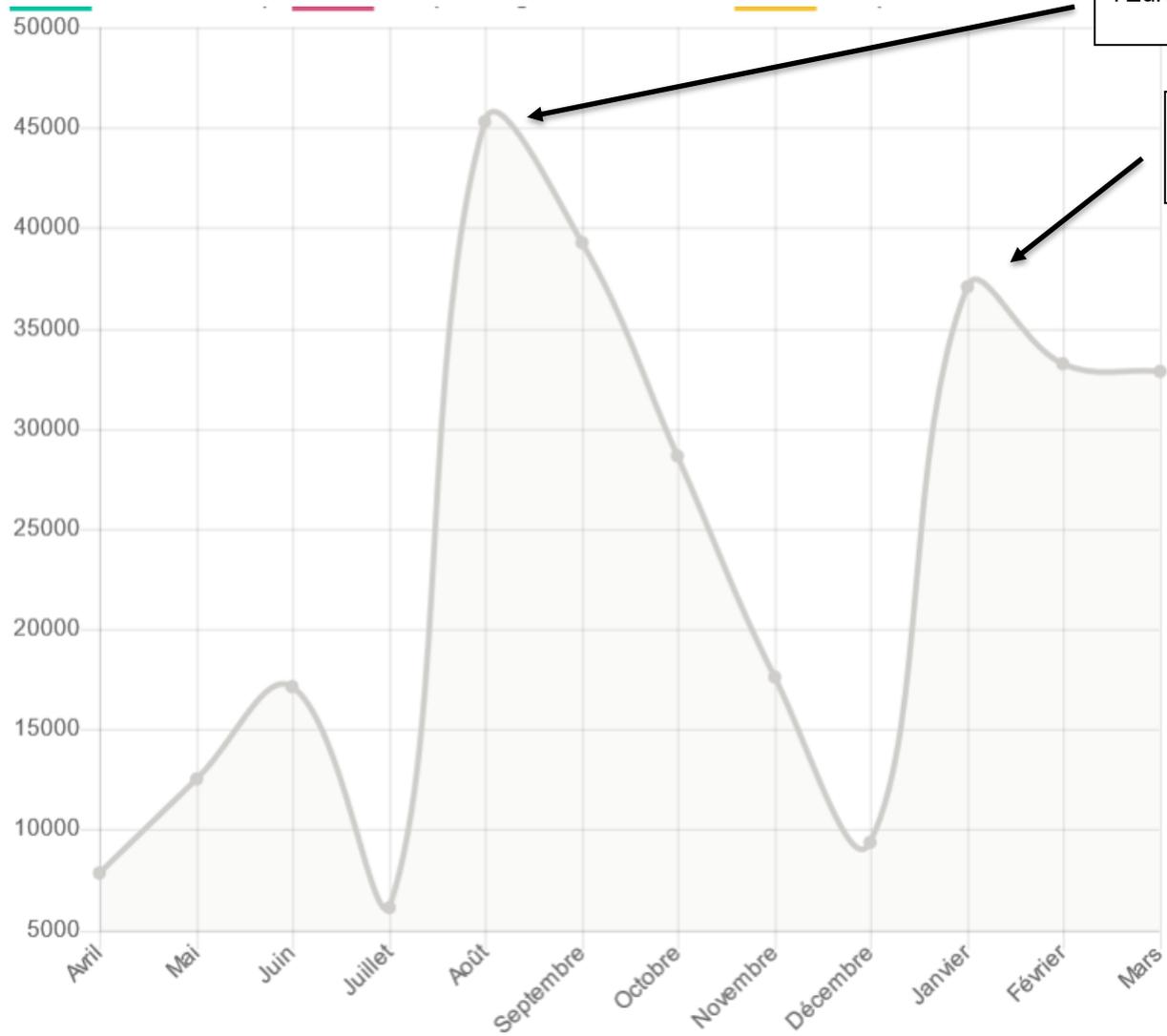
Les stocks de marchandises

Le compte “**clients**” de **43 274,20 €** correspond aux factures des actions réalisées en 2023 qui seront réglés en 2024 dont notamment la prestation de l'école de vélo scolaire d'automne 2023 de 39 274,20 €

L'ensemble des “**Comptes Financiers**”, équivalent de notre trésorerie, est de **9 957,35 € en fin d'année 2023**.

L'association dispose donc de $43\,274,20 \text{ €} + 9\,957,35 \text{ €}$
Soit **53.231,55 €**, ce qui permet juste de financer les charges sur environ 5 mois avant la mise à disposition de la subvention de la métropole qui est généralement versée en en juillet ou aout (voir évolution des comptes de trésorerie page suivante)..

Evolution des comptes de trésorerie d'avril 2023 à mars 2024



Aout 2023 : versement de la subvention de 38 000 € de l'Eurométropole de Metz

Janvier 2024 : versement de la prestation Vélo école scolaire d'automne 2023.

Le bilan financier – le passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	
CAPITAUX			
Capital et réserves			
106830 - Fonds de trésorerie	10 000,00	10 000,00	Le fonds de trésorerie n'a pas été utilisé en 2023
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)			
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	18 200,89	18 200,89	Le report à nouveau reste au même niveau
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-209,59		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
129000 - Résultat de l'exercice (déficit)	-2 068,24	-209,59	Déficit sur l'année 2023
Subventions d'investissement			
131000 - Subventions d'investissement reçues	16 679,98		Subvention d'investissement pour la camionnette : - Région Grand-Est : 8 000,00 € - Département Moselle : 8 679,98 €
139000 - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-3 336,00		
Provisions pour risques et charges			
151800 - Autres provisions pour risques	10 000,00	10 000,00	Amortissement des subventions d'investissement sur 5 ans 3 336 € x 5 ans = 16 680 €
Emprunts et dettes assimilées			
164000 - Emprunts CREDIPAR - camionnette	18 000,00		Provision non utilisé (équivalent à 6 mois de location pour préavis)
TIERS			
Fournisseurs et comptes rattachés			
401000 - Fournisseurs	5 707,75	364,03	Essentiellement restant URSSAF que l'on doit régler en janvier
Débiteurs divers et créditeurs divers			
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs	25,00		
Comptes de régularisation			
487000 - Produits constatés d'avance	2 410,70		Subvention METZ MECENES SOLIDAIRES - Part constatée d'avance (sur les 9 000 €, il reste 2 410 € qui seront utilisé en 2024)
TOTAL PASSIF	75 410,49	38 355,33	