

L'Heureux Cyclage 2019

Rapport financier

Compte de résultat

Vous êtes plutôt du genre verre à moitié vide ou verre à moitié plein ? Le compte de résultat de l'Heureux Cyclage 2019 n'échappe pas à la règle. Voici quelques unes des interprétations à votre disposition, et pour celles-eux qui préfèrent lire les chiffres avant d'en faire une interprétation, rendez-vous directement en page 4.

Tout va bien dans le meilleur des mondes

Déficitaires de 24 901€ en 2018, nous avons totalement rattrapé l'année 2018 en 2019, en étant maintenant bénéficiaires de 24 657€. Il était donc inutile de paniquer, il suffisait d'être patients, notre compte de résultat est équilibré sur deux ans, quelle bonne gestion financière à l'Heureux Cyclage !

La grenouille aussi forte que le bœuf

Notre excédent 2019 n'est pas vraiment lié à l'activité de l'Heureux Cyclage. Sur les 24 657€ d'excédent, 13 690€ sont liés à des opérations exceptionnelles, plus ou moins liées à de « l'économie réelle » :

- 5690€ concernent des activités financées par l'ADEME en 2019 et réalisées par l'Heureux cyclage en 2018, c'est un rattrapage, une queue de budget, cela ne se reproduira pas,
- 2200€ viennent d'une provision pour charge, liée au rattrapage de carrière que nous avons à effectuer : cela correspond effectivement à une charge du même montant dans les salaires bruts,
- environ 5800€ ont une existence « réelle » quasi nulle : il s'agit de recettes liées à la remise à plat de notre bilan comptable, ce document indispensable qui à force d'accumuler des erreurs depuis la création de l'association, demandait à être consolidé. C'est chose faite, au prix d'écritures correctives,

Une hirondelle ne fait pas le printemps

Une partie de notre excédent est bel et bien réel, il est lié à des activités qui ne sont pas forcément destinées à se reproduire :

- il s'agit des recettes permises par la solidarité du réseau, qui ne peuvent pas être considérées comme durables, elles étaient destinées à assurer la survie du réseau, et elles y sont parvenues.

Néanmoins, 4000€ de dons issues de l'événement des « Jours Heureux Cyclage » peuvent encore être déduits de notre excédent,
- de même, nous avons bénéficié en 2019 d'une subvention exceptionnelle de la ville de Strasbourg pour financer l'organisation des Rencontres du réseau, et environ 6000€ ont ainsi pu être affectés à la prise en charge des salaires.

Les formations : ne vous fiez pas aux chiffres, on vous le dit !

Oui, comparé à 2018, nos recettes de formation s'effondrent en 2019, en cohérence avec le choix d'annuler des formations trop peu remplies. Grâce à l'effort consenti par les formateur-ices et ateliers accueillant, la rentabilité des formations s'améliore pourtant : nous facturons moins, mais nous dépensons encore moins. Surtout, le temps dégagé aux salarié-es du réseau nous a permis de nous former pour passer notre audit : une sécurité pour les recettes futures. Dans les événements notables de 2019 sur la formation, on remarque l'organisation de plusieurs formations hors catalogue qui représentent à elles seules quasiment la moitié des recettes de formation.

La capitale, c'est mal

On y croyait : diminuer nos déplacements en concentrant les rencontres de la collégiale et des RG à Paris et à Lyon, ça semblait une idée cohérente pour réduire nos charges de transport. En vrai, notre budget « déplacement » reste globalement le même par rapport à l'année précédente. Avec un fonctionnement général d'une dizaine de collégiens et d'un dizaine de RG, deux salarié-es et des rendez-vous de travail ponctuels divers, nous avons besoin de 15 000€ environ, quelle que soit la ville dans laquelle nous nous rencontrons physiquement. Nous avons peut être gagné en confort et en routine – et donc en temps – mais ça c'est une autre histoire.

Le bilan comptable

On vous l'avait annoncé l'année dernière, 2019 serait l'année du bilan. C'est mission accomplie. L'équipe et surtout le « binôme bilan » a investi un temps conséquent et précieux pour traiter l'ensemble des erreurs et écritures « en attente » accumulées depuis l'utilisation de la Burette au sein de l'Heureux cyclage, de manière remettre à plat entièrement le bilan.

Comment ont-ils procédé ? Et bien, ils ont agité la bouteille et « les erreurs sont remontées jusqu'à 2019 comme des bulles dans un verre d'eau ».

Concrètement, cela signifie qu'à partir de cette assemblée générale, nous sommes à même de présenter un bilan dont nous n'avons pas à rougir en ce qu'il reflète sincèrement la situation financière de l'association.

Quelques éléments notables de ce bilan :

- notre fonds associatif n'est pas conséquent mais il a le mérite d'exister. Selon la lecture du financeur ou du comptable qui le lit, il indique que nous ne sommes pas sur le point de disparaître mais que nous n'avons pas non plus énormément de réserve en cas d'année dure,
- nous avons décidé de considérer que nous payerions toutes nos dettes (qu'on n'arrive pas à payer car nos fournisseurs ne nous répondent plus ou parce qu'ils ont renoncé à nous faire payer sans nous le dire) antérieures au 31/12/2016.
- nous avons abandonné nos créances jusqu'à début 2018 compris, sauf pour les factures supérieures à 1000€. Ca signifie qu'on renonce à être jamais payés pour toutes les factures de montants inférieurs à ca et daté d'avant le 31/12/2017. Nous avons encore bon espoir de récupérer pour presque 4000€ de factures non réglées par nos clients,
- enfin c'est tout à l'honneur de notre client douteux 2018, il n'est plus douteux et nous a payé notre facture, merci à lui !

Compte de résultat 2019 à valider en AG

CHARGES	Réel 2019	PRODUITS	Réel 2019
60 Achats	18 662	706 Vente de Prestations	26 744
Matières premières	580	705000-Études	
604000-Études et prestations	17 750	706050-Formations intendance	1 385
605000- Équipement et travaux		706060-Formations frais matériel	200
606400- Fournitures administratives	236	706100-Formations des professionnels	20 879
606800-Autres	96	706200-Formations de bénévoles	4 280
607000-Achats de marchandises		706700-Prestation d'atelier	
		707000-Marchandises	
61 services extérieurs	4 108		
611000-Sous-traitance générale	450		
613000-Locations	2 623		
615000-Entretiens et réparations			
616000- Assurance	420		
618100-Documentation générale			
618500-Frais de colloques	615		
62 Autres services extérieurs	32 631		
621000-Personnel extérieur	10 855		
622600-Frais d'honoraires	402		
623300-Foire et exposition	1 246		
625100-Déplacements	14 111		
625600-Missions	4 203		
625700-Réceptions	326		
626000-Poste, télécom	1 006		
627000-Services bancaires	99		
628100-Cotisations	383		
63 Impôts et Taxes			
64 Charges de personnel	70 499	74 Subventions	92 162
641001 – Salaires brut	50 320	MTES	40 000
641300 – Primes et gratifications	650	ADEME	28 162
645000 – Cotisations sociales	15 124	Grenoble Alpes Métropole	
648000 – Formations professionnelles AFNOR	4 404	ASP	
65 Charges de gestion courante	1	FDVA	7 000
658800 – Autres (dont vélothon)	1	Strasbourg	15 000
67 Charges exceptionnelles	8 852	FDVA formation de bénévoles	2 000
671300 – Dons			
671400- Créances devenues irrécouvrables	3 819	75 Produits de gestion courante	32 194
67200 – Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	5 033	756000 – Adhésions	14 307
68 Dotations	6 789	758500 – Dons (dont Jours Heureux)	13 648
681130 – Provisions pour charges	6 789	Prix libre bicloud	4 239
Total :	141 540,7		
Bénéfice ou perte	24 657,35	76 Produits financiers	
86 Emploi des contributions		77 Produits exceptionnels	12 892
Biens et prestations gratuits	5 400	78 Reprise sur amortissements et provisions	2 206
Personnel bénévole	40 500	79 Transfert de charge	
Total des charges	45 900		
		Total :	166 198,09
		Excédent	
		87 Contributions en nature	
		Prestations en nature	5 400
		Bénévolat	40 500
		Total des produits	45 900

L'Heureux Cyclage

Bilan comptable 2019

“CE QU'ON A”

“COMMENT ON L'A”

ACTIF	2019	2018	PASSIF	2019	2018
	Net			2019	2018
Actif immobilisé			Fonds propres ou quasi fonds propres	46 065,13 €	12 778,46 €
Immobilisations corporelles			Fonds associatifs	13 406,46 €	23 408,00 €
Installations techniques., matériel et outillage			Fonds associatif SDR	10 406,46 €	23 408,00 €
Autres immobilisations			Fonds associatifs ADR	3 000,00 €	
Immobilisations financières			Réserves		
Participations et créances attachées			Réserves statutaires		
Autres immobilisations financières			Autres réserves - Proiet associatif		
			Report à nouveau		11 902,35 €
			- Solde créditeur		43 280,20 €
Actif circulant	74 964,79 €	45 662,69 €	- Solde débiteur		-31 377,85 €
Stocks			Résultat de l'exercice	24 657,35 €	-24 903,89 €
Matières premières et autres					
approvisionnements En cours de production -			Autres fonds		
biens et services Produits interm. et finis			Subventions d'invest. sur biens non		
			renouvelables Fonds dédiés		
Créances	49 261,83 €	11 948,96 €	Provisions	8 001,32 €	2 372,00 €
Avances et acomptes versés sur commandes en cours			Pour risques	6 788,76 €	
Factures à établir		1 354,60 €	Pour charges	1 212,56 €	2 372,00 €
Clients et comptes rattachés	15 507,83 €	10 594,36 €			
- Clients douteux ou litigieux		2 000,00 €			
- Cotisations non réglées	15 507,83 €	8 594,36 €	Passif circulant	28 549,66 €	33 303,76 €
Autres	33 754,00 €		Dettes	28 549,66 €	
- Subventions à recevoir ADEME	33 754,00 €		Avances et acomptes reçus commandes		
Trésorerie	25 702,96 €	33 713,73 €	Fournisseurs et comptes rattachés	18 002,94 €	23 120,15 €
Disponibilités	25 702,96 €	33 713,73 €	- Dettes fournisseurs	16 802,94 €	16 620,15 €
- Banque (CMI + CM3)	23 884,36 €	31 713,33 €	- Factures non parvenues	1 200,00 €	500,00 €
- Caisse	318,60 €	0,40 €	- prêts accordés au réseau		6 000,00 €
- Régies	1 500,00 €	2 000,00 €	Dettes fiscales et sociales	10 546,72 €	10 183,61 €
			- Dette provisionnée pour congés à payer	3 956,73 €	3 702,98 €
			- URSSAF	1269,45	1 559,21 €
			- Humanis - Retraite compl.	1 297,49 €	316,75 €
			- Prévoyance	116,94 €	-7,36 €
			- Prévoyance complémentaire	63,48 €	61,91 €
			- Uniformation - Cotisation form. pro.	682,24 €	1 512,29 €
			- Rémunérations dues	3 129,30 €	-1 470,17 €
			- Prélèvement à la source (impôts)	31,09 €	
			- Autres charges à payer (organismes sociaux)		4 508,00 €
			Dettes sur immo.et comptes rattachés		
			Autres dettes		
			Dettes financières		
			Emprunts et dettes auprès des		
			établ.		
Comptes de régularisation de l'Actif		419,53 €	Comptes de régularisation de passif	350,00 €	
Charges constatées d'avance		419,53 €	Produits constatés d'avance	350,00 €	
- Assurance 2019		419,53 €	- cotisation membre	350,00 €	
TOTAL GENERAL	74 964,79 €	46 082,22 €	TOTAL GENERAL	74 964,79 €	46 082,22 €