

L'HEUREUX-CYLAGE

Compte de résultat 2023

CHARGES	CR 2022	Budget prev 2023	CR 2023	Budget prev 2024
Charges d'exploitation	196 172,09 €	221 240,37 €	188 635,06 €	269 059,08 €
Achats	6 893,85 €	12 350,00 €	24 658,03 €	15 870,00 €
Achats de matériel de formation	500,00 €	1 300,00 €	0,00 €	0,00 €
Achats d'études et de prestations de services	5 614,43 €	7 800,00 €	22 950,77 €	13 225,00 €
Achats de matériels, équipements et travaux	0,00 €	0,00 €	368,99 €	20,00 €
Fournitures d'entretien et de petit équipement	475,60 €	300,00 €	137,93 €	875,00 €
Achats de fournitures administratives	303,82 €	2 950,00 €	131,39 €	500,00 €
Autres matières et fournitures	0,00 €	0,00 €	1 068,95 €	1 250,00 €
Services extérieurs	20 982,76 €	6 555,00 €	4 942,96 €	20 120,00 €
Sous-traitance générale	16 444,51 €	500,00 €	1 518,00 €	14 220,00 €
Locations	2 747,02 €	3 200,00 €	2 050,90 €	4 000,00 €
Entretien et réparations				
Assurances	483,73 €	505,00 €	530,56 €	550,00 €
Divers documentation	656,50 €	350,00 €	13,50 €	350,00 €
Frais de colloque	651,00 €	2 000,00 €	830,00 €	1 000,00 €
Autres services extérieurs	48 009,89 €	64 638,88 €	32 851,57 €	50 189,40 €
Personnel extérieur à l'association	10 550,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	7 100,00 €
Honoraires (Gestion de paie)	1 616,07 €	1 000,00 €	424,50 €	500,00 €
Frais d'actes	0,00 €	0,00 €	350,00 €	0,00 €
Publicité, publications, relations publiques	2 610,63 €	4 000,00 €	3 537,06 €	3 825,00 €
Déplacements, missions, réceptions	31 448,52 €	46 538,88 €	23 255,30 €	34 084,40 €
- Déplacement	15 828,47 €	25 960,00 €	14 106,14 €	16 580,00 €
- Mission	1 685,15 €	14 098,88 €	1 371,89 €	9 178,40 €
- Réception	13 934,90 €	6 480,00 €	7 777,27 €	8 326,00 €
Frais postaux et de télécomm.	1 325,47 €	1 600,00 €	1 136,01 €	2 000,00 €
Frais bancaires et assimilés	190,00 €	200,00 €	148,70 €	500,00 €
Cotisations (MNEI et CNEA)	269,20 €	300,00 €	1 000,00 €	2 180,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel	117 071,24 €	131 133,80 €	114 320,81 €	173 316,75 €
Rémunérations et traitements	80 377,78 €	93 900,00 €	82 494,68 €	122 380,00 €
- Salaires bruts	82 040,84 €	91 500,00 €	79 110,74 €	118 080,00 €
- Congés payés	-3 329,46 €	300,00 €	1 752,09 €	1 500,00 €
- Indemnités transports	1 666,40 €	2 100,00 €	1 631,85 €	2 800,00 €
- Indemnités chômage partiel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cotisations sociales (Part. patronale)	28 654,26 €	35 000,00 €	29 931,73 €	43 045,15 €
- Urssaf Cotisations patronales	20 385,05 €		21 222,56 €	
- Prévoyance Santé (Mutuelle)	596,08 €		482,44 €	
- Caisse de Retraite Cotisations Patronales	5 555,12 €		5 755,27 €	
- Prévoyance Cotisations Patronales	932,62 €		1 166,20 €	
- Formation Professionnelle - Cotisations Patronales	1 185,39 €		1 305,26 €	
Autres cotisations sociales	289,20 €	433,80 €	194,40 €	513,60 €
- Médecine du travail	289,20 €	433,80 €	194,40 €	513,60 €
Autres charges de personnel	7 750,00 €	1 800,00 €	1 700,00 €	7 378,00 €
Autres charges de gestion courante	1 311,33 €	5,00 €	303,98 €	500,00 €
Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles	649,63 €	500,00 €	2 868,35 €	500,00 €
Dons (Grésille)	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
créances devenues irrécouvrables durant l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	149,63 €	0,00 €	2 368,35 €	0,00 €
Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 903,02 €	6 557,69 €	11 557,71 €	9 062,92 €
Dotations aux amortissements sur immob. Incorporelles		5 330,37 €	5 330,39 €	3 553,57 €
Dotations aux immo. Corporelles	1 403,02 €	1 227,32 €	1 227,32 €	509,35 €
Dotations aux provisions pour charges	500,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL CHARGES	196 821,72 €	221 740,37 €	191 503,41 €	269 559,08 €
Solde créditeur (Résultat de l'exercice - bénéfice)	-3 786,53 €	0,00 €	39 209,49 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	193 035,19 €	221 740,37 €	230 712,90 €	269 559,08 €
Emploi des contributions volontaires en nature	145 590,50 €	125 000,00 €	118 563,99 €	126 220,00 €
Mise à disposition gratuite de biens	4 600,00 €	5 000,00 €	5 720,00 €	6 220,00 €
Prestations				
Bénévolat	140 990,50 €	120 000,00 €	112 843,99 €	120 000,00 €
- Bénévoles en collégiale	131 380,79 €	0,00 €	102 340,67 €	
- Bénévoles RG	9 609,71 €	0,00 €	10 503,32 €	
TOTAL EVALUATION DES CHARGES	338 625,69 €	346 740,37 €	349 276,89 €	395 779,08 €

PRODUITS	CR 2022	Budget prev 2023	CR 2023	Budget prev 2024
Produits d'exploitation	184 811,16 €	219 990,37 €	227 258,48 €	256 681,08 €
Prestations - Ventas	89 599,04 €	94 360,00 €	108 170,13 €	136 465,00 €
Études	10 275,00 €	5 600,00 €	7 384,00 €	2 500,00 €
Prestations de service	70 044,04 €	88 760,00 €	100 676,13 €	133 965,00 €
- Refacturation Repas, hébergements	6 383,35 €	5 500,00 €	6 367,29 €	3 750,00 €
- matériels, frais de déplacement				
- Formations des salariés	29 050,00 €	34 860,00 €	45 098,98 €	51 000,00 €
- Formations des bénévoles	12 840,00 €	11 000,00 €	8 370,00 €	10 000,00 €
- BICLOUD	12 630,69 €	15 000,00 €	13 274,86 €	16 885,00 €
- Rémunération organisme certificateur	0,00 €	3 000,00 €	8 480,00 €	
- Autres prestations de service	9 140,00 €	19 400,00 €	27 565,00 €	44 800,00 €
Produits des activités annexes (dont frais des RNHC)	9 280,00 €	0,00 €	110,00 €	0,00 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	65 780,60 €	95 000,00 €	88 000,00 €	92 566,00 €
État	57 600,00 €	75 000,00 €	68 000,00 €	64 580,00 €
- Ministère de l'Écologie, du Développement Durable et de l'Énergie	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
- Direction Régionale et Départementale de la Jeunesse, des Sports et de la Cohésion Sociale Auvergne-Rhône-Alpes - FDVA (formation bénévoles)	2 600,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
- ADEME	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	31 580,00 €
- Jeunesse et Education Populaire (DIEPVA)	0,00 €	17 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €
- FDVA fonctionnement et projets innovants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Conseil régional	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Région Auvergne-Rhône-Alpes (rencontres LHC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ecologie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
- AAP Ecologie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
Fonds européens	1 514,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	19 986,00 €
- Erasmus +	1 514,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	19 986,00 €
Agence de service et de paiement	6 666,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres produits de gestion courante	29 431,52 €	30 630,37 €	31 088,35 €	27 650,08 €
Cotisations	23 335,62 €	23 500,00 €	25 411,92 €	23 450,08 €
Dons	6 088,00 €	7 130,37 €	5 673,80 €	4 200,00 €
Autres produits divers de gestion courante	7,90 €	0,00 €	2,63 €	0,00 €
Erreur de caisse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels	658,41 €	0,00 €	1 089,42 €	0,00 €
Produits sur exercice antérieur	658,41 €	0,00 €	1 089,42 €	0,00 €
Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
produits exceptionnels divers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €	500,00 €	5 000,00 €
Reprise des provisions pour risques / charges	0,00 €	0,00 €	500,00 €	5 000,00 €
Transfert de charges d'exploitation	7 565,62 €	1 750,00 €	1 865,00 €	7 878,00 €
Transfert de charges d'exploitation	7 565,62 €	1 750,00 €	1 865,00 €	7 878,00 €
TOTAL PRODUITS	193 035,19 €	221 740,37 €	230 712,90 €	269 559,08 €
Solde débiteur (Résultat de l'exercice - perte)				
TOTAL GENERAL	193 035,19 €	221 740,37 €	230 712,90 €	269 559,08 €
Contribution volontaire en nature	145 590,50 €	125 000,00 €	118 563,99 €	126 220,00 €
Bénévolat	140 990,50 €	120 000,00 €	112 843,99 €	120 000,00 €
Prestations				
Dons en nature	4 600,00 €	5 000,00 €	5 720,00 €	6 220,00 €
TOTAL EVALUATION DES PRODUITS	338 625,69 €	346 740,37 €	349 276,89 €	395 779,08 €

L'Heureux Cyclage
Bilan comptable 2023 au 31/12/2023

CE QU'ON A				
ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.cumul.	Net	
Actif immobilisé	20 220,99 €	9 043,97 €	11 177,02 €	17 734,73 €
Immobilisations incorporelles	15 991,11 €	5 330,39 €	10 660,72 €	15 991,11 €
Autres immobilisations incorp. (organisme certifié)	15 991,11 €	5 330,39 €	10 660,72 €	15 991,11 €
Immobilisations corporelles	4 229,88 €	3 713,58 €	516,30 €	1 743,62 €
Matériel de bureau et informatique	4 229,88 €	3 713,58 €	516,30 €	1 743,62 €
Autres immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant			179 207,12 €	145 338,85 €
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production - biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances			93 661,51 €	61 084,73 €
Avances et acomptes versés sur commandes en cours				
Factures à établir				
Usagers et comptes rattachés			56 509,51 €	22 370,33 €
- Usagers (et organismes de prise en charge)			39 269,51 €	12 930,33 €
- Produits non encore facturés			17 240,00 €	9 440,00 €
Subventions à recevoir			36 700,00 €	38 450,00 €
- Subvention d'exploitation			24 250,00 €	26 000,00 €
- Subvention d'exploitation à recevoir			12 450,00 €	12 450,00 €
Opérations particulières avec l'État			452,00 €	264,40 €
Trésorerie			85 545,61 €	84 254,12 €
Disponibilités			85 545,61 €	84 254,12 €
- Banque			84 036,41 €	82 730,42 €
- Chèques à encaisser				
- Caisse			9,20 €	3,70 €
- Régies			1 500,00 €	1 500,00 €
Comptes de régularisation de l'Actif			49,00 €	505,13 €
Produits à recevoir				
Charges constatées d'avance			49,00 €	505,13 €
- Assurance			49,00 €	505,13 €
TOTAL GENERAL			190 433,14 €	163 578,71 €
			2023	2022
Fonds de roulement (FR)			122 209,86 €	71 942,66 €
Besoin en fonds de roulement (BFR)			59 601,25 €	33 169,41 €
Trésorerie nette (TN)			62 608,61 €	38 773,25 €
Trésorerie immédiate (TI)			1,84	1,39
Trésorerie moyenne (TM)			4,59	3,58

COMMENT ON L'A		
PASSIF	2023	2022
Fonds propres ou quasi fonds propres	133 386,88 €	89 677,39 €
Fonds associatifs	87 964,83 €	10 406,46 €
Fonds associatif SDR	87 964,83 €	10 406,46 €
Fonds associatifs ADR		
Réserves		
Réserves statutaires		
Autres réserves - Projet associatif		
Reports à nouveau		81 344,89 €
- Solde créditeur	39 209,49 €	
- Solde débiteur		-3 786,52 €
Résultat de l'exercice	39 209,49 €	-3 786,52 €
Autres fonds	0,00 €	0,00 €
Fonds dédiés		
Provisions	6 212,56 €	1 712,56 €
Pour risques	5 000,00 €	500,00 €
Pour charges	1 212,56 €	1 212,56 €
Passif circulant	34 060,26 €	27 915,32 €
Dettes	34 060,26 €	27 915,32 €
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 037,45 €	17 723,41 €
- Dettes fournisseurs	17 037,45 €	17 198,91 €
- Factures non parvenues		524,50 €
- débiteurs et créditeurs divers (prêts accordés au réseau)		
Dettes fiscales et sociales	17 022,81 €	10 191,91 €
- Personnel - Rémunérations dues	7 062,12 €	4 270,08 €
- Dette provisionnée pour congés à payer	2 779,53 €	1 027,44 €
- URSSAF	4 136,72 €	2 391,34 €
- Humanis - Retraite compl.	1 164,90 €	604,21 €
- Prévoyance	382,88 €	303,89 €
- Mutuelle	103,38 €	64,44 €
- Uniformation - Cotisation form. pro.	1 305,26 €	1 496,56 €
- Prélèvement à la source (impôts)	88,02 €	33,95 €
- Autres charges à payer (organismes sociaux)		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Comptes de régularisation de passif	22 986,00 €	45 986,00 €
Produits constatés d'avance	22 986,00 €	45 986,00 €
TOTAL GENERAL	190 433,14 €	163 578,71 €