



Rapport d'activités 2021

Assemblée générale du 26 mars 2022

Sommaire

Compte de résultat 2021.....	2
Bilan comptable 2021 au 31 décembre 2021.....	3
Notes de lecture du compte de résultat.....	4
Bilan des charges.....	4
Bilan des produits.....	5
Le résultat.....	7
Notes de lecture du bilan.....	7
Bilan de l'actif (ce qu'on a au 31/12/2021).....	7
Bilan du passif (comment on l'a).....	8

Compte de résultat 2021

L'HEUREUX-CYCLAGE Compte de résultat 2021

	2019	2020	2021	Prévisionnel 2022
CHARGES				
Charges d'exploitation	132 689,20 €	109 643,51 €	126 126,84 €	190 840,00 €
Achats	18 661,21 €	5 682,75 €	4 950,15 €	28 650,00 €
Achats d'études et de prestations de services	17 750,00 €	4 733,32 €	3 173,70 €	27 500,00 €
Achats non stockés de matières et fournitures	95,85 €	792,54 €	263,29 €	600,00 €
Achats de fournitures administratives	235,46 €	156,89 €	136,61 €	250,00 €
Achats de matériel de formation	579,90 €		1 376,55 €	300,00 €
Services extérieurs	4 107,23 €	7 617,21 €	13 759,56 €	7 350,00 €
Sous-traitance générale	450,00 €	4 100,00 €	7 682,00 €	500,00 €
Locations	2 622,70 €	2 053,22 €	3 003,22 €	3 500,00 €
Entretien et réparations	0,00 €	216,00 €		
Assurances	419,53 €	450,44 €	496,40 €	500,00 €
Divers documentation		797,55 €	807,10 €	850,00 €
Frais de colloque	615,00 €		1 770,84 €	2 000,00 €
Autres services extérieurs	32 633,03 €	21 242,67 €	27 999,55 €	36 280,00 €
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	10 855,00 €	7 812,00 €	9 980,00 €	11 000,00 €
Honoraires (Gestion de paie)	401,54 €	1 781,04 €	1 084,15 €	800,00 €
Publicité, publications, relations publiques	1 246,27 €	1 607,56 €	1 765,11 €	2 000,00 €
Déplacements, missions, réceptions	18 643,03 €	8 306,16 €	13 306,89 €	20 500,00 €
- Déplacement	14 115,25 €	5 066,96 €	7 778,63 €	15 000,00 €
- Mission	4 202,74 €	2 739,20 €	5 247,24 €	5 000,00 €
- Réception	325,04 €	500,00 €	281,02 €	500,00 €
Frais postaux et de télécomm.	1 005,50 €	1 286,02 €	1 544,20 €	1 600,00 €
Frais bancaires et assimilés	98,96 €	57,49 €	80,00 €	130,00 €
Cotisations (MNEI et CNEA)	382,73 €	392,40 €	239,20 €	250,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel	70 497,92 €	62 556,47 €	78 513,93 €	117 273,67 €
Rémunérations et traitements	50 970,07 €	49 132,36 €	62 899,14 €	92 805,89 €
- Salaires bruts	50 320,32 €	50 496,27 €	61 694,76 €	90 505,89 €
- Congés payés	253,75 €	330,63 €	69,54 €	300,00 €
- Indemnités transports	396,00 €	448,14 €	1 134,84 €	2 000,00 €
- Indemnités chômage partiel	0,00 €	-2 142,68 €	0,00 €	0,00 €
Cotisations sociales (Part. patronale)	14 948,65 €	13 239,31 €	15 429,99 €	24 190,58 €
Autres cotisations sociales	175,20 €	184,80 €	184,80 €	277,20 €
- Médecine du travail	175,20 €	184,80 €	184,80 €	277,20 €
Autres charges de personnel	4 404,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres charges de gestion courante	1,05 €	1,79 €	3,03 €	3,00 €
Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles	8 851,54 €	1 860,00 €	10 332,11 €	500,00 €
Dons (Grésille/Etudes et chantiers SC)	0,00 €	850,00 €	530,00 €	500,00 €
créances devenues irrécouvrables durant l'exercice	3 818,50 €	265,64 €	0,00 €	0,00 €
Charges sur exercices antérieurs	2 500,00 €	744,36 €	9 802,10 €	0,00 €
Autres charges exceptionnelles	2 533,04 €	0,00 €	0,01 €	0,00 €
Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	6 788,76 €	12 542,62 €	900,62 €	1 283,33 €
Dotations aux immo. Corporelles	0,00 €	182,62 €	900,62 €	1 283,33 €
Dotations aux provisions pour charges	6 788,76 €	2 360,00 €	0,00 €	0,00 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL CHARGES	141 540,74 €	111 503,51 €	136 458,95 €	191 340,00 €
Solde créditeur (Résultat de l'exercice - bénéfice)	24 657,49 €	27 138,25 €	29 549,15 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	166 198,23 €	138 641,76 €	166 008,10 €	191 340,00 €
Emploi des contributions volontaires en nature	45 900,00 €	34 920,00 €	60 806,50 €	70 000,00 €
Mise à disposition gratuite de biens	5 400,00 €	2 746,00 €	4 800,00 €	5 000,00 €
Prestations				
Bénévolat	40 500,00 €	32 174,00 €	56 006,50 €	65 000,00 €
TOTAL EVALUATION DES CHARGES	212 098,23 €	173 561,76 €	226 814,60 €	261 340,00 €

	2019	2020	2021	Prévisionnel 2022
PRODUITS				
Produits d'exploitation	151 101,05 €	129 004,00 €	153 088,31 €	191 340,00 €
Prestations - Ventes	26 743,79 €	31 322,68 €	72 600,50 €	67 000,00 €
Études	0,00 €	5 976,00 €	13 804,00 €	10 000,00 €
Formation (prestation de services)	26 743,79 €	25 346,68 €	58 796,50 €	57 000,00 €
- Repas et hébergements	1 584,60 €	601,83 €	4 130,90 €	4 000,00 €
- Formations des salariés	20 879,19 €	12 830,00 €	36 087,50 €	35 000,00 €
- Formations des bénévoles	4 280,00 €	3 748,00 €	10 850,00 €	10 000,00 €
- BICLOUD	0,00 €	8 166,85 €	7 728,10 €	8 000,00 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	92 162,00 €	78 000,00 €	55 700,00 €	102 600,00 €
État	42 000,00 €	41 500,00 €	30 700,00 €	65 000,00 €
- Ministère de l'Écologie, du Développement Durable et de l'Énergie	40 000,00 €	40 000,00 €	30 000,00 €	40 000,00 €
- Direction Régionale et Départementale de la Jeunesse, des Sports et de la Cohésion Sociale Auvergne-Rhône-Alpes - FDVA (formation bénévoles)	2 000,00 €	1 500,00 €	700,00 €	0,00 €
- ADEME	28 162,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Fond de solidarité	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €
FDVA fonctionnement et projets innovants	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Conseil régional	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Région Auvergne-Rhône-Alpes (rencontres LHC)	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Commune	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ville de Strasbourg (rencontres LHC)	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds européens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31 000,00 €
Erasmus +				31 000,00 €
Agence de service et de paiement				6 600,00 €
Autres produits de gestion courante	32 195,26 €	19 681,32 €	24 787,81 €	21 740,00 €
Cotisations	14 306,20 €	15 566,70 €	20 902,20 €	18 000,00 €
Dons	17 886,92 €	4 111,12 €	3 881,50 €	3 740,00 €
Autres produits divers de gestion courante	0,14 €	3,50 €	4,11 €	0,00 €
Erreur de caisse	2,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels	12 892,18 €	253,00 €	559,79 €	0,00 €
Produits sur exercice antérieur	6 881,34 €	3,00 €	559,79 €	0,00 €
Autres produits exceptionnels	835,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €
produits exceptionnels divers	5 175,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur amortissements et provisions	2 205,00 €	6 788,76 €	12 360,00 €	0,00 €
Reprise des provisions pour risques / charges	2 205,00 €	6 788,76 €	2 360,00 €	0,00 €
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €
Transfert de charges d'exploitation	0,00 €	2 596,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL PRODUITS	166 198,23 €	138 641,76 €	166 008,10 €	191 340,00 €
Solde débiteur (Résultat de l'exercice - perte)				
TOTAL GENERAL	166 198,23 €	138 641,76 €	166 008,10 €	191 340,00 €
Contribution volontaire en nature	45 900,00 €	34 920,00 €	60 806,50 €	70 000,00 €
Bénévolat	40 500,00 €	32 174,00 €	56 006,50 €	65 000,00 €
Prestations				
Dons en nature	5 400,00 €	2 746,00 €	4 800,00 €	5 000,00 €
TOTAL EVALUATION DES PRODUITS	212 098,23 €	173 561,76 €	226 814,60 €	261 340,00 €

Bilan comptable 2021 au 31 décembre 2021

CE QU'ON A

COMMENT ON L'A

ACTIF	2021			2020	PASSIF	2021	2020
	Brut	Amort.cumul.	Net				
Actif immobilisé	3 849,98 €	1 083,24 €	2 766,74 €	2 004,36 €	Fonds propres ou quasi fonds propres	92 963,91 €	75 774,76 €
Immobilisations corporelles	3 849,98 €	1 083,24 €	2 766,74 €	2 004,36 €	Fonds associatifs	10 406,46 €	10 406,46 €
Matériel de bureau et informatique	3 849,98 €	1 083,24 €	2 766,74 €	2 004,36 €	Fonds associatif SDR	10 406,46 €	10 406,46 €
Autres immobilisations					Fonds associatifs ADR		
Immobilisations financières					Réserves		
Participations et créances rattachées					Réserves statutaires		
Autres immobilisations financières					Autres réserves - Projet associatif		
					Reports à nouveau	51 795,74 €	24 657,49 €
					- Solde créditeur	166 008,10 €	123 961,57 €
					- Solde débiteur	-136 458,95 €	-96 823,32 €
					Résultat de l'exercice	29 549,15 €	27 138,25 €
					Autres fonds	0,00 €	10 000,00 €
					Fonds dédiés		10 000,00 €
					Provisions	1 212,56 €	3 572,56 €
					Pour risques	0,00 €	2 360,00 €
					Pour charges	1 212,56 €	1 212,56 €
Actif circulant			106 769,14 €	96 351,01 €	Passif circulant	17 571,97 €	23 005,01 €
Stocks					Dettes	17 571,97 €	23 005,01 €
Matières premières et autres approvisionnements					Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
En cours de production - biens et services					Fournisseurs et comptes rattachés	7 872,36 €	11 917,23 €
Produits intermédiaires et finis					- Dettes fournisseurs	7 872,36 €	11 167,23 €
Marchandises					- Factures non parvenues		750,00 €
					- débiteurs et créditeurs divers (prêts accordés au réseau)		
Créances			51 503,55 €	46 580,96 €	Dettes fiscales et sociales	9 699,61 €	11 087,78 €
Avances et acomptes versés sur commandes en cours				1 123,30 €	- Dette provisionnée pour congés à payer	4 356,90 €	4 287,36 €
Factures à établir				28 079,43 €	- URSSAF	1 818,47 €	4 318,24 €
Clients et comptes rattachés					- Humanis - Retraite compl.	738,38 €	432,10 €
- Clients douteux ou litigieux				28 079,43 €	- Prévoyance	211,10 €	134,36 €
- Cotisation et factures non réglées					- Prévoyance complémentaire	32,22 €	64,44 €
Autres				23 424,12 €	- Uniformation - Cotisation form. pro.	2 373,68 €	1 699,44 €
- Subventions à recevoir ADEME				23 424,12 €	- Rémunérations dues	142,83 €	129,91 €
					- Prélèvement à la source (impôts)	26,03 €	21,93 €
Trésorerie			55 265,59 €	49 770,05 €	- Autres charges à payer (organismes sociaux)		
Disponibilités				55 265,59 €	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
- Banque (CM1+CM3)				53 263,79 €	Autres dettes		
- Chèques à encaisser							
- Caisse				1,80 €			
- Régies				2 000,00 €			
					Dettes financières		
					Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		
					Emprunts et dettes financières diverses		
Comptes de régularisation de l'Actif			1 000,00 €	496,40 €	Comptes de régularisation de passif	0,00 €	72,00 €
Produits à recevoir				1 000,00 €	Produits constatés d'avance	0,00 €	72,00 €
Charges constatées d'avance				0,00 €			
- Assurance							
TOTAL GENERAL			110 535,88 €	98 851,77 €	TOTAL GENERAL	110 535,88 €	98 851,77 €

	2021	2020
Fonds de roulement (FR)	90 197,17 €	73 008,02 €
Besoin en fonds de roulement (BFR)	33 931,58 €	23 575,95 €
Trésorerie nette (TN)	56 265,59 €	49 432,07 €
Trésorerie immédiate (TI)	3,2	2,15
Trésorerie moyenne (TM)	6,13	4,17

Notes de lecture du compte de résultat

Nous vous proposons une lecture linéaire des comptes de charges et de produits de L'Heureux-Cyclage pour 2021 en essayant d'expliquer les lignes les plus significatives et en les mettant en parallèle avec les années précédentes.

Bilan des charges

136 458,95 € en 2021. C'est 25 000 € de plus qu'en 2020, année-Covid mais 5000 € de moins qu'en 2019. Si la différence avec 2020 s'explique par une baisse générale de l'activité due au confinement, il nous paraissait pertinent de comparer 2021 à 2019, année plus similaire en termes d'activités avec 2021.

Achats

Les achats sont de 4950€, fortement en baisse par rapport à 2019. Cela s'explique notamment par l'absence des rencontres nationales (presque 14 000€ en 2019). Les différences avec 2020 sont peu notables et s'expliquent simplement par des besoins différents en fonction des deux années.

Les deux gros postes de dépenses concernent de la sous-traitance pour l'élaboration du Panorama des ateliers vélos et de la facilitation pour le premier CA en présentiel de la nouvelle collégiale, ainsi que du matériel de soudage pour la formation dédiée.

Services extérieurs

Pas mal de changements. Une première grosse augmentation (continue depuis 2019) concernant la sous-traitance générale par Webu pour la mise en production du site du Panorama. Très marginalement y sont aussi comptabilisés les frais d'accueil de formations de L'Heureux Cyclage par des ateliers.

Le montant des locations augmente du fait de la hausse du nombre de formations et donc de l'espace loué aux ateliers pour les réaliser, montant qui s'ajoute à la location constante de bureaux à la MNEI pour les salarié-e-s.

Enfin les frais de colloque équivalent aux frais d'inscription et aux repas payés lors des événements auxquels L'Heureux-Cyclage a participé en 2021 (Congrès FUB, Congrès vélo et Territoire, Cyclocamp, etc.).

Autres services extérieurs

Le total de ces charges est à mi-chemin entre la faible valeur de 2020 et la valeur « normale » de 2019.

L'augmentation par rapport à 2020 des frais de déplacements et de missions s'explique par :

- la reprise des CARGO et des CA en présentiel (3 occurrences par année chacun)
- les réunions des différents groupes de travail
- la prise en charge des personnes formatrices pour LHC (repas et transport)

Pour information, la rémunération d'intermédiaires et honoraires comprend la mise à disposition de formatrices salarié-es d'ateliers du réseau (la rémunération des formatrices bénévoles / non-salarié-es d'ateliers vélo est comptabilisée dans « charges de personnel » ci-dessous).

Charges de Personnel

C'est le plus gros poste de dépenses de L'Heureux Cyclage : 78 514 € soit 58% des charges en 2021 (50 % en 2019). Cette catégorie comprend :

- les rémunérations, indemnités et cotisations des trois salarié-es du réseau. Lucie a rejoint l'équipe en septembre 2021, en tant qu'alternante.
- les gratifications de stage d'Emma
- la rémunérations de certain-es formateurices non-salariés dans les ateliers réseau

Charges exceptionnelles

L'Heureux Cyclage a effectué un don de 500€ pour les services informatiques hébergés par Grésille et utilisés par nos membres.

Charges sur exercices antérieurs :

- L'essentiel de cette somme (6 500 €) correspond à l'annulation d'une promesse de subventions par la région AURA.

On vous raconte l'histoire : en 2020, la région AURA a accordé une subvention de 10 000€ pour l'organisation des rencontres national de LHC. Ces rencontres n'ayant pas eu lieu, le réseau a demandé un report de cette subvention pour 2021. On peut noter qu'en 2020, les 10 000€ ont donc été inscrit au compte « Engagements à réaliser sur ressources affectée ». En 2021, quelques actions ont été réalisées pour tenir nos engagements mais les rencontres ont été de nouveau annulées, la demande d'un second report a été refusé, et la subvention réduite à 3 500€. Les 6 500€ non reçus sont donc passés en charges sur exercices antérieurs.

- le restant (3 302,10€) correspond à de multiples abandons de créances (frais bancaires, erreurs de facturations, URSSAF, etc...) ainsi qu'une régulation de la subvention de l'ADEME (versée sur présentation de facture).

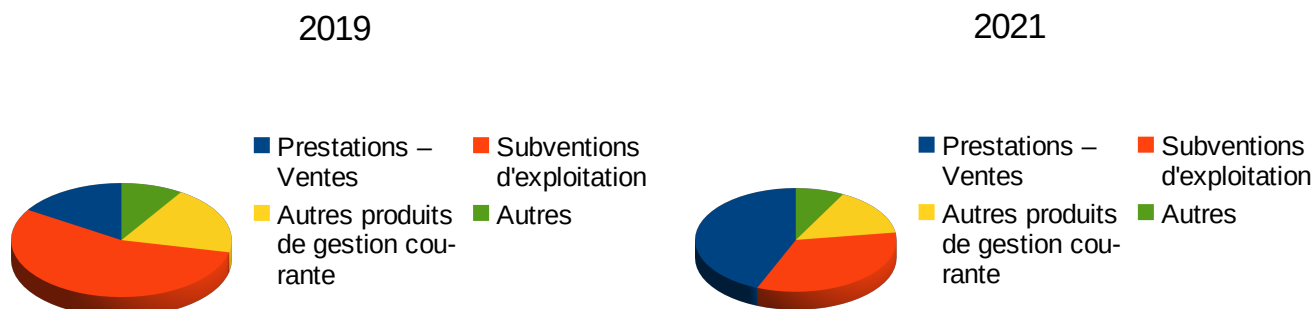
Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions

Ces charges correspondent à l'amortissement des ordinateurs achetés en 2020 et 2021.

Bilan des produits

Intro

En 2021, une transition s'amorce. En effet, le financement du réseau n'est plus porté en majorité par les subventions mais par de l'autofinancement : l'activité de formation, la mise à disposition de services informatiques aux membres du réseau et les cotisations et dons des membres. Et heureusement, car les subventions diminuent chaque année depuis 2019 !



Prestations – Ventes

Les études réalisées par L'Heureux Cyclage ont démarré en 2020 et ont plus que doublées en 2021. Mais ce sont surtout les revenus liés aux formations qui ont beaucoup augmentés en 2021 par rapport aux deux années précédentes : plus de formations, plus de revenus, plus d'auto-financement (vive la croissance)!

Les revenus du Bicloud (qui inclut la Burette) sont restés constants par rapport à 2020. Avant 2019, les services du Bicloud étaient à prix libre et comptabilisés avec les autres dons. Depuis 2020, le prix libre est conservé mais un prix indicatif est proposé à chaque atelier utilisateur, afin d'inciter les ateliers à contribuer d'avantage. Les dons pour le Bicloud sont alors comptabilisés séparément, comme prestations, et sont plus proches du coût réel de ces outils. Toutefois, comme à chaque fois qu'on parle de sous, on est mal à l'aise quand il s'agit de faire des relances aux ateliers qui n'ont pas payé... allez, pour 2022, on fera en sorte d'y penser !

Subventions

Comme mentionné plus haut, l'autofinancement augmente grâce à l'animation et à l'ingénierie de formations. Ainsi en 2021 la part des subventions correspond à 37% de la part des produits en 2021 (contre 59% en 2020 et 55 % en 2019).

En 2021, le réseau bénéficie de deux subventions :

- x Le ministère de la transition écologique et sociale : 30 000 €

C'est 10 000€ de moins que les années précédentes. On avait eu une longue discussion en mars 2021 (débouchant sur une AG extraordinaire) au sujet de cette subvention et de la volonté du ministère de nous pousser à promouvoir l'identification des cycles et le Savoir Rouler. Le sujet a fait débat, on a pas vraiment trouvé de consensus, mais il semblerait que ce soit le manque manifeste d'enthousiasme de la part du réseau pour la vision ministérielle qui soit à l'origine de cette coupe dans notre principale subvention.

- x L'ADEME : 25 000€

Cette subvention est stable depuis plusieurs années et soutient la création du Panorama des ateliers vélo et l'animation du réseau.

Autres produits de gestion courante

Cette année, on a eu 20 902€ de cotisations – c'est un tiers de plus qu'en 2019 et un quart de plus qu'en 2020. Le nombre d'adhésion augmente, bienvenue aux nouveaux ateliers !

Par contre, les dons eux, baissent. Cela s'explique par la sortie du Bicloud de cette catégorie comptable, mais aussi du fait de l'arrêt des « Jours Heureux Cyclage » - un appel au don pour soutenir le réseau qui était alors en mauvaise posture financière.

Reprise sur amortissement et provisions

Cette catégorie correspond à la subvention de la Région Auvergne Rhône Alpes qui était à recevoir en 2020 et reporté en 2021 mais que nous n'aura finalement pas été totalement versée (pas de rencontres en 2021) et la reprise d'une part de la subvention ADEME 2020 que l'on avait provisionné pour amortir un paiement incomplet de la subvention.

Le bénévolat

Le tableau de la répartition du temps bénévole explicite la manière dont les bénévoles donnent de leur temps à l'Heureux-Cyclage et donc toutes les choses permises grâce à leur présence. On valorise le temps bénévole à hauteur du SMIC brut. Pour 2021, le temps bénévole correspond à 5 091 heures, soit 2,8 ETP. Bravo à elleux !

Le résultat

Cela fait trois ans que l'Heureux-Cyclage est excédentaire. Cette année, notre excédent est de 29 549,15 € ; l'année dernière, il était de 27 138,25€. On décide d'affecter les excédents de cette année et des précédentes à notre fond associatif. Cela nous permettra notamment d'envisager le recrutement d'un-e salarié-e supplémentaire afin de décharger les salarié-es du réseau - notamment sur les questions de certifications professionnelles - et de permettre à Céline de prendre un congé bien mérité.

Notes de lecture du bilan

Le bilan comptable permet de visualiser à un instant T la situation économique de l'association. Traditionnellement on l'établit au 31 décembre de l'année écoulée. Ici nous vous proposons donc un point sur la situation comptable et financière de l'Heureux-Cyclage au 31/12/2021.

La part « actif » nous dit ce que nous avons : de la trésorerie, des créances représentant des services ou biens que nous avons produits et facturés sans avoir encore été payé-e-s et des immobilisations (du matériel onéreux que l'on amortit sur plusieurs années).

La part « passif » nous explique comment on l'a eu : on a des fonds propres qui résultent soit d'un apport financier au début de l'association, soit des excédents de précédents exercices que l'on réinvestit (obligatoirement) dans le projet associatif, des dettes représentant des biens ou des services que nous avons, et du temps de travail déjà effectué pour l'association, mais qui n'ont pas encore payé.

Ces deux parties sont nécessairement équilibrées (« il n'y a pas d'argent magique »).

Bilan de l'actif (ce qu'on a au 31/12/2021)

ACTIF IMMOBILISÉ - Immobilisations corporelles

Dans cette catégorie on voit la somme totale des ordinateurs et outils informatiques achetés par l'Heureux-Cyclage en 2019 et 2020 représentant un total de 3 849,98€ et qui sont progressivement amortis : 1083,24€. En 2020, nous avons amorti 182,62€ et en 2021 900,62€. La différence est donc ce qu'il nous reste à amortir dans les 3 prochaines années.

ACTIF CIRCULANT - Créances

Deux grandes catégories :

- Les membres ou bénéficiaires des services de l'Heureux-Cyclage : formations, Bicloud....

Certaines de ces créances sont normales et seront soldées dans les premiers mois de 2022 (notamment pour des factures éditées en décembre), quelques unes proviennent de factures impayées plus anciennes et demandent qu'on relance les ateliers.

- Les subventions à recevoir :

1. ADEME : il s'agit là de la part principale de la subvention 2021 que l'on recevra en 2022 une fois les factures de l'année remises et validées soit 20 000€

2. Région AURA : 3 424,12€, qui est la part finalement versée de la subvention demandée en 2020 pour l'organisation des Rencontres Nationales, reportées en 2020 et en 2021 (cf. charges exceptionnelles sur exercices antérieurs).

ACTIF CIRCULANT - Trésorerie

Cet actif est divisé en quatre catégories :

1. Banque : somme de l'argent sur les comptes en banque du réseau
2. Chèques à encaisser : il n'y en a pas
3. Caisse : pièces perdues
4. Régie : c'est la somme des montants versés aux salariés pour leur permettre d'avancer les dépenses lors de leur déplacements professionnels. L'arrivée de Lucie augmente le nombre de salariés donc cette somme augmente. (Si le réseau ne réembauche pas fin 2022, cette somme diminuera avec la fin de contrat de Lucie).

COMPTES DE RÉGULARISATION DE L'ACTIF - Produits à recevoir

Cette somme de 1 000€ représente un service réalisé en 2021 dont la facture aurait dû être produite dans l'année mais fût oubliée et a été produite et envoyée en 2022. Elle apparaît donc ici plutôt que dans la trésorerie ou dans les créances.

Bilan du passif (comment on l'a)

FONDS PROPRES OU QUASI PROPRES – Fonds associatifs

C'est ce qu'il reste des exercices depuis la création de L'Heureux-Cyclage, excédents et déficits confondus, hors résultats des exercices 2019 et 2020.

FONDS PROPRES OU QUASI PROPRES – Reports à nouveau et résultat de l'exercice

Les reports à nouveau cumulent les excédents de 2019 et 2020, soit 51 795,74€, que l'on affectera cette année aux fonds associatifs. Et le résultat de l'exercice 2021 noté à la suite est la différence entre la totalité des produits et de charges de l'année.

FONDS PROPRES OU QUASI PROPRES – Provisions pour charges

Ce sont des charges (futurs et probables) que nous pensons devoir payer mais pour lesquelles rien ne nous est demandé à l'heure actuelle. Cependant en prévision, nous les provisionnons.

PASSIF CIRCULANT – Dettes

Fournisseurs et comptes rattachés :

C'est la somme des factures que l'on a reçu en 2021 mais que l'on a pas encore payées, notamment des factures de mise à disposition de salarié-e-s pour animer des formations du réseau. Cela s'explique par l'envoi et/ou la saisie de ces factures en décembre 2021.

Dettes fiscales et sociales :

Ce sont les cotisations non prélevés (salaire différé) au 31/12/2021 par les organismes sociaux (URSSAF et notamment), la participation à la formation professionnelle (Uniformation) et la provision pour congés payés, qui correspond à la totalité des congés payés restants au 31/12/2021 de tou-te-s les salarié-e-s de l'Heureux Cyclage.