

Bilan financier 2017

Cyclofficine d'Angoulême

En 2017, de gros changements ont eu lieu par rapport à 2016, qui ont impacté le budget de la Cyclofficine. Avec la location et l'aménagement d'un local, et l'embauche d'une salariée en octobre 2017, les charges ont nettement augmenté, mais cette augmentation a été compensée par l'obtention de subventions et un montant élevé de dons. L'année se termine avec un excédent de 5 170,56 € sur un budget total de 26 605,14€. L'autofinancement de l'association est de 59%.

Charges

Certaines charges sont dans la continuité des années précédentes : formation des bénévoles, frais liés aux réseaux (cotisations, frais de déplacement aux rencontres des ateliers vélo), frais de fonctionnement (site web, impressions, assurance, don Wikimedia) pour un total de 1 336 €.

De nouveaux projets ont généré des dépenses :

- l'accueil de la formation pédagogie de L'Heureux Cyclage : participation aux frais de gestion de la MPP, achat de nourriture pour l'élaboration des repas pour 433 € ;
- l'embauche de Marion en octobre pour un CDD de 6 mois : charges de personnel pour 5 808 € soit 23% du budget ;
- le local de la Grande Pompe à partir de novembre : frais d'agence, location du local, fluides, réparations, assurance pour un montant total de 1 846 € ;
- l'aménagement du local : outils, consommables pour 3 198 € ;
- le Repair Café de la MPP : outils pour 661 € ;
- les soirées voyage à vélo : affiches, droits de diffusion et intervention de Sylvie Soulat : 211 €.

Produits

Les ventes de vélos et de pièces ont plus que doublé, passant de 749 € en 2016 à 1 840 € en 2017 (2,45 fois plus). Les soirées à prix libre et les prestations d'ateliers sont aussi des recettes non négligeable (596 €).

La refacturation de frais (980 €) correspond aux frais avancés pour l'accueil de la formation pédagogie de L'Heureux Cyclage, et aux outils et consommables commandés pour l'atelier vélo du CS de La Couronne.

Les cotisations sont en augmentation, avec un prix moyen de 8,22 € contre 6,15 € en 2016. La reconnaissance d'intérêt général et la mise en place d'un formulaire de don en ligne sur HelloAsso a permis des dons conséquents (2 143 €). Les abandons de frais des bénévoles restent aussi très importants (468 €). Nous avons également reçu un prix de 600 € du Conseil de Développement du Grand Cognac.

Des subventions, pour un total de 13 000 €, ont été obtenues auprès de GrandAngoulême (appel à projet ESS) et la région Nouvelle-Aquitaine (soutien aux structures innovantes) pour le projet "économie circulaire du vélo : de la vélonomie dans notre agglo".

L'autofinancement passe de 100% à 57%, ce qui n'est pas si mal au vu du démarrage des nouvelles activités.

Secours en nature

L'aménagement du nouveau local a été facilité par le don de divers équipements : meubles, matériel informatique, tables et chaises. Ces équipements ont été valorisés à hauteur de 800 €.

Bénévolat

La tenue des ateliers de réparation, l'organisation des soirées et la gestion de l'association repose sur ses bénévoles. En 2017, le temps bénévole nécessaire pour la préparation et la tenue des ateliers est de 442h (509h en 2016). Le temps dédié passé en réunion est de 271,5h (292h en 2016). Enfin on comptabilise 210h de temps bénévole sur des tâches diverses.

La somme de ces heures, soit 0,53 équivalent temps-plein, a été valorisée à hauteur du SMIC brut, soit 9 013 €.

Mise à disposition de biens

Depuis septembre 2014, la Cyclofficine d'Angoulême dispose d'un local mis à disposition par la MJC Louis-Aragon. Elle ne paye ni loyer, ni fluides. Nous avons considéré que de louer un local similaire à un particulier reviendrait à 150 € par mois, soit 1 800 € en 2017.

La récupération des vélos issus de la zone de réemploi de la déchèterie de La Couronne se fait grâce à un camion mis à disposition d'Emmaüs. Nous valorisons cette mise à disposition à hauteur de ce que nous aurait coûté une location, soit 50€ la demi-journée. Il y a eu 7 ramassages en 2017, soit 350 € de mise à disposition.

Écarts par rapport au budget prévisionnel

Par rapport au budget prévisionnel présenté à l'AG du 18 avril 2017, on note des écarts significatifs. La location du nouveau local et l'embauche étaient prévus en mai mais nous n'avons pas voulu nous engager avant d'avoir l'attribution de la subvention de GrandAngoulême, qui nous a été annoncée fin mai. Il a ensuite été difficile de trouver un local adéquat et dans notre budget, et nous n'avons pas voulu embaucher avant d'avoir ce local. Le financement du poste était initialement prévu avec une aide à l'embauche de la Région. Il s'est avéré que la région Nouvelle-Aquitaine ne subventionne plus les emplois à temps partiel (contrairement à l'ancienne région Poitou-Charentes). Les emplois aidés (CUI-CAE) ayant été arrêtés par le gouvernement, nous avons donc décidé de passer par un appel à projet "soutien aux structures innovantes" pour lequel nous avons eu une réponse positive de 3 000 €.

Compte de résultat 2017

Charges			Produits		
		<i>prévisionnel</i>			<i>prévisionnel</i>
60 Achats	5 918	3 427	70 Ventes	2 747	3 340
Prestations de services	800	100	Prestations de services	500	1 500
Outils, matériel d'atelier	3 563	2 150	Pièces neuves	1	
Achats non stockés : eau, énergie, nourriture, consommables, fournitures administratives	737	1 177	Pièces d'occasion	344	
Marchandises	819		Vélos	537	
			Métaux	17	1 840
			Refacturation	980	
			Prix libre soirées voyage à vélo	96	
			Repas	272	
61 Services extérieurs	1 674	7 350	74 Subventions d'exploitation	13 000	15 500
Locations	1 089	5 900	GrandAngoulême	10 000	11 000
Entretien et réparations	94	500	Région Nouvelle-Aquitaine	3 000	3 500
Assurance	192	250	Département de la Charente		1 000
Formations bénévoles	300	700			
62 Autres services extérieurs	1 196	1 865	75 Produits de gestion courante	4 065	1 842
Frais d'agence et d'ouverture de comptes	426	80	Cotisations	855	1 450
Imprimés	22	80	Dons	2 143	392
Déplacements, missions, réceptions	613	1 035	Renoncement remb. Frais	468	
Timbres	25	510	Prix du DD conseil citoyen Grand Cognac	600	
Services bancaires	5	20			
Cotisations LHC, MPP, Louis Aragon	105	140			
64 Charges de personnel	5 808	8 040			
Salaires	4 385	5 910			
Charges sociales	1 423	2 130			
65 Autres charges de gestion courante	16	0			
Redevances (nom de domaine)	19				
Différence caisse	-3				
67 Charges exceptionnelles	30	0			
Don Wikimedia	30				
Total	14 642	20 682	Total	19 812	20 682
86 Emploi des contributions volontaires en nature	11 963	12 100	87 Contributions volontaires en nature	11 963	12 100
Secours en nature	800		Dons en nature	800	
Mise à disposition gratuite de biens	2 150	2 100	Mise à disposition gratuite de biens	2 150	2 100
Personnel bénévole atelier	4 314		Bénévolat atelier	4 314	
Personnel bénévole admin réunions	2 650	10 000	Bénévolat admin réunions	2 650	10 000
Personnel bénévole autre	2 050		Bénévolat autre	2 050	

Total des charges	26 605,14 €	32 782 €	Total des produits	31 775,70 €	32 782 €
Résultat comptable au 31/12/2017	5 170,56 €		autofinancement	59%	53%

Bilan au 31 décembre 2017

Actif		Passif	
Immobilisations		Fournisseurs	
Caution locaux	500 €	Fournisseurs	592,99 €
Tiers		Total	
Clients	1 330,23 €		592,99 €
Hello Asso	1 865,00 €	Capitaux propres	
Personnel	-1 089,75 €	2013	195,40 €
URSSAF	-1 563,33 €	2014	842,06 €
Subventions	3 000,00 €	2015	-395,49 €
Notes de frais	-465,98 €	2016	2 030,90 €
Total	3 076,17 €	2017	5 170,56 €
Comptes financiers		Total	
Compte bancaire	4 874,50 €		7 843,43 €
Caisse des lieux d'activité	112,75 €		
Total	4 987,25 €		
Total des actifs	8 563,42 €	Total des passifs	8 436,42 €

Budget prévisionnel 2018

Charges			Produits		
(2017)			(2017)		
60 Achats	1920	6655	70 Ventes	4200	2747
Achats d'études et de prestations de services	500	800	Vente de marchandises	250	899
Achats non stockés de matières et fournitures	300	737	Prestations de services	1700	500
Fournitures non stockables	580	3 563	Produits des activités annexes	2250	1348
Fournitures d'entretien et de petit équipement	250	819			
Autres fournitures	290				
61 Services extérieurs	8239	1674	74 Subventions	28450	13000
Locations mobilières et immobilières	6300	1 089	Ville d'Angoulême	300	
Entretien et réparation	500	94	GrandAngoulême	10000	10000
Assurances	339	192	région Nouvelle-Aquitaine	1250	3000
Documentation	300		Département	3500	
Divers	800	300	Calitom	900	
			DREAL	6000	
62 Autres services extérieurs	2881	1196	Fonds privés	4500	
Rémunération intermédiaires et honoraires	0	426	FDVA	2000	
Publicité, publications	1700	22	75 Produits de gestion courante	3445	4066
Déplacements, missions, réceptions	900	613	Cotisations	1643	855
Frais postaux et de télécommunication	61	25	Collectes et dons manuels	152	2611
Services bancaires	29	5	Produits divers de gestion courante	0	600
Divers	191	105	Vente de dons	1650	
63 Impôts et taxes	250	0			
Taxe ordures ménagères	250				
64 Charges de personnel	22755	5808			
Rémunération du personnel	17704	4 385			
Charges	4966	1 423			
Autres charges de personnel	84				
65 Autres charges de gestion courantes	50	46			
Redevances	20	19			
Charges diverses	30	27			
Total	36095		Total	36095	
86 Emploi des contributions volontaires en nature	13000	11963	87 Contributions volontaires en nature	13000	11963
Secours en nature	0	800	Dons en nature	0	800
Mise à disposition gratuite de biens	3000	2150	Mise à disposition gratuite de biens	3000	2150
Personnel bénévole	10000	9013	Bénévolat	10000	9013
Total des charges	49095		Total des produits	49095	
			autofinancement	42%	

Le budget prévisionnel présenté prend en compte l'embauche de Marion en CDI à 28h et la poursuite de la location du local de la Grande Pompe.

Charges

Les dépenses principales seront liées :

- au salariat (46%) : salaires, formation
- au local (16%) : location, fluides, assurance, remise en état et entretien
- à l'activité de réparation : outillage, consommables
- à la récupération des vélos : location de véhicule et/ou combustible
- au fonctionnement : déplacements liés aux réseaux, communication

Produits

Les dépenses seront supportées par l'augmentation progressive :

- du bénévolat, puisque les séances de réparation seront animées par des bénévoles
- des adhésions (avec une moyenne de 10€ par adhésion) et ventes de vélos et de pièces d'occasion (avec une moyenne de 50€ par vélo vendu)
- des prestations
- des dons (défiscalisés) de particuliers et d'entreprises

On vise un autofinancement de 42 % sur un budget de 49 095 €. À ce jour seuls 6 000 € des 28 450 € de subventions prévus sont acquis !

NB : la vente de pièces et vélos d'occasion passe du compte de ventes au compte de produits de gestion courante, ce qui est plus juste d'un point de vue comptable.