

COMPTES ANNUELS 2022

Association ROUE LIBRE

58 rue Fodéré
73000 CHAMBERY

Exercice social : du 01/01/2022 au 31/12/2022



ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association «ROUE LIBRE», pour l'exercice allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022, et conformément aux termes de la lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- **Total du bilan : 100 942 euros**
- **Produits d'exploitation : 84 065 € (dont 39 300 € de subventions)**
- **Résultat net comptable : 10 623 euros**

Fait à CHAMBERY,

Le 9 mai 2023.

Laurent SINGER

Expert-comptable – gérant de la SARL L'Abeille Comptabilité



SOMMAIRE

ATTESTATION	2
BILAN.....	4
COMPTE DE RESULTAT.....	8
ANNEXES	15

BILAN

BILAN

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-2
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	495	495		
Immobilisations corporelles	13 244	8 340	4 904	1 113
Immobilisations financières	1 575		1 575	1 575
Actif immobilisé	15 314	8 835	6 479	2 688
Stocks de matières premières, approvisionnements, en cours de production				
Stock de marchandises	2 193		2 193	2 940
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	7 816		7 816	1 000
Autres créances	104		104	1 048
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	84 350		84 350	70 093
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	94 463		94 463	75 082
TOTAL GÉNÉRAL	109 777	8 835	100 942	77 770
Passif				
Rubriques			Montant net N	Montant net N-2
Capital social ou individuel				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>				
Report à nouveau			67 016	63 388
Résultat de l'exercice			10 623	(55)
Provisions réglementées			3 368	
Capitaux propres			81 007	63 333
Provisions pour risques et charges				
Autres emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés			2 543	3 015
Autres dettes			4 483	5 767
<i>Dont comptes courants d'associés de l'exercice N</i>				
Produits constatés d'avance			12 909	5 655
Dettes			19 935	14 437
TOTAL GÉNÉRAL			100 942	77 770

DÉTAIL DU BILAN SIMPLIFIÉ

Rubriques		01/01/2022	01/01/2020	Variation	
		31/12/2022	31/12/2020	Montant	%
		12	12		
Autres immobilisations incorporelles					
205	Logiciels	495	495		
2805	Amortissements logiciels	(495)	(495)		
Immobilisations corporelles		4 904	1 113	3 791	340,60
2154	Matériel industriel	3 698	2 967	731	24,64
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 320	2 320		
2182	Matériel de transport	5 520	6 877	(1 357)	-19,73
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	1 705	1 705		
28154	Amortissements matériel	(2 573)	(1 854)	(719)	38,78
28181	Amortissements Installations générales	(2 320)	(2 320)		
28182	Amortissements matériel transport	(1 742)	(6 877)	5 135	-74,67
28183	Amortissements matériel de bureau	(1 705)	(1 705)		
Immobilisations financières		1 575	1 575		
2751	Dépôts	1 575	1 575		
Actif immobilisé		6 479	2 688	3 791	141,03
Stocks de marchandises		2 193	2 940	(747)	-25,42
370	Stock de marchandises	2 193	2 940	(747)	-25,42
Créances clients et comptes rattachés		7 816	1 000	6 816	681,60
4111CD	Conseil Départemental de la Savoie	4 000		4 000	100,00
4111GCHY	Grand Chambéry Agglo	1 300	1 000	300	30,00
411AE	Agence Ecomobilité	1 500		1 500	100,00
411HELLO	HELLO ASSO	1 016		1 016	100,00
Autres créances		104	1 048	(944)	-90,08
4011ENTREPOT	ENTEPOT DU BRICOLAGE	104		104	100,00
4387	ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR		1 048	(1 048)	-100,00
Disponibilités		84 350	70 093	14 257	20,34
5121	CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	2 654	3 389	(735)	-21,69
5122	CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	81 160	66 452	14 708	22,13
531	Caisse siège social	452	211	241	114,22
5312	Caisse Elef	84	41	43	104,88
Actif circulant + comptes de régularisation		94 463	75 082	19 381	25,81
TOTLA GÉNÉRAL ACTIF		100 942	77 770	23 172	29,80
Report à nouveau		67 016	63 388	3 628	5,72

Rubriques		01/01/2022	01/01/2020	Variation	
		31/12/2022	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
110	Report à nouveau (solde créditeur)	67 016	57 285	9 731	16,99
Résultat de l'exercice		10 623	(55)	10 678	19 506,47
Provisions réglementées		3 368		3 368	100,00
1317	SUBVENTION INVESTISSEMENT	4 700		4 700	100,00
13917	SUBV. INVEST. NORAUTO inscrit au C. de R.	(1 332)		(1 332)	-100,00
Capitaux propres		81 007	63 333	17 674	27,91
Fournisseurs et comptes rattachés		2 543	3 015	(471)	-15,63
4011AR	Arobase formation	1 200	1 620	(420)	-25,93
4011CHY	VILLE DE CHAMBERY	139		139	100,00
401CULTV	Culture vélo		60		
401DIV	FOURNISSEURS DIVERS		16		
4011FREE	Free	16	32	(16)	-50,00
4081	FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	1 188	1 170	18	1,54
Autres dettes		4 483	5 767	(1 284)	-22,27
4212	NDF SALARIES		85	(85)	-100,00
4282	Dettes provisionnées pour congés à payer	1 665	2 778	(1 113)	-40,06
431	Sécurité sociale	1 199	1 076	123	11,43
4373	Caisses de retraites	352	322	30	9,32
4375	Caisse prévoyance Chorum	119	106	13	12,26
4377	UNIFORMATION	792	801	(9)	-1,12
4378	Autres organismes sociaux - RADIANCE	22	43	(21)	-48,84
4382	Charges sociales sur congés à payer	333	556	(223)	-40,11
Produits constatés d'avance		12 909	5 655	7 254	128,26
487	Produits constatés d'avance	12 909	5 655	7 254	128,26
Dettes et comptes de régularisation		19 935	14 437	5 498	38,08
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		100 942	77 770	23 172	29,80

COMPTE DE RESULTAT

COMPTES DE RÉSULTAT

Rubriques		Export	Montant N	Montant N-2
Ventes de marchandises			14 323	16 214
Production vendue de biens				
Production vendue de services			10 960	2 375
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			39 300	30 917
Autres produits			19 482	22 798
Produits d'exploitation			84 065	72 304
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 354	3 357
Variations de stock de (marchandises)			643	(1 455)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres charges externes			19 224	21 725
Impôts, taxes et versements assimilés			694	801
Rémunération du personnel			41 931	43 236
Charges sociales			9 812	7 637
Dotations aux amortissements			1 486	63
Dotations aux provisions				
Autres charges			209	208
Charges d'exploitation			75 352	75 573
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 713	(3 268)
Produits financiers			970	334
Produits exceptionnels			940	2 880
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Impôts sur les bénéfices				
BÉNÉFICE OU PERTE			10 623	(55)
			Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles				
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles				
Provisions non déductibles				
Impôts et taxes non déductibles				
Réintégrations diverses				
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				
Abattements sur le bénéfice				

Déductions diverses				
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS			10 623	
Déficit de l'exercice reporté en arrière				
Déficits antérieurs reportables / résultat :	Dont imputés sur le	55		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS			10 623	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques		01/01/2022	01/01/2020	Variation	
		31/12/2022	31/12/2020	Montant	%
		12	12		
Ventes de marchandises		14 323	16 214	(1 892)	-11,67
7071	Vente vélos CHY	6 464	6 658	(194)	-2,91
707101	VENTES VELOS AIX	160		160	100,00
707102	VENTE VELOS ALBE	1 826		1 826	100,00
707103	VENTES VELOS MONTMELIAN	272		272	100,00
7072	Prix Libre CHY	2 991	7 591	(4 600)	-60,60
707201	Prix Libre AIX	17		17	100,00
707202	PRIX LIBRE ALBE	12		12	100,00
707203	PRIX LIBRE MONTMELIAN	86		86	100,00
7074	Revente Matériel vélo CHY	1 807	1 928	(121)	-6,28
707402	REVENTE MAT VELO ALBE	387		387	100,00
707403	REVENTE MAT VELO MONTMELIAN	25		25	100,00
7076	Ventes matière	275	38	237	623,68
Production vendue de services		10 960	2 375	8 585	361,47
706	Prestations de services	7 855	525	7 330	1 396,19
70602	PRESTATIONS DE SERVICES ALBE	3 105		3 105	100,00
7062	Animations		1 600	(1 600)	-100,00
7083	Locations diverses		250	(250)	100,00
Subventions d'exploitation reçues		39 300	30 917	8 383	27,11
7412	Subv. Ville AIX	1 200	1 200		
7413	Subv. Ville d'Albertville	800	800		
7414	Subv. Conseil Départemental 73	4 000	4 000		
741401	FDVA	9 000	5 000	4 000	80,00
741402	Conférence des financeurs	7 300	8 417	(1 117)	-13,27
7415	Subv. Ville Chambéry	10 000	3 500	6 500	185,71
7416	Subv. Grand Chy	6 500	5 000	1 500	30,00
741601	Sub Ville Barberaz	500	3 000	(2 500)	-83,33
Autres produits		19 482	22 798	(3 315)	-14,54
758	PRODUITS DIVERS de GESTION COURANTE	7		7	100,00
75861	DON	2 357	1 394	963	69,08
75862	ADHESIONS	16 807	18 247	(1 440)	-7,89
791	Transferts de charges d'exploitation	312		312	100,00
Produits d'exploitation hors TVA		84 065	72 304	11 761	16,27
Achats de marchandises		1 354	3 357	(2 003)	-59,66
6071	Marchandise revente matériel vélo CHY	865	3 357	(2 003)	-59,66
607101	Marchandise revente matériel vélo AIX	227		227	100,00
607102	MARCH REVENTE MAT. VELO ALBE	205		205	100,00

Rubriques		01/01/2022	01/01/2020	Variation	
		31/12/2022	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
607103	Marchandise revente matériel vélo MONTMELIAN	8		8	100,00
60721	Marchandises revente boissons Nourritre Vél'osons	50		50	100,00
Variation de stocks de marchandises		643	(1 455)	2 098	144,17
6037	Variation des stocks de marchandises	643	(1 455)	2 098	144,17
Autres charges externes		19 224	21 725	(2 501)	-11,51
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie...) CHY	1 138	1 331		
606101	ELECTRICITE	279		279	100,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement CHY	727	950	(223)	-23,47
606301	Fournitures entretien et petit équipement Aix	486		486	100,00
606302	Fournitures entretien et petit équipement ALBE	670	291	379	130,24
606303	Fournitures entretien et petit équipement MONTMEL	188	132	56	42,42
60631	Fournitures liées à Vél'osons		19	(19)	-100,00
6064	Fournitures administratives	60	552	(492)	-89,13
6065	Fournitures Boisson - nourriture	403	39	364	933,33
606502	Fournitures Boisson-nourriture ALBE	33		33	100,00
613201	Location LOCAL	4 515	4 515		
613202	Location GARAGE	645	645		
613203	Location ANNEXE	2 170	2 159		
613204	Location CAVE	277		277	100,00
613205	Locations ALBERTVILLE	282	123	159	129,27
6135	Locations mobilières		116	(116)	-100,00
6156	Maintenance	241	319	(78)	-24,45
6161	Multirisque	672	1 230	(558)	129,27
61611	Multirisques Chambéry	396		396	100,00
61612	Multirisques Aix	143		143	100,00
61613	Multirisques Albertville	52		52	100,00
6226	Honoraires PSA	493	400	93	23,25
622601	Honoraires formation	1 200	3 725	(2 525)	-67,79
62264	HONORAIRE COMPTABLE	1 188	1 328	(140)	-10,54
6227	FRAIS DIVERS FORMATION	142		142	100,00
6236	Catalogues et imprimés CHY	881	1 617	(736)	-45,52
623602	CATALOGUES ET IMPRIMES ALBE	151		151	100,00
623603	CATALOGUES ET IMPRIMES MONTMELIAN	35		35	100,00
62361	Impressions Vél'osons	36		36	100,00
6237	Publications		25	(25)	-100,00
6251	Voyages et déplacements	46	251	(205)	-81,67
6256	Missions		84	(84)	-100,00
6257	Réceptions CHY		258	(258)	-100,00
625703	Réceptions MONTMELIAN		25	(25)	-100,00
626	TELECOMMUNICATION CHY	527		527	100,00

Rubriques		01/01/2022	01/01/2020	Variation	
		31/12/2022	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
62601	TELECOMMUNICATION AIX	181		181	100,00
62602	TELECOMMUNICATION ALBE	47		47	100,00
62603	TELECOMMUNICATION MONTMELIAN	26		26	100,00
6261	Frais de télécommunications	20	627	(607)	-96,81
627	Services bancaires et assimilés	40	53	(13)	-24,53
6281	Cotisations (liées à l'activité économique)	835	915	(80)	-8,74
	Impôts, taxes et versements assimilés	694	801	(106)	-13,27
6333	Participation employeurs à formation professionnelle continue	694	801	(106)	-13,27
	Rémunérations du personnel	41 931	43 236	(1 305)	-3,02
6411	Salaires, appointements	42 607	32 651	9 956	30,49
6412	Congés payés	(1 340)	609	(1 949)	-320,03
641401	Indemnités Km Vélo	422	216	206	95,37
641402	Indemnités Transport	243	(15)	258	-1 720,00
64104	Indemnités IJSS		5 024	(5 024)	-100,00
641405	Indemnités chômage partiel		3 626	(3 626)	-100,00
	Charges sociales	9 812	7 637	2 175	28,48
6451	Cotisations à l'URSSAF	7 402	4 361	3 041	69,73
6452	Cotisations aux mutuelles	241	181	60	33,15
6453	Cotisations aux caisses de retraites	2 175	1 632	543	33,27
6457	Charges sur congés payés	(268)	26	(294)	-1 130,77
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux - Radiance	33	224	(191)	-85,27
6475	Médecine du travail, pharmacie	228	218	10	4,59
	Dotations aux amortissements	1 486	63	1 422	2 243,12
68112	Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	1 486	63	1 422	2 243,12
	Autres charges	209	208	1	,48
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques	173	108	65	60,19
658	Charges diverses de gestion courante	36	100	(64)	-64,00
	Charges d'exploitation	75 352	75 573	(220)	-,29
	Résultat d'exploitation	8 713	(3 268)	11 981	366,58
	Produits financiers	970	334	636	190,66
7681	Intérêts des comptes financiers débiteurs	970	334	636	190,66
	Produits exceptionnels	940	2 880	(1 940)	-67,36
777	QUOTE PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT	940	2 880	(1 940)	-67,36
	BÉNÉFICE OU PERTE	10 623	(55)	10 678	19 506,47

Rubriques		01/01/2022	01/01/2020	Variation	
		31/12/2022	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Valorisation Bénévolat					
862	Prestations	(76 865)	(26 097)		
875	Dons en nature	76 865	26 097		

ANNEXES

CHARGES À PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 188
Dettes fiscales et sociales	1 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	3 186

PRINCIPES COMPTABLES, MÉTHODES D'ÉVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Matériel technique	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 ans
Installations générales	5 à 6 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

c) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	495,49			495,49
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 698,48			3 698,48
Installations générales, agencements et divers	2 320,24			2 320,24
Matériel de transport	12 397,24		6 877,00	5 520,24
Autres immobilisations corporelles	1 705,00			1 705,00
Immobilisations financières	1 575,00			1 575,00
TOTAL	22 191,45		6 877,00	15 314,45
Amortissements				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	495,49			495,49
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 191,27	381,49		2 572,76
Installations générales, agencements et divers	2 320,24			2 320,24
Matériel de transport	7 514,89	1 104,05	6 877,00	1 741,94
Autres immobilisations corporelles	1 705,00			1 705,00
TOTAL	14 226,89	1 485,54	6 877,00	8 835,43