



Roue Libre

Rapport financier 2023

**Bilan et compte de résultats
réalisés par Abeille Comptabilité**

**Assemblée générale Roue Libre
le 25 mai 2024
à Barberaz**

Rapport financier 2023

BILAN

Actif			
Rubriques	Montant net 2023	Montant net 2022	Montant net 2021
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	3 865	4 904	6 390
Immobilisations financières	1 575	1 575	1 575
Actif immobilisé	5 440	6 479	7 965
Stock de marchandises	1 609	2 193	2 835
Créances clients et comptes rattachés	3 336	7 816	5 665
Autres créances	0	104	126
Disponibilités	119 312	84 350	78 507
Charges constatées d'avance			
Actif circulant	124 257	94 463	87 133
TOTAL GÉNÉRAL	129 698	100 942	95 098
Passif			
Rubriques	Montant net 2023	Montant net 2022	Montant net 2021
Report à nouveau	77 639	67 016	63 333
Résultat de l'exercice	37 488	10 623	5 483
Provisions réglementées	2 428	3 368	4 308
Capitaux propres	117 555	81 007	73 124
Provisions pour risques et charges			
Autres emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 515	2 543	1 671
Autres dettes	3 992	4 483	9 856
<i>Dont comptes courants d'associés de l'exercice N</i>			
Produits constatés d'avance	6 635	12 909	10 447
Dettes	12 142	19 935	21 974
TOTAL GÉNÉRAL	129 698	100 942	95 098

COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques	Montant 2023	Montant 2022	Montant 2021
Ventes de marchandises	39 864	14 323	29 434
Production vendue de services	31 705	10 960	18 206
Production immobilisée	0	0	1 630
Subventions d'exploitation reçues	40 560	39 300	31 500
Autres produits	23 670	19 482	19 496
Produits d'exploitation	135 799	84 065	100 266
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	3 632	1 354	2 439
Variations de stock de (marchandises)	583	643	105
Autres charges externes	35 285	19 224	34 051
Impôts, taxes et versements assimilés	742	694	1 135
Rémunération du personnel	48 753	41 931	47 156
Charges sociales	10 762	9 812	9 422
Dotations aux amortissements	1 539	1 486	975
Dotations aux provisions			
Autres charges	209	209	230
Charges d'exploitation	101 505	75 352	95 512
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	34 294	8 713	4 754
Produits financiers	2 254	970	322
Produits exceptionnels	940	940	407
Charges financières			
Charges exceptionnelles	0	0	1 800
Impôts sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE	37 488	10 623	3 683

Commentaires au rapport financier de l'année 2023

Voici quelques éléments importants à retenir du rapport financier établi avec notre cabinet comptable Abeille Comptabilité.

[Le document de notre cabinet incluant également les bilans et comptes de résultat détaillés est téléchargeable en lien.](#)

Avec notre festival Vél'Osons qui a lieu tous les 2 ans, années impaires, événement important en termes d'activités et en terme financier pour Roue Libre, il est toujours difficile de comparer une année avec la précédente. C'est pourquoi nous comparons dans ce rapport l'année 2023 avec l'année 2022 mais aussi 2021 (année avec Vél'Osons).

Bilan 2023

Le bilan comptable a pour but de présenter une synthèse de la situation patrimoniale de l'association.

Au 31/12/2023, l'actif de notre association s'élève à 129 698€ (100 942€ en 2022).

Cette somme correspond à :

- l'argent disponible à la banque
- les stocks de pièces neuves
- les matériels Roue Libre (vélos de fonction et matériels bureaux)
- la caution (local Chambéry)
- des créances en attente (subventions et factures en cours)

Au 31/12/2023, le passif de notre association s'élève à 129 698€ (100 942€ en 2022).

Cette somme correspond :

- aux réserves suite aux précédents exercices
- au résultat de l'année 2023
- aux dettes de notre association (factures non encore réglées et charges sociales en cours)
- les provisions.

En 2023, Roue Libre a consolidé ses fonds propres (+28 756€) suite aux bons résultats de la 6ème édition du festival du voyage à vélo Vél'Osons et une bonne gestion de ses recettes et ses dépenses. Les disponibilités permettent de couvrir désormais environ 1,3 année de charges fixes.

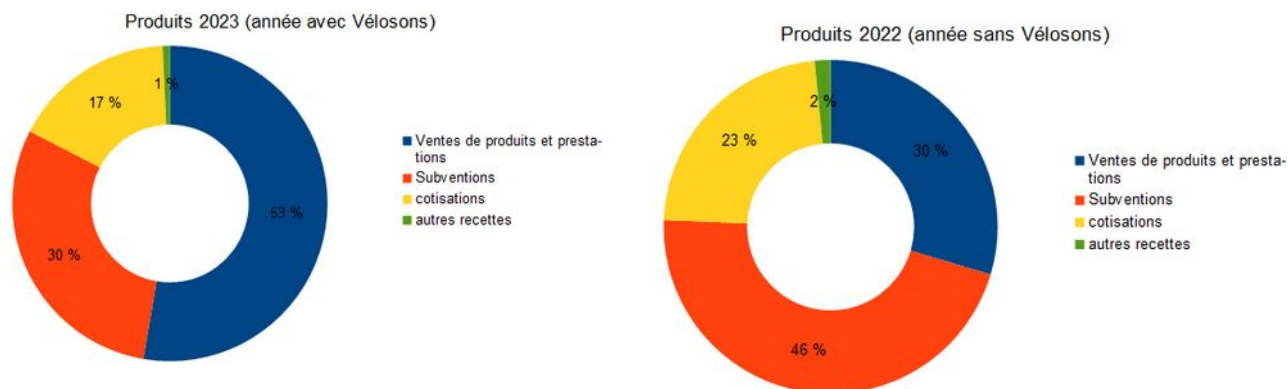
Selon le notre cabinet comptable Abeille, en 2022, les recettes susceptibles d'être qualifiées de lucratives étaient inférieures au recettes non lucratives (subventions, dons, adhésions...) : la non lucrativité de l'Association au regard des trois impôts commerciaux semble ne pas pouvoir être remise en question.

Pour 2023, la seule recette de Vel'Osons semble ne pas pouvoir remettre en cause cet état de fait au titre de l'exonération des manifestation de soutien en termes de TVA et d'IS.

Compte de résultat 2023

Produits (recettes)

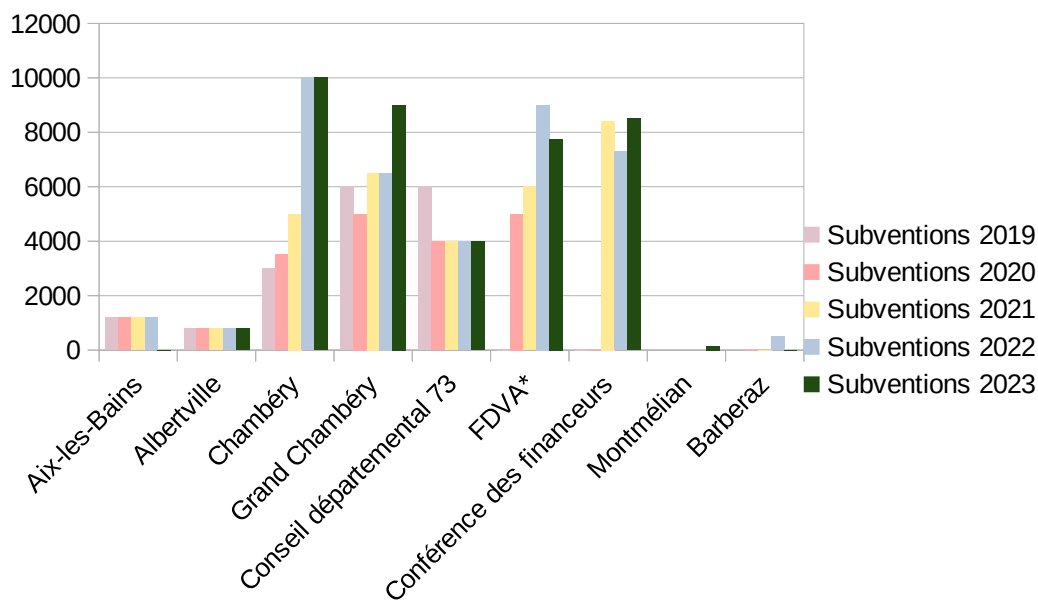
Rappel l'atelier Roue Libre implanté à Aix-les-Bains en 2016 est devenu par le choix de ses bénévoles une association indépendante le 1er novembre 2022.



Forte augmentation pour les ventes de marchandises entre 2023 et 2021, avec une progression importante des recettes lors du festival Vél'Osons (prix libre + 10k€, buvette + 5k€) et augmentation régulière des ventes de vélo d'occasion à Albertville (pour atteindre plus de 2k€ en 2023) et Montmélian ; petite baisse dans l'atelier de Chambéry mais légère progression du prix libre.

Forte progression du total des prestations vendues (31 k€) à des organisations extérieures dont le sponsoring et les vente de stands pour Vél'Osons (plus de 17 k€ en 2023 contre 14 k€ en 2021) et des prestations externes (14k€) dont 4 k€ à Albertville (ateliers réparation mobiles par exemple...).

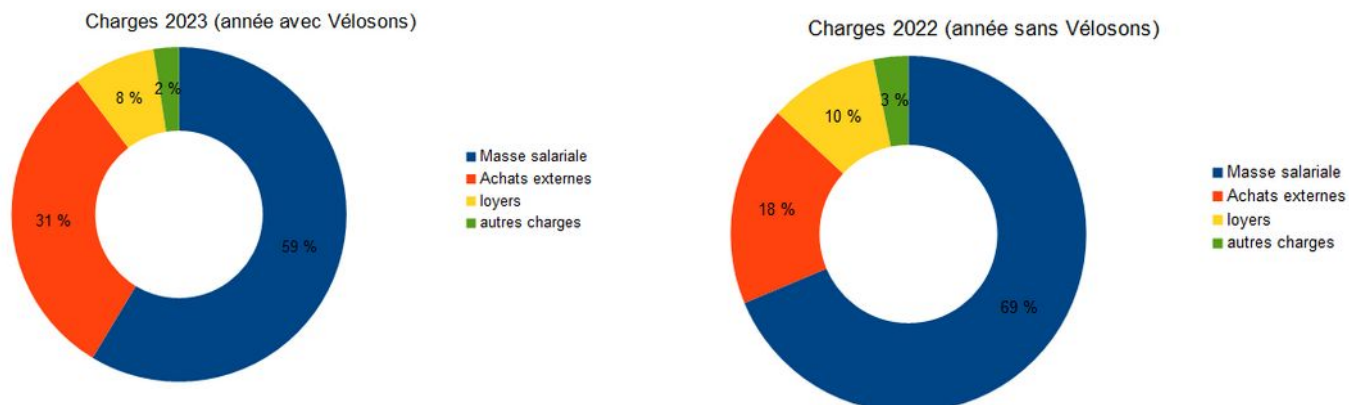
Stabilité des subventions des collectivités et de l'État reçues en 2023 par rapport à 2022 (40,5 k€ contre 39,3 k€) soit 30% des recettes ; les ventes et prestations de services vendues en année Vél'Osons augmentent en 2023 et s'établissent respectivement à 29 % et 23% ; les cotisations des adhérents représentent 15% des recettes de l'association. Les ventes (prix libre et nourriture et boissons) Vél'Osons représentent ainsi, en 2023, 19% des recettes totales et 13 % pour les prestations Vél'Osons (stands et sponsoring).



En 2023, la plupart des collectivités ont confirmées leur soutien dans la durée à notre association : Conseil départemental de la Savoie (4k€), Ville de Chambéry (10 k€), Conférences des financeurs pour le projet balade à vélo soutenu dans le cadre de la Prévention de l'autonomie des seniors (8k€), Albertville (0,8 k€), Fonds pour le Développement de la Vie Associative (FDVA) (7,7 k€) et revalorisation de la subvention de Grand Chambéry de 2500€ à 9 k€. Une nouvelle subvention de 150€ a été accordée en 2023 par la commune de Montmélian.

Augmentation en 2023 du montant total des adhésions (de date à date chez Roue Libre) en adéquation avec l'augmentation du nombre d'adhérents à l'association (790 adhérents fin 2023 contre 750 fin 2022).

Charges (dépenses)



En 2023, les dépenses sont maîtrisées, les salaires et charges patronales représentent 59% des charges de l'association, les locaux 9% (loyers et charges hors Vél'Osons) et 25% les autres achats externes.

Augmentation des salaires + charges salariales en 2023 par rapport à 2022 (59 k€ contre 52 k€) suite au retour à son poste de Floriane Pisano après son remplacement par un CDD pendant son congés parental et suite aux revalorisations de salaires.

Vote par le Conseil d'Administration d'une revalorisation de 1% des salaires en décembre 2023, complémentaire des revalorisation liées aux négociations collectives au sein de notre convention collective ECLAT.

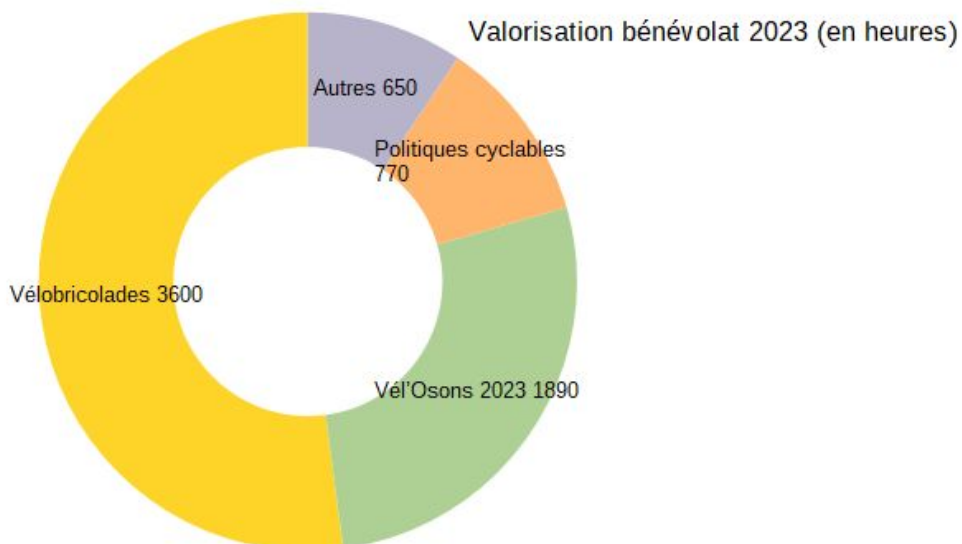
Pour conclure, les produits d'exploitation sont en forte augmentation et atteignent 135k€ (contre 100k€ en 2021 autre année Vél'Osons) et les charges sont légères augmentation : 101k€ en 2023 (95k€ en 2021).

RÉSULTAT : le résultat 2023 est positif de 37k€ contre **3,5k€** en 2021, années Vél'Osons et **+ 10 k€** en 2022.

Focus Vél'Osons 2023 : le résultat est positif de 31,4k€ (hors charges salariales affectées au festival)

Résultat 2023 sans Vél'Osons serait positif de 5,5k€

Valorisation bénévolat



En 2023, on estime à environ 8300 heures la participation des bénévoles à l'ensemble des activités de l'association, réparti environ à 42 % (3500 heures) pour les ateliers d'auto réparation, 37% (3000 heures) pour l'organisation de la 6ème édition du festival Vél'Osons des 1 et 2 avril 2023, 10 % pour l'animation des politiques cyclables, et 11 % (940 heures) pour le reste des activités animations et la gestion de l'association.

Avec un taux de valorisation fixé à 11,52 € / heure correspondant au SMIC horaire non chargé valeur 2023, ces temps de bénévolat correspondent à une valeur de 96k€ en 2023.

Valorisation Bénévolat	Année Vél'Osons 2023	Année 2022	Année Vél'Osons 2021	Année 2020
Valorisation Bénévolat	96 000€	76 800€	81 300€	26 000€