



Rapport financier 2023

Assemblée Générale du samedi 03 février 2024

SOMMAIRE

1	Analyse générale 2023.....	3
2	Le résultat comptable de l'association 2023.....	4
3	Le bilan comptable de l'association 2023.....	5
4	Les partenariats	6
5	Le budget prévisionnel 2024-2025	7

1 Analyse générale 2023

Dans la continuité de 2022, l'année 2023 a été une année favorable pour les finances de l'association, avec l'augmentation des produits d'exploitation de 163 à 200 000 EUR. Cette augmentation est liée au maintien du soutien des adhérents et des bénévoles, des partenariats notamment avec la Ville de Montreuil et Est Ensemble, mais aussi grâce aux deux sessions annuelles de formations professionnalisantes dispensées par l'association en partenariat avec Make Ici.

Cette augmentation des recettes est en grande partie due à l'augmentation du personnel, qui constitue le premier poste de dépense de l'association. En effet, entre 2022 et 2023 la masse salariale est passée de 3,5 à 5 ETP.

Un résultat exceptionnel de 8 608 EUR a été réalisé dont 7 301 EUR a été attribué aux salariés. Le résultat de l'association est donc de 1 307 EUR qui sera inscrit en report à nouveau, tout comme le résultat de l'exercice précédent (3 123 EUR).

Le bilan est stable, avec une variation de 2 000 EUR entre 2022 et 2023 (de 123k à 125k), les fonds propres sont importants et dénotent de la bonne santé financière de l'association. Ces fonds propres se matérialisent à l'actif à la fois dans les disponibilités (livret A) et provisions.

L'Évolution des ressources OH CYCLO :

	2022	2023
% ressources publiques	30%	35%
% ressources privés	54%	49%
% autres (stocks, cotisations, résultats...)	16%	16%

2 Le résultat comptable de l'association 2023

Compte de résultat

(1/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	98 194	87 636
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	98 194	87 636
	Production stockée	4 357	1 116
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	70 649	48 563
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	3 612	1 828
Autres produits	22 896	23 905	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	199 708	163 048
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	17 170	16 548
	Variation des stocks de marchandises	2 419	-1 595
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements	1 116	
	Autres achats et charges externes	18 999	14 310
	Impôts, taxes, et versements assimilés	564	490
	Salaires et traitements	125 015	96 285
	Charges sociales	24 855	23 180
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	1 145	901
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	555	603
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	191 836	150 722
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		7 872	12 326
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 043	968
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 043	968
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		2 043	968

Compte de résultat

(2/2)

		31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		9 915	13 294
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 152	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 152	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	760	81
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)	10 000	10 000
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	10 760	10 081
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-8 608	-10 081
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	203 903	164 016
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	202 596	160 803
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		1 307	3 213

3 Le bilan comptable de l'association 2023

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	14 606	11 408	3 198	3 603
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	785		785	785	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	15 391	11 408	3 983	4 389	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis	4 357		4 357	1 116
	Marchandises	9 920		9 920	12 338
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	12 010		12 010	8 033
	Autres créances	7 610		7 610	2 188
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	85 411		85 411	92 468
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 400		2 400	2 566	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	121 709		121 709	118 709	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	137 100	11 408	125 692	123 097	

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
Report à nouveau	73 343	70 130	
Résultat de l'exercice	1 307	3 213	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	74 649	73 343
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques	20 000	10 000
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)	20 000	10 000
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 469	369
	Dettes fiscales et sociales	24 192	21 315
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 576	1 384	
Produits constatés d'avance	3 005	16 687	
	TOTAL DETTES (III)	31 042	39 755
	Écarts de conversion passif (IV)		
	TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	125 692	123 097

4 Les partenariats

Le tableau ci-dessous présente les différents partenariats qui permettent à OH CYCLO de financer une partie de ses activités (35%) :

Partenaires	Dispositifs	montant subvention	Période
Est Ensemble / préfecture	contrat de de ville	5 500 €	mars à octobre 2023
Est Ensemble	Fonds zéro déchet	15 000 €	15 novembre 2022 au 15 novembre 2023
Est Ensemble	Fonds impact environnemental et	12 000 €	septembre 2022 à septembre 2023
syctom	convention tripartite	12 750 €	novembre 2022 à novembre 2023
Ville de Montreuil	Convention d'objectif et de moyen	22 000 €	1er janvier 2023 au 31 décembre 2025

Ville de Montreuil	Acte / Rebond	2 000 €	septembre 2022 à septembre 2023
Est Ensemble Habitat	convention de partenariat	7 600 €	1er juin 2021 au 31 mai 2024
Département de la Seine Saint Denis	Agir in Seine Saint Denis	7 862 €	mars 2023 à octobre 2023
Préfecture	Fonds de la vie associative	2 400 €	mars 2023 à mars 2024
Préfecture	quartier d'été	1 000 €	juillet à août 2023
Préfecture	quartier d'été au fil des saisons	2 000 €	octobre 2023 à février 2024

5 Le budget prévisionnel 2024-2025

Budget OH CYCLO			
	2023	2024	2025
60 - Achats	25 200 €	29 735 €	29 735 €
61 - Services extérieurs	20 706 €	4 070 €	4 070 €
62 - Autres services extérieurs	8 294 €	11 513 €	6 313 €
63 - impôts et taxes	400 €	500 €	600 €
64 - Charges de personnel	151 933 €	193 559 €	231 603 €
68 - Dotation aux amortissements, provisions et engagements à réaliser sur ressources affectées	2 346 €	1 100 €	1 100 €
Total Budget	208 879 €	240 477 €	273 421 €
Plan de financement OH CYCLO			
	2023	2024	2025
70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services	114 791 €	121 340 €	121 340 €
74 - Subventions d'exploitation[2]	74 250 €	87 830 €	55 482 €
75 - Autres produits de gestion courante	19 638 €	28 000 €	28 000 €
76 - Produits financiers	200 €	2 000 €	2 000 €
78 - Reprises sur amortissements et provisions	- €	1 307 €	10 000 €
Subvention ou presta à trouver	- €	- €	56 600 €
Total plan de financement	208 879 €	240 477 €	273 421 €