

**ASSOCIATION
LA MAISON DU VELO**

Siège social :
12, boulevard Bonrepos
31000 - TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS RELATIFS
A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

SAGEXCO AUDIT
Commissaire aux Comptes
28, avenue des Avions
31400 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

ASSOCIATION LA MAISON DU VELO

N° SIRET 487 420 945 00023

Siège social :
12, boulevard Bonrepos
31000 - TOULOUSE

Aux adhérents de l'association,

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maison du Vélo relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les rubriques « faits caractéristiques de l'exercice » et « état des provisions » de l'annexe des comptes annuels concernant respectivement la décision prise en matière fiscale par la Maison du Vélo et la reprise de provision pour charges pour faire face à l'obligation de ravalement de la façade du siège de la Maison du Vélo, boulevard Bonrepos, et concernant la comptabilisation d'une

provision pour risque fiscal dans le cadre de la procédure de rescrit fiscal sur l'assujettissement à la TVA et à l'impôt sur les sociétés de l'activité de location vélo-social.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'Association Maison du Vélo a conclu des conventions de subventionnement annuel et/ou pluriannuel avec diverses entités publiques dans le cadre du financement du fonctionnement de ses activités sur les années 2021 à 2023. Dans le cadre de notre mission, nous avons ainsi été conduits à contrôler la régularité du traitement comptable des subventions d'exploitation et/ou d'investissement accordées. Nous avons ainsi notamment vérifié le correct rattachement des subventions à l'exercice comptable clos au 31 décembre 2023.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A TOULOUSE, le 18 mars 2024

<i>Pour la société SAGEXCO AUDIT</i>
 Gabriel DETOURBE Commissaire aux Comptes CSC TOULOUSE
<i>Gabriel DETOURBE, commissaire aux comptes</i>

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	22 556	18 015	4 541	228	4 313	NS
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	334 693	288 391	46 301	28 374	17 927	63. 18
	Installations techniques Matériel et outillage	828 399	574 231	254 168	185 516	68 653	37. 01
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours	756		756		756	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	850		850	850		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts		1 000	1 000-	1 000-		
	Autres	8 297		8 297	8 052	245	3. 05
	Total I	1 195 551	881 637	313 914	222 019	91 895	41. 39
	Stocks et en cours	27 604		27 604	30 358	2 754-	
	Créances ⁽²⁾						
Comptes de Régularisation	Créances clients, usagers et comptes rattachés	132 183		132 183	62 596	69 587	111. 17
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	61 349		61 349	89 837	28 488-	31. 71-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	164 698		164 698	439 699	275 001-	62. 54-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	15 809		15 809	7 559	8 251	109. 16
	Total II	401 643		401 643	630 048	228 405-	36. 25-
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 597 194	881 637	715 557	852 067	136 510-	16. 02-

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	259 425	313 245	53 820-	17. 18-
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	120 268-	53 820-	66 448-	123. 46-
	Situation nette (sous total)	139 157	259 425	120 268-	46. 36-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	53 037	69 026	15 990-	23. 16-
	Provisions réglementées				
	Total I	192 194	328 451	136 258-	41. 48-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	13 333	13 333		
	Total II	13 333	13 333		
	Provisions pour risques	89 360	89 360		
DETTE (1)	Provisions pour charges		56 538	56 538-	100. 00-
	Total III	89 360	145 898	56 538-	38. 75-
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	123 928	162 762	38 834-	23. 86-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	151 493	62 984	88 508	140. 53
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	109 367	77 537	31 830	41. 05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 383	52 769	23 386-	44. 32-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	6 500	8 333	1 833-	22. 00-
	Total IV	420 671	364 385	56 285	15. 45
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	715 557	852 067	136 510-	16. 02-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	23 721	23 771	50-	0. 21-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	88 382	52 724	35 658	67. 63
Ventes de dons en nature	1 334	2 017	683-	33. 84-
Ventes de prestations de service	871 148	822 852	48 296	5. 87
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	357 729	382 707	24 978-	6. 53-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 617	13 709	51 908	378. 64
Utilisations des fonds dédiés	13 333		13 333	
Autres produits	2 186	4 260	2 074-	48. 69-
Total I	1 423 451	1 302 040	121 411	9. 32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	62 067	38 404	23 663	61. 62
Variation de stock	10 594-	18 735-	8 140	43. 45
Autres achats et charges externes	413 410	298 266	115 144	38. 60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	22 959	31 166	8 207-	26. 33-
Salaires et traitements	728 664	700 020	28 644	4. 09
Charges sociales	171 190	150 696	20 494	13. 60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 213	132 740	30 473	22. 96
Dotations aux provisions		74 842	74 842-	100. 00-
Reports en fonds dédiés	13 333	13 333		
Autres charges	26 093	12 334	13 759	111. 55
Total II	1 590 335	1 433 065	157 270	10. 97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	166 885-	131 026-	35 859-	27. 37-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 330	1 013	1 317	129.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 330	1 013	1 317	129.94
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 016	292	724	248.34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1 016	292	724	248.34
2. Résultat financier (III-IV)	1 314	722	592	82.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	165 571-	130 304-	35 267-	27.06-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 283	6 974	3 691-	52.93-
Sur opérations en capital	57 410	73 457	16 047-	21.85-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	60 693	80 431	19 738-	24.54-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	15 391	3 522	11 869	337.00
Sur opérations en capital		425	425-	100.00-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	15 391	3 947	11 444	289.94
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	45 302	76 484	31 182-	40.77-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 486 474	1 383 484	102 989	7.44
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 606 742	1 437 304	169 438	11.79
5. EXCEDENT OU DEFICIT	120 268-	53 820-	66 448-	123.46-

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	19
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Autres immobilisations incorporelles	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des matières et marchandises	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Evaluation des valeurs mobilières de placement	21
Disponibilités en Euros	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	22
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	23


Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 715 556.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 423 450.69 Euros et dégageant un déficit de 120 268.16- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association "La maison du vélo" avait recouru au rescrit fiscal en 2022 afin de lever le flou fiscal risqué qui pesait sur elle. En 2023, l'association a suivi les recommandations de l'Administration Fiscale suite à la réponse obtenue. Ainsi, la subvention Toulouse métropole et l'activité vélosocial de l'association sont désormais soumis à la TVA. L'activité vélosocial rentre également à présent dans le calcul du résultat fiscal soumis à l'impôt sur les sociétés.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 391		13 923
Installations générales agencements aménagements des constructions	298 155		129 588
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 700		3 250
Installations générales agencements aménagements divers	44 252		1 354
Matériel de transport	503 321		260 621
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 294		5 274
Emballages récupérables et divers	1 428		137
Immobilisations corporelles en cours			93 032
TOTAL	918 150		493 256
Autres participations	850		
Prêts, autres immobilisations financières	8 052		1 487
TOTAL	8 902		1 487
TOTAL GENERAL	940 443		508 667

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 758	22 556	22 556
Installations générales agencements aménagements constr.		93 049	334 693	334 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 250	26 700	26 700
Installations générales agencements aménagements divers		1 354	44 252	44 252
Matériel de transport		54 651	709 291	709 291
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 840	46 728	46 728
Emballages récupérables et divers		137	1 428	1 428
Immobilisations corporelles en cours		92 276	756	756
TOTAL		247 558	1 163 848	1 163 848
Autres participations			850	850
Prêts, autres immobilisations financières		1 242	8 297	8 297
TOTAL		1 242	9 147	9 147
TOTAL GENERAL		253 559	1 195 551	1 195 551

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 164	4 852		18 015
Installations générales agencements aménagements constr.	269 780	19 551	940	288 391
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 602	5 254	2 072	20 784
Installations générales agencements aménagements divers	41 770	1 418	1 122	42 066
Matériel de transport	338 132	455 005	323 410	469 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 548	12 946	8 267	40 226
Emballages récupérables et divers	1 428	137	137	1 428
TOTAL	704 260	494 310	335 949	862 622
TOTAL GENERAL	717 424	499 162	335 949	880 637

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 852				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 551				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 254				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 418				
Matériel de transport	455 005				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 946				
Emballages récupérables et divers	137				
TOTAL	494 310				
TOTAL GENERAL	499 162				

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	313 245		53 820	53 820	259 425
Excédent ou déficit de l'exercice	53 820-		66 448-		120 268-
Situation nette	259 425		12 629-	107 639	139 157
Subventions d'investissement	69 026		733 409	749 398	53 037
TOTAL I	328 451		720 780	857 038	192 194

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	56 538		56 538		
Autres provisions pour risques et charges	89 360	64 156	64 156		89 360
TOTAL	145 898	64 156	120 694		89 360

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	1 000				1 000
TOTAL	1 000				1 000
TOTAL GENERAL	146 898	64 156	120 694		90 360

Dont dotations et reprises d'exploitation

56 538

La provision pour gros entretien lié à l'obligation de ravalement façade qui pesait sur l'association a été reprise en totalité en 2023, les travaux ayant eu lieu sur l'exercice.

Les autres provisions pour charges sont les provisions des années antérieures liées au flou fiscal risqué qui pesait sur l'association. Elles sont décomposées comme tel :

- 23000€ de provision pour la TVA de la subvention Toulouse métropole 2022
- 7416€ de provision pour TVA sur recettes vélosocial en 2022
- 20143€ de provision pour impôts sur les sociétés pour éventuelle fiscalisation du vélosocial
- 38800€ de provision pour la TVA de la subvention Toulouse métropole 2021

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 297	8 297	
Autres créances clients	132 183	132 183	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 825	8 825	
Impôts sur les bénéfices	3 919	3 919	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 969	17 969	
Divers état et autres collectivités publiques	20 389	20 389	
Débiteurs divers	4 554	4 554	
Charges constatées d'avance	15 809	15 809	
TOTAL	211 945	211 945	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	123 928	39 836	84 092	
Fournisseurs et comptes rattachés	151 493	151 493		
Personnel et comptes rattachés	38 594	38 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 336	31 336		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 900	37 900		
Autres impôts taxes et assimilés	1 537	1 537		
Autres dettes	29 383	29 383		
Produits constatés d'avance	6 500	6 500		
TOTAL	420 671	336 579	84 092	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 937			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 482			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	50 877
Autres créances	23 241
Total	74 118

Gabriel LÉTOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 728
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 079
Dettes fiscales et sociales	48 941
Autres dettes	17 178
Total	215 926

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 809
Total	15 809
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 500
Total	6 500

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.


GABRIEL DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCB TOULOUSE

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	655 476	539 719	848 400	877 593	960 864
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	125 566	142 215	244 528	166 596	13 593-
Impôts sur les bénéfices			8 324-		
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	57 960	28 492	85 409	53 820-	120 268-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	428 096	411 227	634 732	700 020	728 664
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	114 300	114 825	5 787	150 696	171 190

Gabriel DETOURBE
Commissaire aux Comptes
CRCC TOULOUSE

