



Rapport financier 2013

Fonctionnement

Céline Callot, coordinatrice, s'occupe au quotidien de la comptabilité. Nicolas Wentz, trésorier, apporte son appui pour le budget prévisionnel et le présent bilan. L'ensemble des éléments financiers de l'association est régulièrement discuté au sein du Comité Directeur qui les interroge et arrête les modifications qu'il estime nécessaire.

Outils d'aides à la décision

L'association utilise le logiciel Cigest permettant une compatibilité dite en « partie double ». Cela permet d'éditer un bilan (matériel possédé, trésorerie disponible, créances et dettes) et un compte de résultat (recettes et charges sur une période donnée). Ces documents sont transmis à nos financeurs ainsi qu'à nos partenaires afin de rendre compte de la santé financière de notre association.

Différents outils sont mis en place pour un recueil rigoureux des données comptables (fiche de suivi des recettes de permanences, suivi de caisse, fiche de frais, etc.). Un livret a été rédigé pour expliquer en détail aux bénévoles le fonctionnement de l'association. Une partie est entièrement dédiée à la comptabilité, les salariés veillant constamment à une bonne transmission de ces éléments.

Ces différents éléments nous ont permis d'améliorer notre visibilité à long terme. Les données les plus décisives étant la baisse des aides à l'emploi (État et région Alsace) et la hausse nécessaire des sources d'auto-financement qu'elle entraîne.

Le Fonds D'Amorçage Associatif (FAA) d'Alsace Active

Nous avons bénéficié au mois d'avril 2012 d'un prêt à taux zéro sur un an de 5000€ grâce à Alsace Active. Cet accompagnement nous a sensibilisés à



l'importance de disposer d'une trésorerie suffisante, pour faire face à notre Besoin en Fonds de Roulement.

La somme a été intégralement remboursée au mois de mai 2013.

La quête d'un rythme de croisière, entre augmentation de l'auto-financement et augmentation globale des charges

1) Analyse financière

Dès les débuts du projet, conscients de la courte durée des aides pour l'emploi, nous avons cherché à développer des activités nous permettant de dégager des ressources propres en parallèle de projets financièrement équilibrés, soutenus par les pouvoirs publics.

Le budget global de l'association est en augmentation, il passe ainsi de **87064.8€** en 2012 à **110999.36€** en 2013. Cette augmentation s'explique à la fois par une montée en puissance de nos activités par un renforcement de l'équipe salariée.

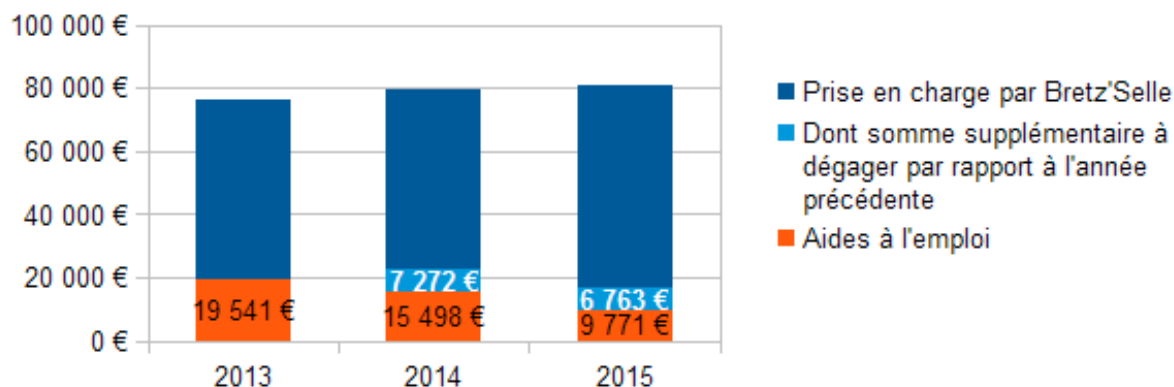
Les recettes générées par l'activité de l'association représentent en 2013 **56 912,69 €** soit **52%** des produits (contre 38% en 2011 et 46% en 2012). L'auto-financement de l'association augmente donc de 6 points par rapport à 2012, soit **17 611,31 €**.

Les recettes supplémentaires sont liées à la fois à la montée en puissance de projets déjà lancés en 2012 et à la mise en place de nouvelles activités rémunératrices.

L'augmentation la plus notable est celle des recettes de l'atelier mobile et des différentes animations qui y sont liées **(+170%)**. Nous avons en effet souhaité dédier un temps conséquent à la promotion de cette activité. C'est entre autres dans cet objectif que le poste de Jean-François Eschenlauer a été élargi.

Les permanences, à travers les adhésions, les dons et la vente de pièces détachées (neuves et d'occasion), nous permettent de dégager **32%** de nos recettes. La vente de vélos compte pour **4,5%** et les différentes prestations pour **12%**. Cette augmentation est intéressante et doit être poursuivie, en vue de la diminution des aides à l'emploi. En effet, il nous faut chaque année prévoir une augmentation de nos ressources propres pour compenser ces pertes conséquentes.

Evolution des aides à l'emploi



Il est également intéressant de souligner que sur cette augmentation du budget global, l'autofinancement représente **67%** des fonds

L'augmentation des charges est principalement liée à l'augmentation des charges de personnel. En effet, l'animateur Jean-François Eschenlauer est passé de 20h pendant 6 mois en 2012 à 35h pour toute l'année en 2013. Cette augmentation est toutefois plus faible entre 2012 et 2013 (26%) qu'entre 2011 et 2012 (41%). Sans recrutement nouveau dans les années à venir, ces charges peuvent se stabiliser, mais quid de la réponse à la demande avec de nouveaux ateliers ?

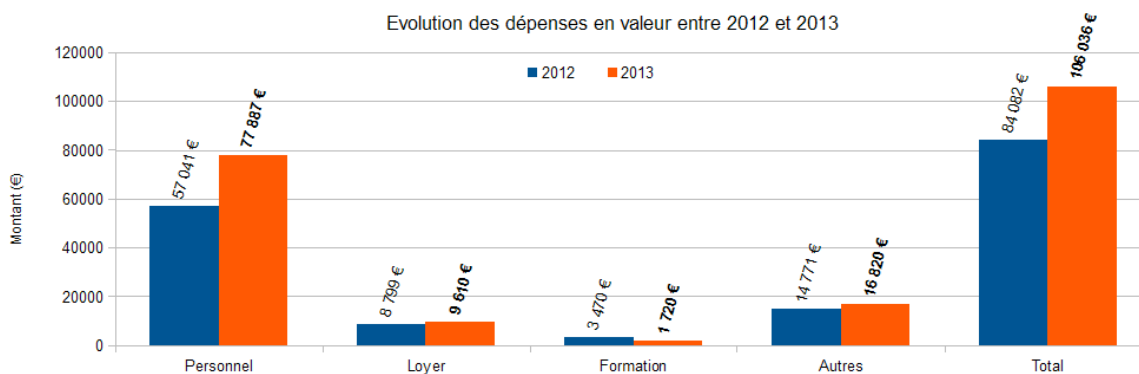
L'enjeu aujourd'hui est donc de définir un modèle économique qui nous permette de trouver un équilibre entre les financements et les moyens humains nécessaires.

L'association dégager ainsi pour l'année 2013 un excédent de **4963,45 €**. Cet excédent représente **4.47%** de notre budget global. Cette somme renforce nos capitaux propres sous forme de report à nouveau.

2) Détails budgétaires

Détails des charges

- Les charges de personnel représentent **76 416,89 €** soit près de **72%** des dépenses (contre 64% en 2011 et 67% en 2012).
- Les **loyers** et charges représentent 9 609,8€, soit **9,6%** des dépenses. On note une augmentation de 811€ par rapport à 2012.
- La formation des salariés a constitué un poste de dépense important : 1920€ (soit **1,62%** du budget). Une demande de prise en charge auprès d'Uniformation a été faite, le montant des remboursements ne sera toutefois connu que sur l'exercice 2014.
- Les déplacements, notamment ceux des salariés, ont considérablement augmenté. Grâce à un partenariat avec Citiz (service de voitures partagées) nous disposons de véhicules pour des ateliers mobiles en dehors de la CUS (St Louis, Haguenau ou encore Kingersheim).
- Un nouveau poste de dépense est constitué de l'outillage et des fournitures pour la soudure. Il est lié au développement du projet d'auto-fabrication de remorques et financé par la fondation Passions Alsace.
- Les autres postes de dépense n'ont pas particulièrement évolué.





Détails des recettes

- Subventions :

Les subventions obtenues en 2013 représentent **53 436,37** soit **48%** des produits. Celles-ci augmentent en valeur absolue, (**47 458 €** en 2012) mais diminuent en part des recettes (62% en 2011, 54% en 2012 et 48% en 2013).

Parmi elles, il faut souligner :

- Les aides à l'emploi (Aide régionale à l'Emploi Associatif (AREA) + Contrat d'Aide à l'Emploi (CAE)) qui représente aujourd'hui près de **17%** de notre budget (contre **20%** en 2012).

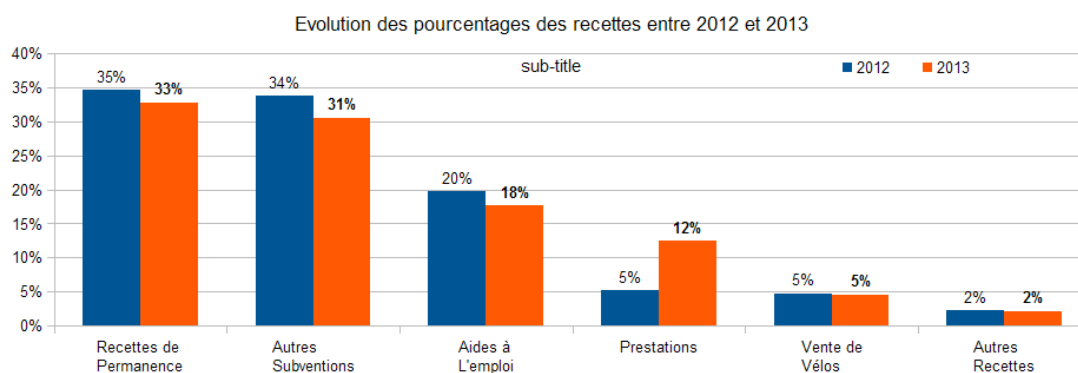
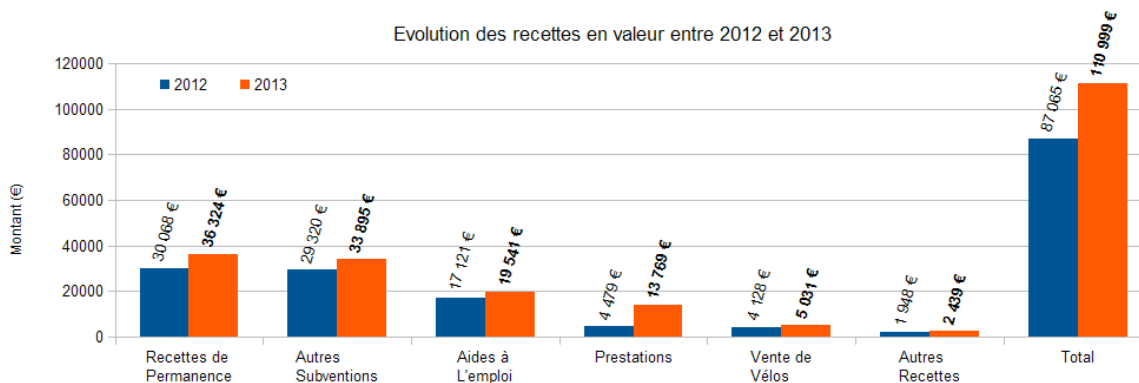
- La Communauté Urbaine de Strasbourg (CUS) soutient notre fonctionnement dans le cadre d'une Convention Pluri-annuelle d'Objectifs, à hauteur de **13 000 €** en 2013, cette somme reste inchangée de 2011 à 2014.

- Le Fonds pour le Développement de la Vie Associative (FDVA) participe à la mise en place de formations pour les bénévoles autour de la pédagogie assurées par Jean François Eschenlauer (**750 €** soit **82 %** du coût total). Les formations à la mécanique sont assurées par Sacha Pelletier. Leur coût est pris en charge par une participation des stagiaires de **20 €** par personne, soit **28%** du coût total. Le reste des coûts est pris en charge sur les fonds propres de l'association et représente **1 040 €**.

- Le Contrat Urbain de Cohésion Sociale accordé pour la tournée Arachnima s'élève cette année à **8000€**. Il a couvert les charges liées à la mise en place des actions et l'animation de la tournée. Nous avons par ailleurs bénéficié d'un cofinancement de **100 €** du Plan Départemental d'Action pour la Sécurité Routière.

- La Fondation de France finance le projet A'Cro du vélo à Cronembourg. La subvention est échelonnée sur deux exercices puisque le projet s'est poursuivi de 2012 à 2013. Pour cette année le montant de la subvention s'élève à **7000 €**.

- Dans le cadre de l'appel à projet "sensibilisation à l'environnement" lancé par la CUS, l'ensemble des charges du projet "Stockfeld à vélo", on été couvertes par un financement de **2845 €**.



- Auto-financement :

Les adhésions s'élèvent à **22 385 €** pour **1 227 adhérents** au **31/12/13** et représentent **20%** de nos recettes. Si le montant des recettes liées aux adhésions augmente en valeur absolue, il diminue en pourcentage (19 675 € et 23% en 2012).

Les recettes liées à la vente de pièces neuves s'élèvent à **4 506,41 €**. En prenant en compte l'achat de ces pièces, la marge dégagée est de **15%** en moyenne sur les pièces neuves. Cette marge, permise par les ristournes accordées par nos partenaires-vélocistes-professionnels-fournisseurs, participe de notre auto-financement.



À l'inverse, la vente de pièces détachées et de vélos d'occasion représente **13 725 €** soit **12%** de nos recettes.

Les pièces d'occasion ont été ré-évaluées en mai 2013. Leurs prix ont été légèrement augmentés (entre 0,5 et 2€) ce qui permet une augmentation conséquente de ces recettes (**+49%** par rapport à 2012).

Ces recettes sont intéressantes à plus d'un titre. D'une part, elles valorisent complètement notre cœur de métier puisque les pièces servent pendant les permanences et 69% des vélos vendus le sont "à réparer", ce sont donc les adhérents qui les remettent eux-mêmes en état. D'autre part, elles ne nous coûtent que le temps salarié nécessaire à la recherche de dons et au diagnostic des pièces et des vélos, les vélos étant démontés (ou remis en état pour être vendus "prêt à rouler") par des bénévoles lors des "apéros démontage".

Les prestations d'atelier mobile s'élèvent à **9898,69 €**, dont **4 400 €** correspondant à ceux financés par les CUCS à Cronembourg (via le CSC Victor Schoelcher) et Schiltigheim (via le CADR 67). L'augmentation de ce poste de recette entre 2012 et 2013 est de 6 229,69 €, soit **+170%**.

Les trois stages « Les Petites Mains dans le Cambouis » de Février, Pâques et de la Toussaint ont généré **1280 €** de recettes. L'augmentation de ce poste de recette entre 2012 et 2013 est de 470 €, soit **+58%**.

De nouveaux projets à vocation d'auto-financement ont vu le jour en 2013 :

- La co-animation de la formation "Pédagogie dans les ateliers" du réseau L'Heureux Cyclage nous est payé sous forme de prestation à hauteur de **1050 €**.
- Le marché public des activités périscolaires, dont l'animation a débuté à la rentrée de septembre 2013, dans les écoles de la Ville de Strasbourg nous a rapporté **840 €** cette année.
- Les recettes des stages d'auto-fabrication de remorque, facturés aux stagiaires, s'élèvent à **700€**.

Ces projets nous permettent au total de dégager **2 590 €** d'auto-financement supplémentaires.

Enfin, le placement de la trésorerie sur un compte Livret Codevair nous a rapporté **63,01 €**.



Contributions volontaires 2012

Les contributions volontaires sont la force de notre association il apparaît donc important de les valoriser pour donner une idée de ce qu'elles représentent. On notera ainsi que le bénévolat représente approximativement 3,26 Équivalents Temps Plein (ETP) ce qui est conséquent et témoigne de la dynamique bénévole.



- Bénévolat :

Environ 55 bénévoles sont impliqués dans les différentes activités de l'association:

955h de permanence * 3 bénévoles en moyenne	2865
4h * 6 bénévoles * 22 « apéro démontage »	528
4h d'atelier mobile * 1 bénévoles * 8 interventions	32
A'Cro : 5h d'atelier * 6 bénévoles par mois + 6 réunions * 8 bénévoles * 3h + 4 séances * 4h * 4 bénévoles	568
14h de « WE préparation de l'AG » en moyenne * 8 bénévoles	112
4h de bricolage à l'atelier par semaine en moyenne * 2 bénévoles * 51	408
4h de réunion de CD en moyenne par mois * 10 bénévoles en moyenne * 15	600
2h de travail administratif par semaine en moyenne * 51 semaines	102
Groupe de travail Communication : 6h de réunion * 5 bénévoles en moyenne + 10,5h (Newsletter) + 3*3 (flyer+autocollant) + 4*2 (Affiches)	575
Appui à la création de contenu pédagogiques : 4*4h	16
8 h de préparation + 2*16h de co-animation des stages remorque	40
Festivités : 10 personnes *4h	40
Préparation des soirées « Voyages à vélo » : 2h*3 soirées	6
Atelier création : 5*2 personnes	10
Organisation de la soirée de Noël des bénévoles	38
Soit au total (heures de bénévolat)	5940
Soit en ETP : (/151,67)	3,26
Valorisés au SMIC (9,4€/h)	55836



- Dons :

150€ de dons divers, notamment de fournitures (savon, chiffons, brosse à dents, fournitures administratives, etc.).

Notre association dispose également d'une source particulière de dons : les consignes de bière. En effet, lors de chaque "apéro démontage", les participants laissent derrière eux des consignes qui viennent diminuer le montant de nos factures de fournitures achetées au Marché U Antoine, cela équivaut à environ 3,6 € par apéro, soit au total **79,2 €**.

4 826 kilos de « vélos-déchets donnés », valorisé au prix de la ferraille (0.15€/ kg):
723,9 €

- Mise à disposition :

Les locaux de la rue des bouchers bénéficient d'une mise à disposition par la ville de Strasbourg. Ainsi, sur les 1 082 € mensuels, la ville nous octroie une réduction de 450 €, nous ne payons que **632 €**.