

PROMMATA

La Gare 09420 RIMONT

Note de synthèse

Pour l'exercice de 12 mois du 01/01/2013 au 31/12/2013

Activité

Le résultat de l'exercice ressort déficitaire à 18 775.28 €, faisant suite à un excédent de 25 271.64 € pour l'exercice précédent.

Ce résultat est composé de :

- un résultat d'exploitation déficitaire de 30 521.78 €, pour un excédent de 25 063.08 € en 2012
- un résultat courant après intégration du résultat financier excédentaire de 30 370.71 €, pour un excédent de 25 289.36 € en 2012
- un résultat intermédiaire, après intégration du résultat exceptionnel excédentaire de 18 775.28 €, pour un excédent de 25 271.69 € en 2012

La reprise de provision 2012 de 72 543.83 € est l'élément influençant le résultat entre 2012 et 2013 :

- reprise provision pour mise aux normes ; 5 940 €
- reprise provision investissement ; 10 000 €
- reprise provision pérennisation salaires ; 56 603.83 €

Les produits d'exploitation sont en baisse par rapport à 2012 (- 52 295.41 € soit -17.04 %),

- malgré une augmentation du chiffre d'affaires pour 16 553.10 €,
- mais on constate une diminution des subventions totales de 2 699.51 € ;
. Pas de subventions pour le financement de nos actions (12 000 en 2012).
. Mise en place d'aide à l'emploi pour la création en contrat d'avenir à compter de juin 2013.
- Diminution des postes transferts de charges et reprises sur provisions de 66.598,85 € ;
. Reprises sur provisions sur 2012 pour 76.726,03 €
. Remboursement chômage partiel sur 2013, pour 5.647,94 €
. Remboursements formations en augmentation de 4.469,24 € à 9.244,73 €.

Les autres éléments, au niveau des charges d'exploitation, en augmentation de 3.289,45€, sont :

- une diminution du coût d'achats marchandises pour 10.181,56 €
- une augmentation des charges sur actions pour 4 822.03 €.
- une augmentation des charges externes pour 10 373.68 € ; qui représentent 11.23 % des charges totales d'exploitation. Ce pourcentage se situant dans la normale.
- une augmentation des frais de personnel de 1.350,83 €
- une augmentation des dotations aux amortissements et provisions pour 1.867,91 €
- une diminution des créances irrécouvrables de 3.938,43 €.

Les ressources propres représentent 86.03 % du total des charges d'exploitation contre 104.64 % en 2012.

Équilibre financier

Le fonds de roulement est en diminution de 11 842.67 €.

Le besoin en fonds de roulement est en augmentation de 21 057.20 €.

La capacité d'autofinancement est négative de 10 570.26 €, ce qui n'a pas eu d'impact sur l'exercice écoulé, l'association n'ayant pas eu besoin d'effectuer des investissements.

La trésorerie est en baisse de 32.899,87 €, avec une augmentation de stock de 25.144,88 €.

PROMMATA

SYNTHESE DU BILAN ET DU COMPTE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013

Les comptes annuels, arrêtés au 31 décembre 2013 se caractérisent par les données suivantes :

	2013	2012
Total du Bilan	146 844,82	167 092,72
Total des Produits	266 595,91	318 870,93
Total des Charges	285 371,19	293 599,29
Solde Intermédiaire	-18 775,28	25 271,64
Report des ressources non utilisées		
Engagement à réaliser		
Résultat net comptable	-18 775,28	25 271,64

Les différents résultats se présentent de la manière suivante :

	2013	2012
Résultat d'exploitation	-30 521,78	25 063,08
<i>Résultat financier =</i>	<i>151,07</i>	<i>226,28</i>
Résultat courant (après intégration des produits et des charges financiers)	-30 370,71	25 289,36
<i>Résultat exceptionnel =</i> <i>Dont QPSI = 1 492,13 €</i>	<i>11 595,43</i>	<i>-17,72</i>
Solde intermédiaire (après intégration des produits et des charges exceptionnelles et des produits et charges sur exercices antérieurs)	-18 775,28	25 271,64
Résultat net comptable (après intégration des ressources non utilisées =€ et des engagements à réaliser =€)	-18 775,28	25 271,64

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice (689000) D = A-B+C
					0
TOTAL					0

EQUILIBRE FINANCIER

A la clôture de l'exercice, le fonds de roulement s'élève à :

	2013	Variation n/n-1	2012
Actif circulant	134 944,52		146 767,68
Dettes à moins d'un an	30 275,93		30 256,42
Soit	104 668,59	-11 842,67	116 511,26

Diminution du fonds de roulement

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	2013	Variation n/n-1	2012
Créances (hors trésorerie)	110 978,00		89 901,29
Dettes à moins d'un an	30 275,93		30 256,42
Besoins	80 702,07	21 057,20	59 644,87
Trésorerie	23 966,52		56 866,39

Augmentation du besoin en fonds de roulement

Tableau de variation des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				0,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	110 072,53		25 271,64	135 344,17
Report à nouveau	0,00			0,00
Résultat de l'exercice	25 271,64	-18 775,28	-25 271,64	-18 775,28
Subvention d'investissement	1 492,13		-1 492,13	0,00
TOTAL	136 836,30	-18 775,28	-1 492,13	116 568,89

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement de l'exercice s'établit à :

	2013	2012
Résultat net comptable	-18 775,28	25 271,64
Dotations aux amortissements	8 601,74	9 587,83
Quote part subventions investissement	-1 492,13	-1 503,33
Provisions congés payés	1 095,41	3 498,80
C.A.F.	-10 570,26	36 854,94

UTILISATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Montants	Emprunts	Subvention d'investissement	Utilisation CAF	Pris sur les Réserves
<u>Investissements</u>					
<u>Dettes</u>					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIVITE DE L'EXERCICE

	2013	% 2013/2013	2012	% 2013/2012
Total des produits d'exploitation	254 551,91	100,00%	306 847,32	-17,04%
<u>En matière de ventes de marchandises</u>	7 909,60	3,11%	12 219,04	-35,27%
<u>En matière de prestations de services</u>	190 163,58	74,71%	219 910,71	-13,53%
<u>En matière de production stockée</u>	23 663,22	9,30%	-31 716,45	-174,61%
<u>En matière de production immobilisée</u>	0,00	0,00%	4 770,00	ns
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	221 736,40	87,11%	205 183,30	8,07%
<u>En matière de subventions</u>	9 300,49	3,65%	12 000,00	ns
Aide à l'emploi	9 300,49	3,65%	0,00	ns
Contrat d'Avenir	9 300,49	3,65% 0,00% 0,00%		
Autres subventions		0,00%	12 000,00	ns
<u>En matière de reprise de provision</u>	0,00	0,00%	76 726,03	ns
<u>En matière de transfert de charges</u>	14 902,67	5,85%	4 775,49	212,07%
<u>En matière de cotisations</u>	8 535,00	3,35%	8 130,00	4,98%
<u>En matière d'autres produits</u>	77,35	0,03%	32,50	138,00%

	2013	% 2013/2013	2012	% 2013/2012
Total des charges d'exploitation	285 073,69	100,00%	281 784,24	1,17%
<u>En matière d'achats de marchandises</u>	2 926,42	1,03%	6 438,33	-54,55%
<u>En matière de variation de stock marchandises</u>	-20 536,62	-7,20%	3 200,98	ns
<u>En matière d'achats de matières premières</u>	1 328,95	0,47%	883,55	-50,41%
<u>En matières de variation de stock matières premières</u>	19 054,96	6,68%	2 432,41	-683,38%
<u>En matière d'actions</u>	91 701,51	32,17%	86 879,48	-5,55%
<u>En matière de charges externes</u>	32 023,60	11,23%	21 649,92	-47,92%
<u>En matière d'impôts, taxes et versements assimilés</u>	49,88	0,02%	545,16	90,85%
<u>En matière de frais de personnel salaires + charges sociales</u>	144 260,11	50,60%	142 909,28	0,95%
<u>En matière d'amortissements</u>	8 601,74	3,02%	9 587,83	-10,28%
<u>Dotations aux provisions pour risques et charges</u>	2 853,90	1,00%	0,00	ns
<u>En matière d'autres charges</u>	2 809,24	0,99%	7 257,30	ns

Total des charges d'exploitation	285 073,69		281 784,24
Total des ressources propres (Total produits d'exploitation - Subventions - reprise provisions)	245 251,42		294 847,32

Les ressources propres représentent en 2013

86,03% du total des charges d'exploitation.

Les ressources propres représentent en 2012

104,64% du total des charges d'exploitation.

Total des aides à l'emploi	9 300,49		0,00
Total des charges de personnel	144 260,11		142 909,28

Les aides à l'emploi représentent en 2013

6,45% du total des frais de personnel.

Les aides à l'emploi représentent en 2012

0,00% du total des frais de personnel.

Résultat financier

PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	151.07	226.28	75.21	33.24
76100000 PRODUITS FINANCIERS	151.07	226.28	75.21	33.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	151.07	226.28	75.21	33.24
RESULTAT FINANCIER	151.07	226.28	75.21	33.24

Résultat exceptionnel

PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	10 400.80	10 294.00	106.80	1.04
77130000 DONS MECENAT	10 150.00		10 150.00	
77200000 PRODUITS S/ EXERCICES ANT.	250.80	10 294.00	10 043.20	97.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 492.13	1 503.33	11.20	0.75
77700000 Q.P.S.I. VIREE CPTÉ RESULTAT	1 492.13	1 503.33	11.20	0.75
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 892.93	11 797.33	95.60	0.81
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	297.50	6 601.99	6 304.49	95.49
67120000 PENALITES MSA	29.41	400.66	371.25	92.66
67200000 CHARGES S/ EXERCICES ANT.	268.09	6 201.33	5 933.24	95.68
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		5 213.06	5 213.06	100.00
67520000 VNC IMMOB CORP.		5 213.06	5 213.06	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	297.50	11 815.05	11 517.55	97.48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 595.43	17.72	11 613.15	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	2011	2011/2011	2010	2011/2010
<u>Contributions volontaires Produits</u>				
Bénévolat	0,00		0,00	
Prestations en nature	0,00		0,00	
Dons en nature	0,00		0,00	
<u>Contributions volontaires Charges</u>	0,00		0,00	
Secours en nature	0,00		0,00	
Mise à disposition gratuite de biens et services	0,00		0,00	
Personnel bénévole	0,00		0,00	
Prestations	0,00		0,00	

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires est ventilée de la façon suivante :