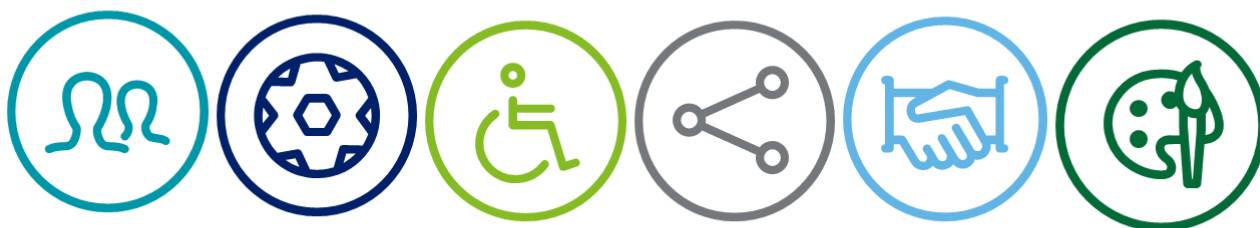


In Extenso

ANNEXE 4 - RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE
Consultation écrite AGO ALDA du 100321

Association ALDA

Présentation de vos principaux indicateurs financiers



Association ALDA
gestion lotissement

In Extenso

ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

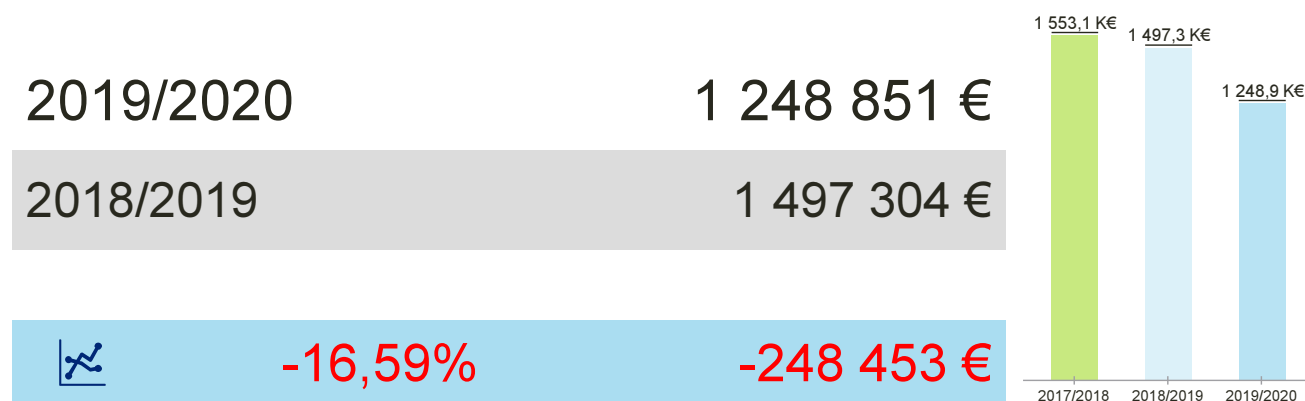
gestion lotissement

ACTIVITÉ GLOBALE

	2019/2020	2018/2019	Évolution
Ressources associatives	1 151 613 €	1 400 618 €	-17,78% ⚡
Ventes de marchandises	11 871 €	12 099 €	-1,88% →
Prestations vendues	85 367 €	84 587 €	+0,92% →
Produits de fonctionnement	1 248 851 €	1 497 304 €	-16,59% ⚡

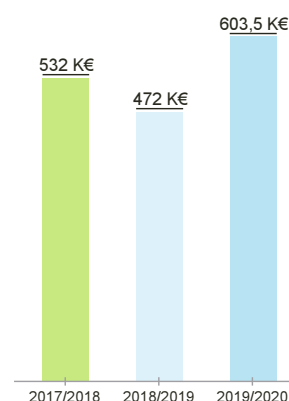
Le cumul des ressources associatives de l'exercice 2018/2019 intégrait la recette générée par l'appel de fonds pour travaux voté il y a 2,5 ans par l'AGO d'ALDA d'août 2018 pour un montant de 283K€.

⚡ PRODUITS DE FONCTIONNEMENT



CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		% Produits
2019/2020	603 511 €	48,33%
2018/2019	472 012 €	31,52%



+27,86%

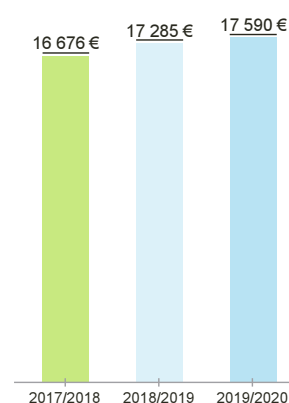
+131 499 €

Produits de fonctionnement : -16,59%

Cet écart provient principalement d'un reclassement comptable entre charges de fonctionnement et les autres charges pour un montant de 62K€.

IMPÔTS ET TAXES

		% Produits
2019/2020	17 590 €	1,41%
2018/2019	17 285 €	1,15%



+1,76%

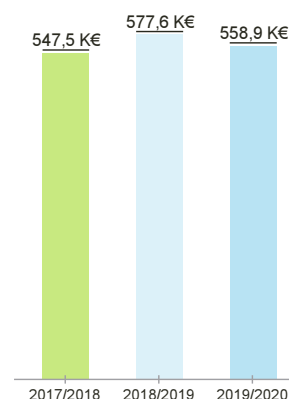
+305 €

Produits de fonctionnement : -16,59%

Ce poste regroupe la formation professionnelle continue et la taxe sur les salaires.
Pour information, ALDA ne bénéficie pas du CITS car ce dernier est inférieur à l'abattement de 20 K€ dont bénéficie l'association sur sa taxe sur les salaires.

CHARGES DE PERSONNEL

		% Produits
2019/2020	558 897 €	44,75%
2018/2019	577 635 €	38,58%



-3,24%

-18 738 €

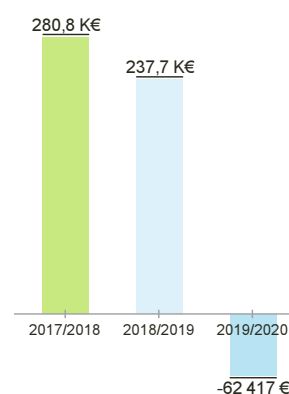
Produits de fonctionnement : **-16,59%**

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2019/2020	2018/2019	Évolution
Salaires bruts	425 839 €	437 236 €	-2,61%
Charges sociales	129 515 €	136 888 €	-5,39%
Taux de charges sociales	30,41%	31,31%	-0,9
Autres charges du personnel	3 543 €	3 511 €	+0,91%

RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER

		% Produits
2019/2020	-62 417 €	-5%
2018/2019	237 726 €	15,88%



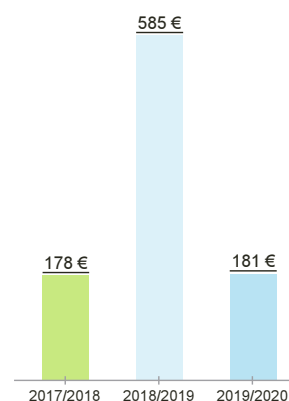
-300 143 €

Produits de fonctionnement : -16,59%

Après déduction de la dotation aux amortissements (136 K€ contre 102 K€ en N-1) et des frais d'entretien du réseau câblé (pour n-1), le résultat courant non financier diminue de 300 K€ par rapport à l'année dernière.
Le résultat courant de 2018/2019 intègre la recette générée par l'appel de fonds pour travaux de 283K€.

RÉSULTAT FINANCIER

		% Produits
2019/2020	181 €	0,01%
2018/2019	585 €	0,04%



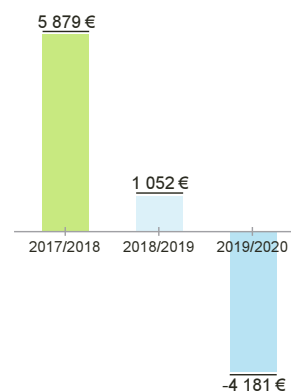
-69,06%

-404 €

Produits de fonctionnement : -16,59%

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

		% Produits
2019/2020	-4 181 €	-0,33%
2018/2019	1 052 €	0,07%

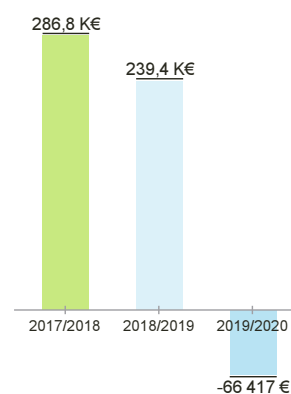


-5 233 €

Produits de fonctionnement : -16,59%

RÉSULTAT DE L'ANNÉE

		% Produits
2019/2020	-66 417 €	-5,32%
2018/2019	239 364 €	15,99%



-305 781 €

Produits de fonctionnement : -16,59%

VOTRE TRÉSORERIE

Du résultat à votre trésorerie

VOTRE TRÉSORERIE

Votre résultat n'est pas égal à votre solde de trésorerie

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2019/2020 votre résultat doit être "corrigé"...

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2019/2020	-66 417 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+136 060 €
Produits sans encaissement de trésorerie	0 €
Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
Capacité à générer de la trésorerie	69 643 €

C'est ce que l'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entité

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Financements externes : Ce qui est rentré	CAF : 69 643 €
Dons, Legs en nature	0 €
Souscription d'emprunts	0 €
Subventions d'investissements	0 €
Autres financements	0 €
Total rentré	0 €

A reporter : 69 643 €

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Besoins financiers : Ce qui est sorti		<i>Report : 69 643 €</i>
Investissements	-279 832 €	
Remboursements d'emprunts (Capital)	0 €	
Remboursements sur autres financements	0 €	
Total sorti	-279 832 €	
		<i>A reporter : -210 189 €</i>

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DES DÉCALAGES LIÉS À L'EXPLOITATION

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			<i>Report : -210 189 €</i>
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers		+72 532 €	-72 532 €
Dettes fournisseurs		+90 216 €	+90 216 €
Autres créances		+49 076 €	-49 076 €
Autres dettes		-3 813 €	-3 813 €
Total des décalages			-35 205 €
			<i>Mouvement net de trésorerie : -245 394 €</i>

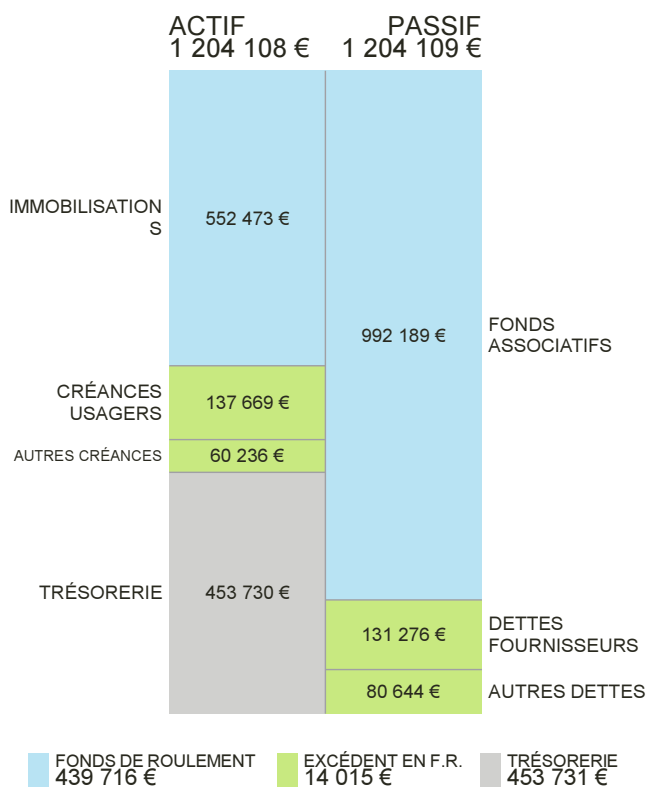
SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 30/09/2019	699 125 €
+ Mouvements de trésorerie 2019/2020	-245 394 €
Solde de Trésorerie au 30/09/2020	453 731 €

VOTRE BILAN

au 30/09/2020

BILAN AU 30/09/2020



BILAN AU 30/09/2019

