

ASL : COMMENTAIRES SUR LES COMPTES ANNUELS 2025-2026

(en K€)	31/08/2026	31/08/2025	Var.	Var. %
APPELS DE FDS	935	1 036	- 101	-10%
Refacturations	239	231	9	4%
ACE	1 087	1 232	- 145	-12%
Valeur ajoutée	87	34	53	154%
Impôts et taxes	2	2	0	2%
Charges de personnel	-	-	-	
EBE	85	33	53	162%
DAP	54	56	- 3	-5%
Résultat d'exploitation	32	- 24	55	-235%
Résultat financier	14	10	4	38%
Résultat exceptionnel	-	18	- 18	-100%
Reprise des fonds dédiés	-	-	-	
Résultat net	45	4	41	959%

(K€ = 1000 €)

Les appels de Fonds ont été réduit l'an passé du fait de la baisse de l'appel de fonds lié aux piscines.

Les transferts de charges ont augmenté de 9k€ du fait notamment de l'augmentation des pénalités.

Les ACE (Autres achats et charges externes) ont diminué de 145 k€ soit -12%. Les principales variations sont les suivantes :

- -44k€ d'embellissement du Domaine
- -112 k€ de refacturation Lamy, -21% (nouvelle convention mise en place)
- +11k€ de diverses charges externes (surveillance site, ramassage conteneur, frais d'actes, cadeaux, frais de déplacements/réception, frais d'envoi)

Les impôts et taxes restent stables.

La valeur ajoutée , ainsi que l'excédent brut d'exploitation, augmentent de 53k€ du fait notamment de la baisse des ACE.

Le résultat d'exploitation augmente donc de 55k€ mais le résultat exceptionnel est nul contre +18k€ l'année passée .Le résultat financier qui varie quant à lui de +4k€, de ce fait le résultat net est en progression de 41k€ et s'élève à 45k€.

La capacité d'autofinancement est en forte hausse, elle passe de 60 k€ à 99 k€.

<u>2.1.3. Bilan</u>	(K€ = 1000 €)				
<u>Valeurs en K€</u>					
ACTIF	31/08/2026	31/08/2025	PASSIF	31/08/2026	31/08/2025
Immo incorp.+corp	151	205	Capitaux propres	608	562
Immo financières	11	11	Prov risques et charges	0	0
Stocks	0	0	Emprunts et caution	94	149
Clients	6	8	CBC	0	0
Autres créances + CCA	3	172	Fournisseurs	198	303
Trésorerie	780	660	Dettes soc&fisc+autres	51	40
Total	951	1 055	Total	951	1 055
<u>Valeurs en %</u>					
ACTIF	31/08/2026	31/08/2025	PASSIF	31/08/2026	31/08/2025
Immo incorp.+corp	16%	19%	Capitaux propres	64%	53%
Immo financières	1%	1%	Prov risques et charges	0%	0%
Stocks	0%	0%	Emprunts et caution	10%	14%
Clients	1%	1%	CBC	0%	0%
Autres créances + CCA	0%	16%	Fournisseurs	21%	29%
Trésorerie	82%	63%	Dettes soc&fisc+autres	5%	4%
Total	100%	100%	Total	100%	100%
<u>2.1.4. Principaux indicateurs</u>					
FDR	540 344	496 065	44 K€		
BFR	-239 995	-163 441	-77 K€		
TRESO	780 338	659 506	121 K€		

La situation de l'association est saine et fait preuve d'une gestion en bon père de famille.

Le fonds de roulement est de 540 k€ grâce notamment aux fonds propres constitués des résultats bénéficiaires des années antérieures.

Le besoin en fonds de roulement est négatif de 240 k€ (les dettes courantes étant plus importantes que les créances courantes).

La trésorerie au 31/08 est stable et s'élève à 780 k€, soit +121k€ par rapport à N-1 car le contrat lié à l'eau a été transféré à une nouvelle entité au 30/06, les comptes ont donc été arrêté à cette date et une facture a été éditée alors que les années précédentes, figurait au bilan des avances de fonds à SUEZ (voir la baisse des autres créances).

373 k€ sont toujours placés en compte à terme (disponible rapidement) afin notamment d'améliorer la rentabilité de la trésorerie courante (17k€ de produits financiers cette année).

Les charges externes annuelles représentant environ 1 100 k€, la couverture de 4 mois de frais (besoin moyen de l'association) représente environ 366 k€. Les 400 k€ supplémentaires de trésorerie permettent notamment de couvrir de futurs frais exceptionnels non budgétés tel que les frais de voirie, d'espaces verts et fuite d'eau et représentent environ 506€ par propriétaire.

Les dettes fournisseurs de 198k€ représentent pour 174k€ les factures à recevoir sur l'exercice suivant mais concernant l'exercice écoulé, seuls 23k€ concernent des factures dues à la fin de l'exercice.