



ASL : COMMENTAIRES SUR LES COMPTES ANNUELS 2020

(en K€)	31/08/2021	31/08/2020	Var.	Var. %
APPELS DE FDS	1 039	960	79	8%
Transfert de Charges	161	153	7	5%
ACE	1 073	1 016	57	6%
Valeur ajoutée	126	97	30	31%
Impôts et taxes	1	2	- 1	-56%
Charges de personnel	-	-	-	
EBE	125	94	31	33%
DAP	167	262	- 95	-36%
Résultat d'exploitation	- 41	- 167	126	-75%
Résultat financier	3	1	2	190%
Résultat exceptionnel	53	80	- 27	-34%
Reprise des fonds dédiés	-	79	- 79	-100%
Résultat net	15	- 7	22	-315%

(K€ = 1000 €)

Les appels de Fonds ont augmenté de 79k€ afin de financer des travaux.

Les transferts de charges relatifs aux charges d'eau ont diminué de 8 k€. En revanche, ceux liés aux refacturations de tailles de haies, de débouchage ou de badges ont quant à eux augmenté de 15 k€.

Les ACE (Autres achats et charges externes) ont diminué de 52 k€ soit +5%. Les principales variations sont les suivantes :

- +11 k€ de charges d'eau et de location de compteurs
- +5 k€ de fournitures diverses (Investissements matériels, LED et barillets)
- +2 k€ pour la surveillance du site
- -5 k€ de location de sale du fait de l'impossibilité de tenir une AG en présentiel en période de COVID
- +50 k€ de travaux d'entretien du domaine dont +15k€ pour les poteaux à incendie, +6k€ pour les TOTEM, +15 k€ pour le portail , +8 k€ de sécurité informatique et +7k€ de travaux d'éclairage
- +10 k€ de frais entretien des jardins et espaces verts, correspondant principalement aux interventions supplémentaires de l'entreprise Decalque tous les mercredis pendant 3 mois
- +5 k€ de refacturation Lamy, +1.09%
- -18 k€ d'honoraires exceptionnels liés à l'étude de la reprise des Espaces Lamy
- +2 k€ de frais d'actes notamment liés à l'AG à distance qui a demandé une intervention plus forte de l'huissier
- -10 k€ de frais de mission reception, du fait notamment des déplacements limités avec le COVID

La valeur ajoutée augmente de 30 k€, soit +31%.

Les impôts et taxes restent stables.

L'excédent brut d'exploitation augmente de 31 k€, soit +33%, du même ordre que la valeur ajoutée.

Les dotations aux amortissements baissent de 95 k€ du fait de la fin de l'amortissement de la Fibre.

... / ...

Le résultat d'exploitation s'élève à -41 k€ contre -167 k€ en 2020 soit une variation positive de 126 k€. Après reprise de la provision pour travaux de la Fibre pour 50k€ et des produits sur exercices antérieurs de 5 k€ liés notamment au solde de la provision non utilisées concernant les honoraires exceptionnels 2020-2021, le résultat net de l'Association s'établit à +15 k€ contre -7 k€ en 2020.

La capacité d'autofinancement est en hausse, elle passe de 95 k€ à 125 k€.

2.1.3. Bilan (K€ = 1000 €)

Valeurs en K€

ACTIF	31/08/2021	31/08/2020	PASSIF	31/08/2021	31/08/2020
Immo incorp.+corp	134	301	Capitaux propres	514	499
Immo financières	6	5	Prov risques et charges	0	49
Stocks	0	0	Emprunts et caution	4	167
Clients	10	8	CBC	0	0
Autres créances + CCA	107	101	Fournisseurs	269	242
Trésorerie	565	570	Dettes soc&fisc+autres	35	26
Total	822	984	Total	822	984

Valeurs en %

ACTIF	31/08/2021	31/08/2020	PASSIF	31/08/2021	31/08/2020
Immo incorp.+corp	16%	31%	Capitaux propres	63%	51%
Immo financières	1%	1%	Prov risques et charges	0%	5%
Stocks	0%	0%	Emprunts et caution	0%	17%
Clients	1%	1%	CBC	0%	0%
Autres créances + CCA	13%	10%	Fournisseurs	33%	25%
Trésorerie	69%	58%	Dettes soc&fisc+autres	4%	3%
Total	100%	100%	Total	100%	100%

2.1.4. Principaux indicateurs

FDR	377 807	409 516	-32 K€
BFR	-186 810	-160 167	-27 K€
TRESO	564 616	569 683	-5 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 377 k€ grâce notamment aux fonds propres constitués des résultats bénéficiaires des années antérieures.

Le besoin en fonds de roulement est négatif de 186 k€ (les dettes courantes étant plus importantes que les créances courantes).

La trésorerie au 31/08 est donc de 565 k€, et est stable depuis 4 ans (579 k€ au 31/08/17).

Les charges externes représentant environ 1 075 k€, la couverture de 4 mois de frais (besoin moyen de l'association) représente environ 360 k€. Les 200 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 250€ par propriétaire.

Les créances représentent les acomptes réglés d'avance au fournisseur Suez, la facture arrivant en octobre.

L'emprunt Fibre est arrivé à terme en avril 2021 après paiement d'une dernière échéance de 161 k€.

Les dettes fournisseurs de 269k€ représentent pour 223k€ les factures à recevoir sur l'exercice suivant mais concernant l'exercice écoulé, seuls 40k€ concernent des factures dues à la fin de l'exercice.