

Association MJC BOBY LA POINTE

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES



RESSOURCES ASSOCIATIVES

	2019	2018	Évolution	
Subventions obtenues	352 507 €	361 102 €	-2,4%	➔
Cotisations des adhérents	15 264 €	14 781 €	+3,3%	😊
Dons, Legs	1 361 €	418 €	+225,6%	🏆
Total des ressources	369 132 €	376 301 €	-1,9%	➔

ACTIVITÉ GLOBALE

	2019	2018	Évolution
Ressources associatives	369 132 €	376 301 €	-1,9% 
Ventes de marchandises	21 694 €	19 960 €	+8,7% 
Prestations vendues	266 487 €	244 811 €	+8,9% 
Produits de fonctionnement	657 313 €	641 072 €	+2,5% 



RESSOURCES ASSOCIATIVES

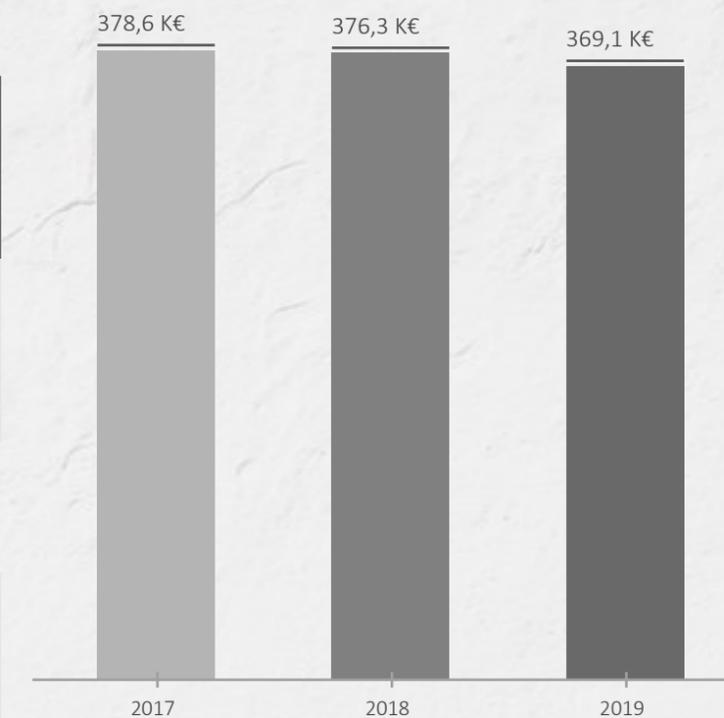
2019 369 132 €

2018 376 301 €



-1,9%

-7 169 €





VENTES DE MARCHANDISES

2019	21 694 €
2018	19 960 €



+8,7%

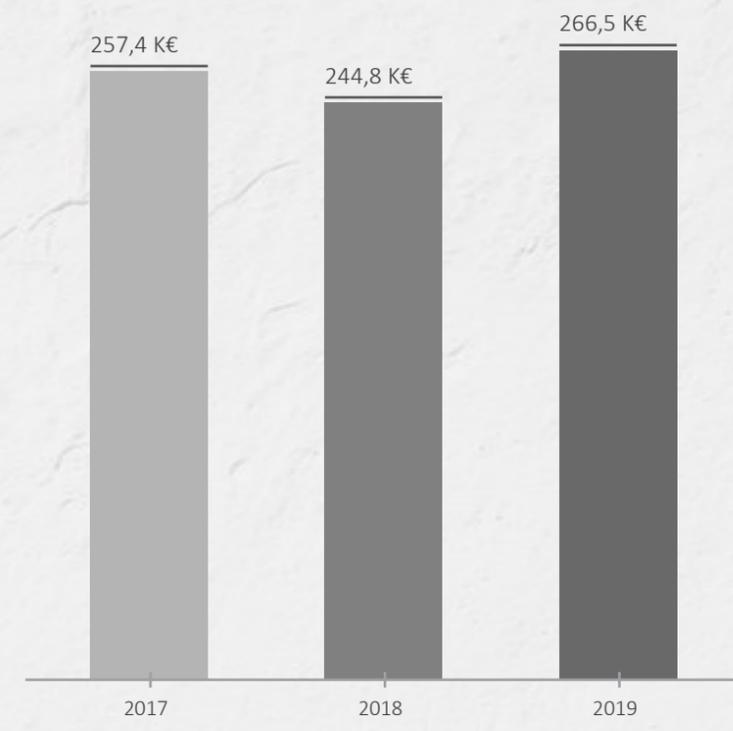
+1 734 €



 PRESTATIONS VENDUES

2019	266 487 €
2018	244 811 €

 +8,9% +21 676 €





PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

2019

657 313 €

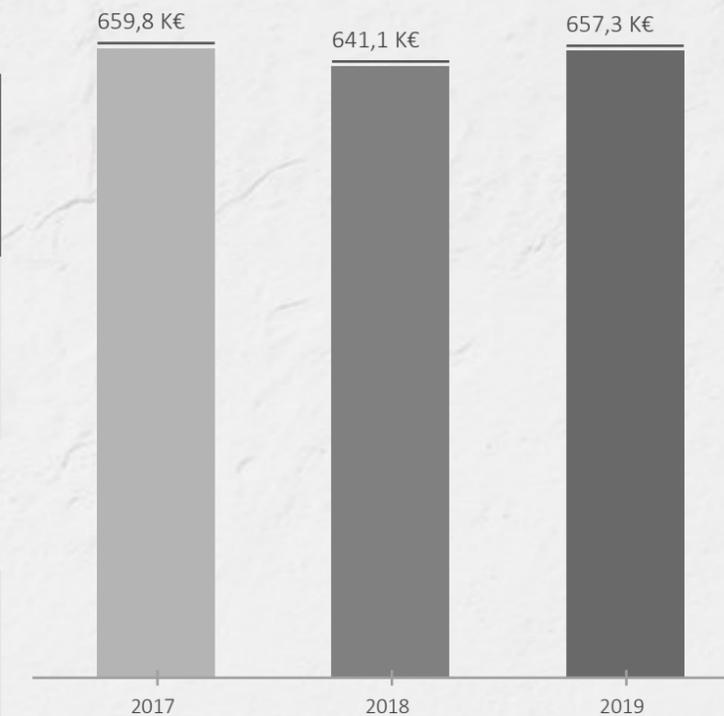
2018

641 072 €



+2,5%

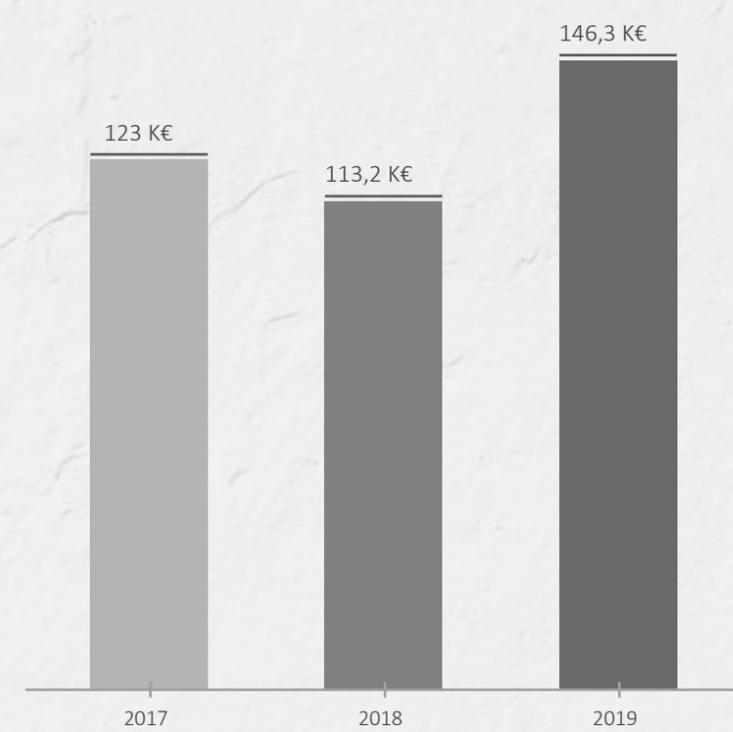
+16 241 €



CHARGES DE FONCTIONNEMENT

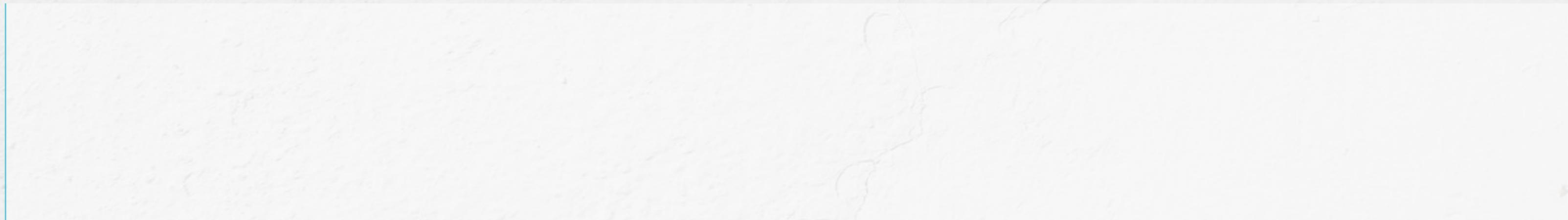
2019	146 268 €	22,25%
2018	113 196 €	17,66%

% Produits
22,25%
17,66%




+29,2%
+33 072 €

Produits de fonctionnement : +2,5%



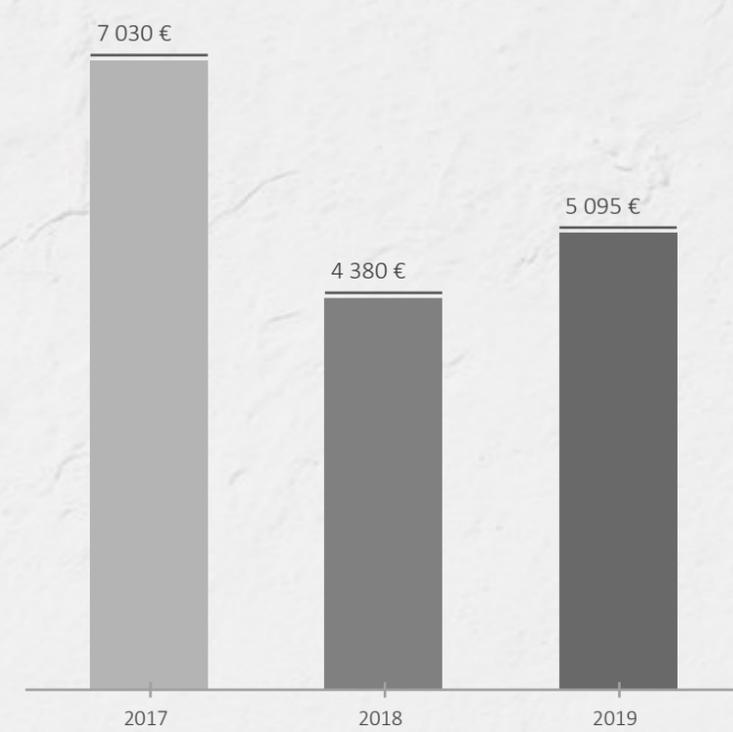
CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2019	2018	Évolution	
Fournitures consommables	16 142 €	11 598 €	+4 544 €	+39,2%
Loyers de crédits-bails	4 418 €	9 423 €	-5 005 €	-53,1%
Locations, Charges locatives	11 977 €	7 336 €	+4 641 €	+63,3%
Entretien, Réparations	8 323 €	9 709 €	-1 386 €	-14,3%
Primes d'assurance	10 114 €	10 036 €	+78 €	+0,8%
Etudes, recherches	0 €	1 052 €	-1 052 €	
Personnel extérieur	39 360 €	14 771 €	+24 589 €	+166,5%
Intermédiaires et honoraires	8 519 €	7 194 €	+1 325 €	+18,4%
Publicité	13 107 €	7 884 €	+5 223 €	+66,2%
Transports	4 769 €	3 285 €	+1 484 €	+45,2%
Déplacements, Réception	18 533 €	20 529 €	-1 996 €	-9,7%
Frais postaux, Télécom.	4 219 €	5 366 €	-1 147 €	-21,4%
Frais bancaires	351 €	127 €	+224 €	+176,4%
Autres services extérieurs	6 437 €	4 886 €	+1 551 €	+31,7%
TOTAL	146 268 €	113 196 €	+33 072 €	+29,2%

IMPÔTS ET TAXES

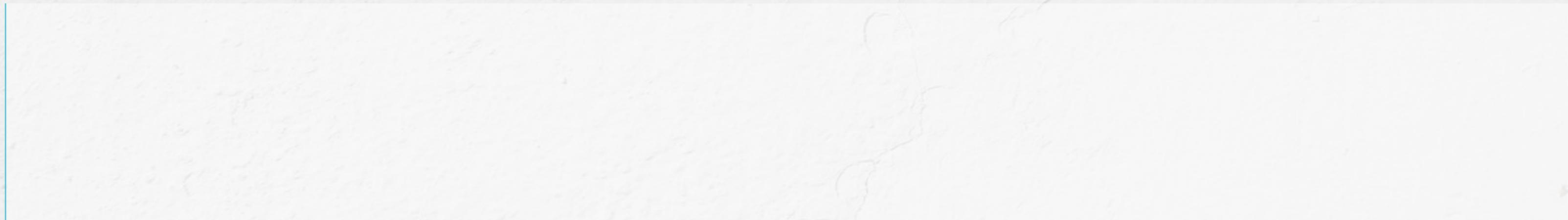
2019	5 095 €	0,78%
2018	4 380 €	0,68%

% Produits	
2019	0,78%
2018	0,68%



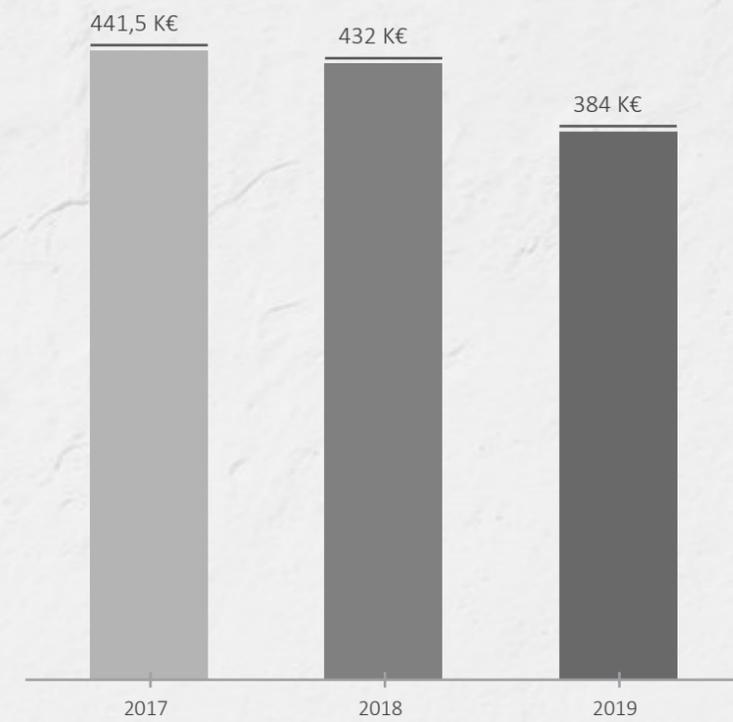

+16,3%
+715 €

Produits de fonctionnement : +2,5%



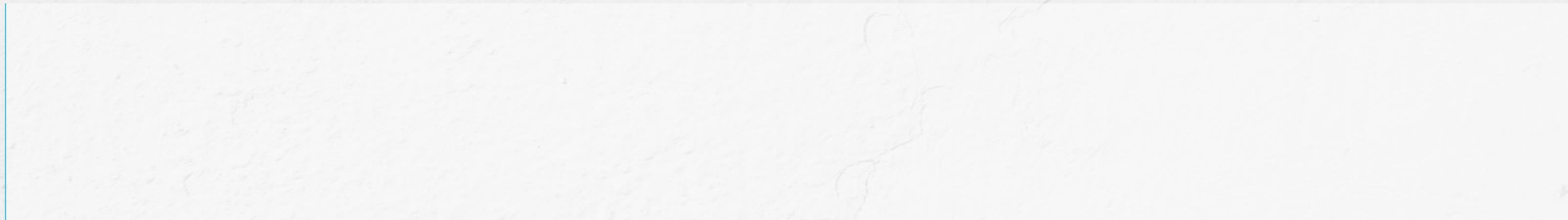
CHARGES DE PERSONNEL

2019	384 013 €	% Produits 58,42%
2018	431 993 €	67,39%




-11,1%
-47 980 €

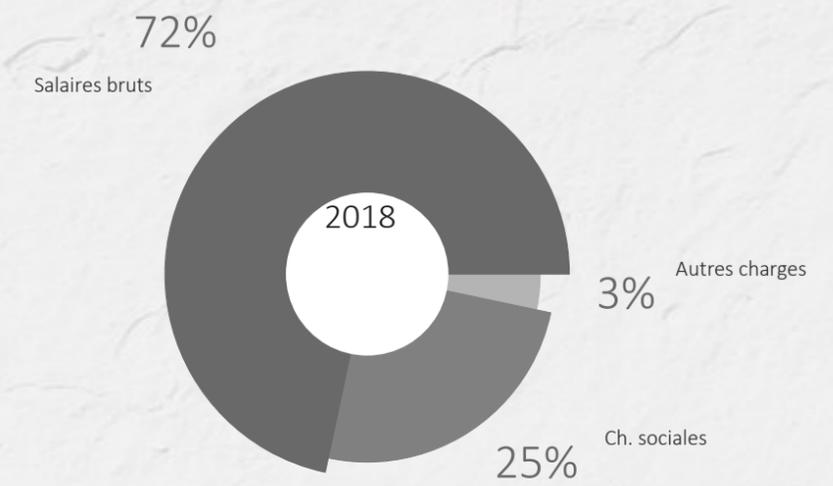
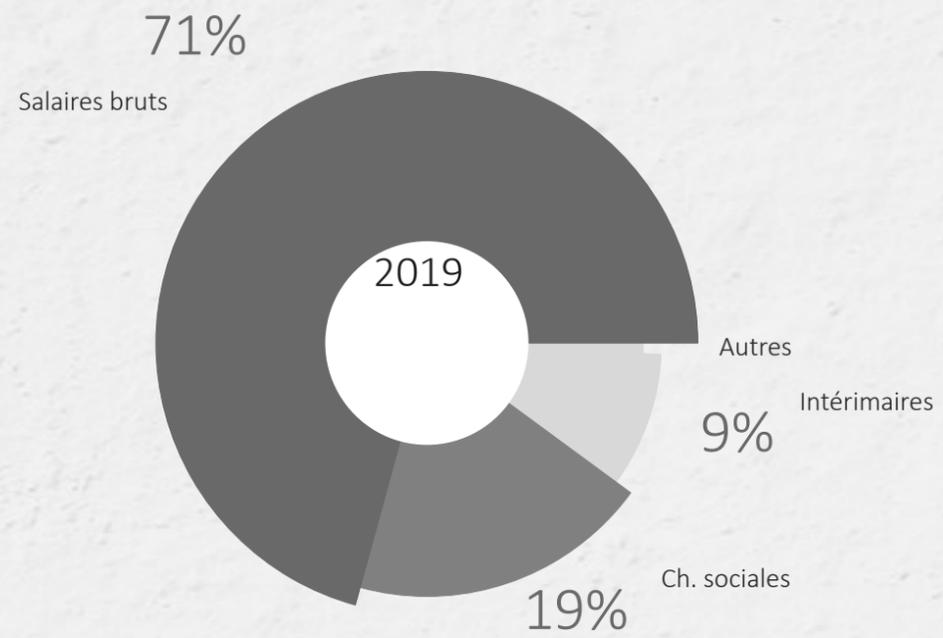
Produits de fonctionnement : +2,5%



SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

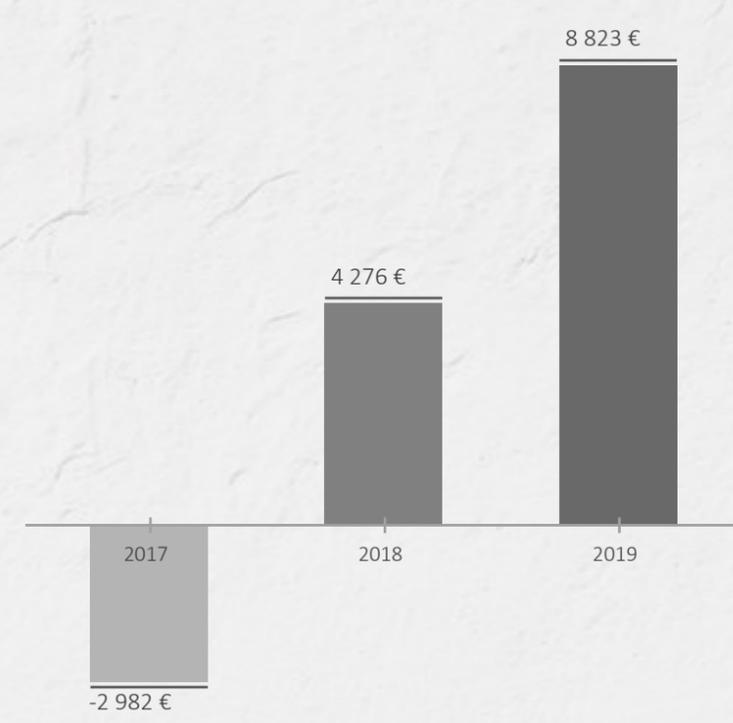
	2019	2018	Évolution
Salaires bruts	299 554 €	320 250 €	-6,5%
Charges sociales	81 186 €	111 743 €	-27,3%
Taux de charges sociales	27,1%	34,89%	-7,8
Autres charges du personnel	3 273 €	14 771 €	-77,8%
Intérimaires	39 360 €	0 €	

CHARGES DE PERSONNEL



RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER

2019	8 823 €	% Produits 1,34%
2018	4 276 €	0,67%




+106,3%
+4 547 €

Produits de fonctionnement : +2,5%

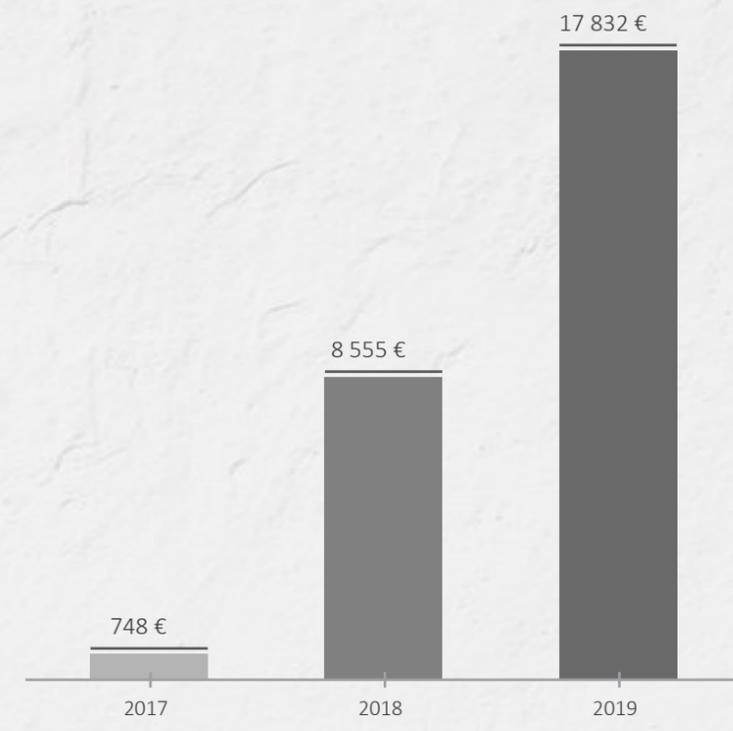


RÉSULTAT DE L'EXERCICE

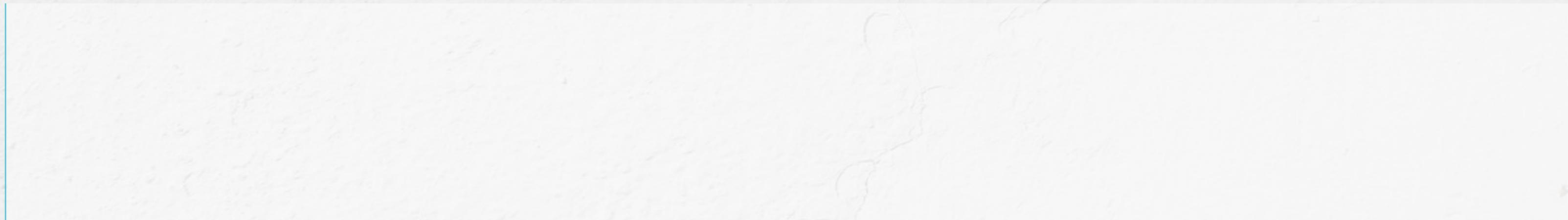
2019	17 832 €	2,71%
2018	8 555 €	1,33%

% Produits	
2019	2,71%
2018	1,33%


+108,4%
+9 277 €

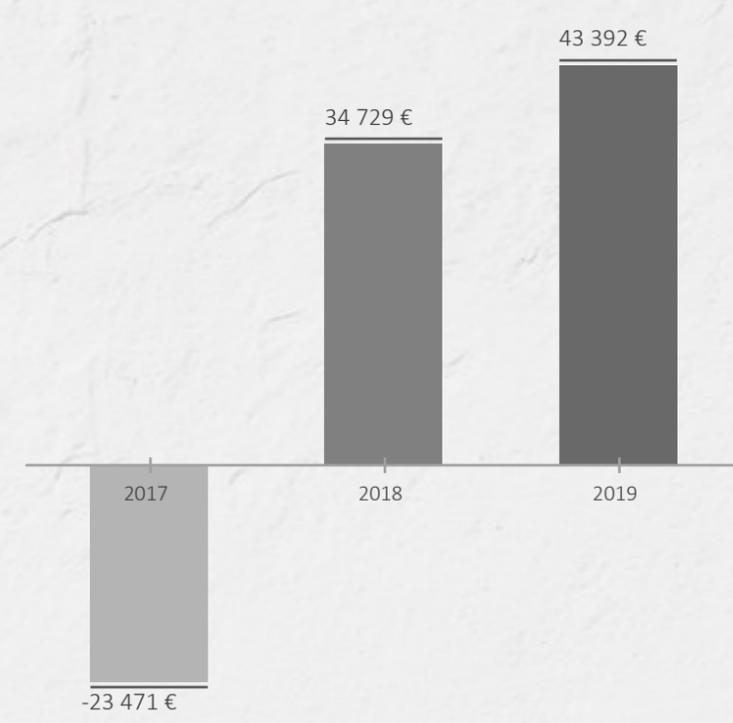


Produits de fonctionnement : +2,5%



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

2019	43 392 €	% Produits 6,6%
2018	34 729 €	5,42%




+24,9%
+8 663 €

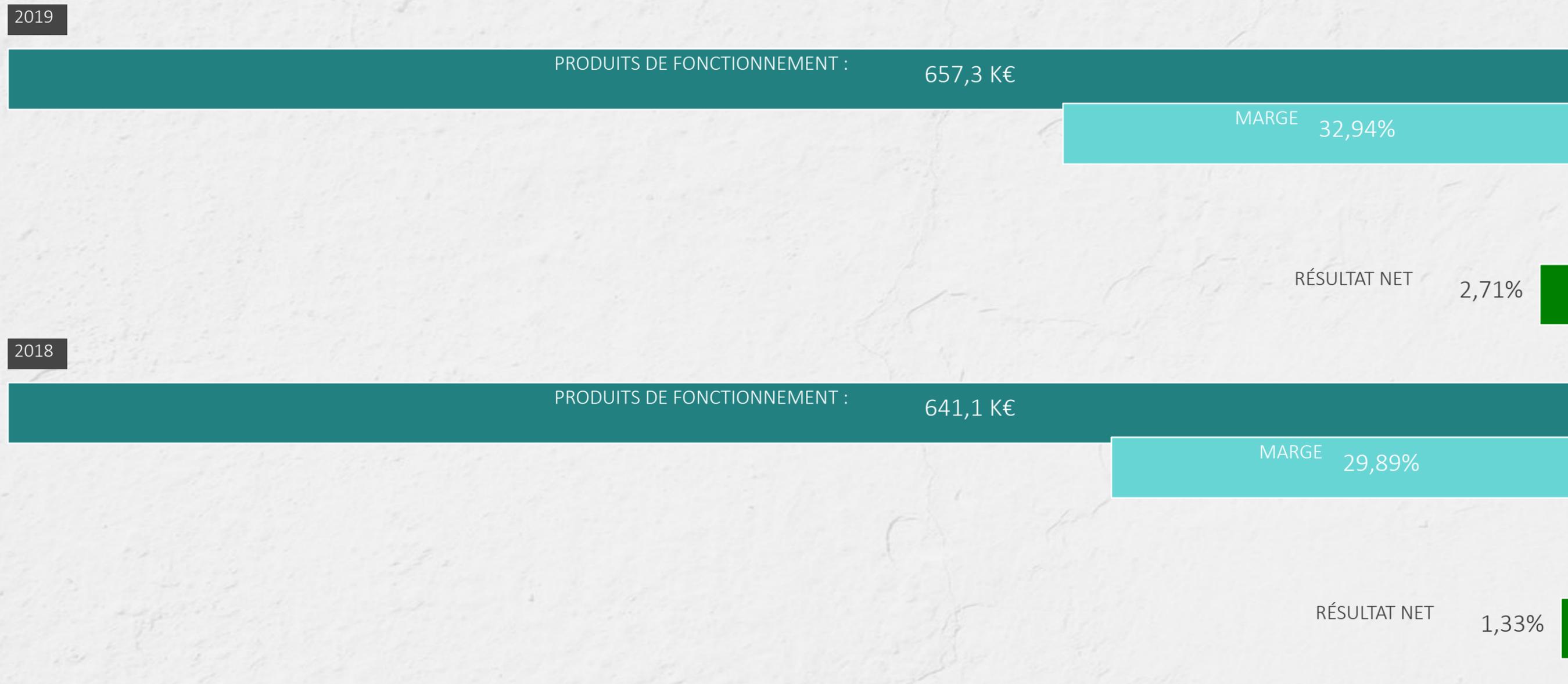
Produits de fonctionnement : +2,5%



SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2019	2018	Évolution		
Produits de fonctionnement	657 313 €	641 072 €	+16 241 €	+2,5%	➔
Marge globale	216 505 €	191 599 €	+24 906 €	+13%	🏆
Charges de fonctionnement	146 268 €	113 196 €	+33 072 €	+29,2%	
Impôts et taxes	5 095 €	4 380 €	+715 €	+16,3%	
Charges de personnel	384 013 €	431 993 €	-47 980 €	-11,1%	
Dotations aux amortissements	28 425 €	23 264 €	+5 161 €	+22,2%	
Résultat courant non financier	8 823 €	4 276 €	+4 547 €	+106,3%	
Résultat financier	361 €	-232 €	+593 €		
Résultat courant	9 184 €	3 944 €	+5 240 €	+132,9%	
Résultat exceptionnel	8 648 €	4 511 €	+4 137 €	+91,7%	
Résultat de l'exercice	17 832 €	8 555 €	+9 277 €	+108,4%	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION



RATIOS D'ACTIVITÉ (%)

	2019		2018	
Produits de fonctionnement	657 313 €	100%	641 072 €	100%
Marge globale	216 505 €	32,94%	191 599 €	29,89%
Charges de fonctionnement	146 268 €	22,25%	113 196 €	17,66%
Impôts et taxes	5 095 €	0,78%	4 380 €	0,68%
Charges de personnel	384 013 €	58,42%	431 993 €	67,39%
Dotations aux amortissements	28 425 €	4,32%	23 264 €	3,63%
Résultat courant non financier	8 823 €	1,34%	4 276 €	0,67%
Résultat financier	361 €	0,05%	-232 €	-0,04%
Résultat courant	9 184 €	1,4%	3 944 €	0,62%
Résultat exceptionnel	8 648 €	1,32%	4 511 €	0,7%
Résultat de l'exercice	17 832 €	2,71%	8 555 €	1,33%

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2019	17 832 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+34 203 €
Produits sans encaissement de trésorerie	0 €
Plus-values sur cessions d'immobilisations	-8 643 €
Capacité à générer de la trésorerie	43 392 €

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 : 43 392 €

Dons, Legs en nature

0 €

Souscription d'emprunts

0 €

Subventions d'investissements

0 €

Autres financements

+38 698 €

Total rentré

+38 698 €



A reporter : 82 090 €

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

Besoins financiers : Ce qui est sorti		<i>Report : 82 090 €</i>	
Investissements		-238 784 €	
Remboursements d'emprunts (Capital)		0 €	
Remboursements sur autres financements		0 €	
Total sorti		-238 784 €	

A reporter : -156 694 €

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

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			<i>Report : -156 694 €</i>
Stocks	44 jours	+9 814 €	-9 814 €
Créances usagers	12 jours	+10 169 €	-10 169 €
Dettes fournisseurs	12 jours	+7 294 €	+7 294 €
Autres créances		+5 386 €	-5 386 €
Autres dettes		+173 494 €	+173 494 €
Total des décalages			+155 419 € 

Mouvement net de trésorerie : -1 275 €

SOLDE DE TRÉSORERIE

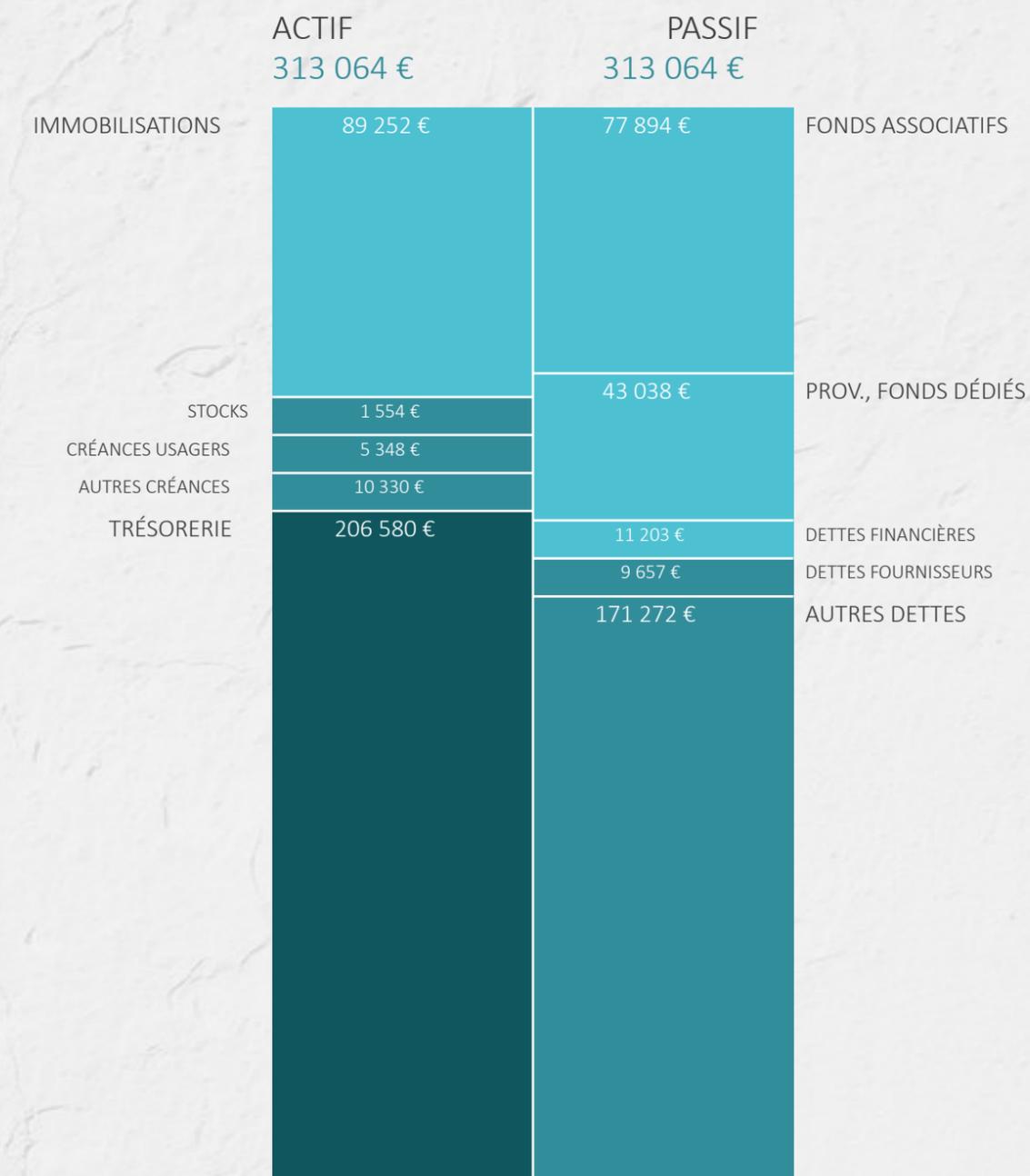
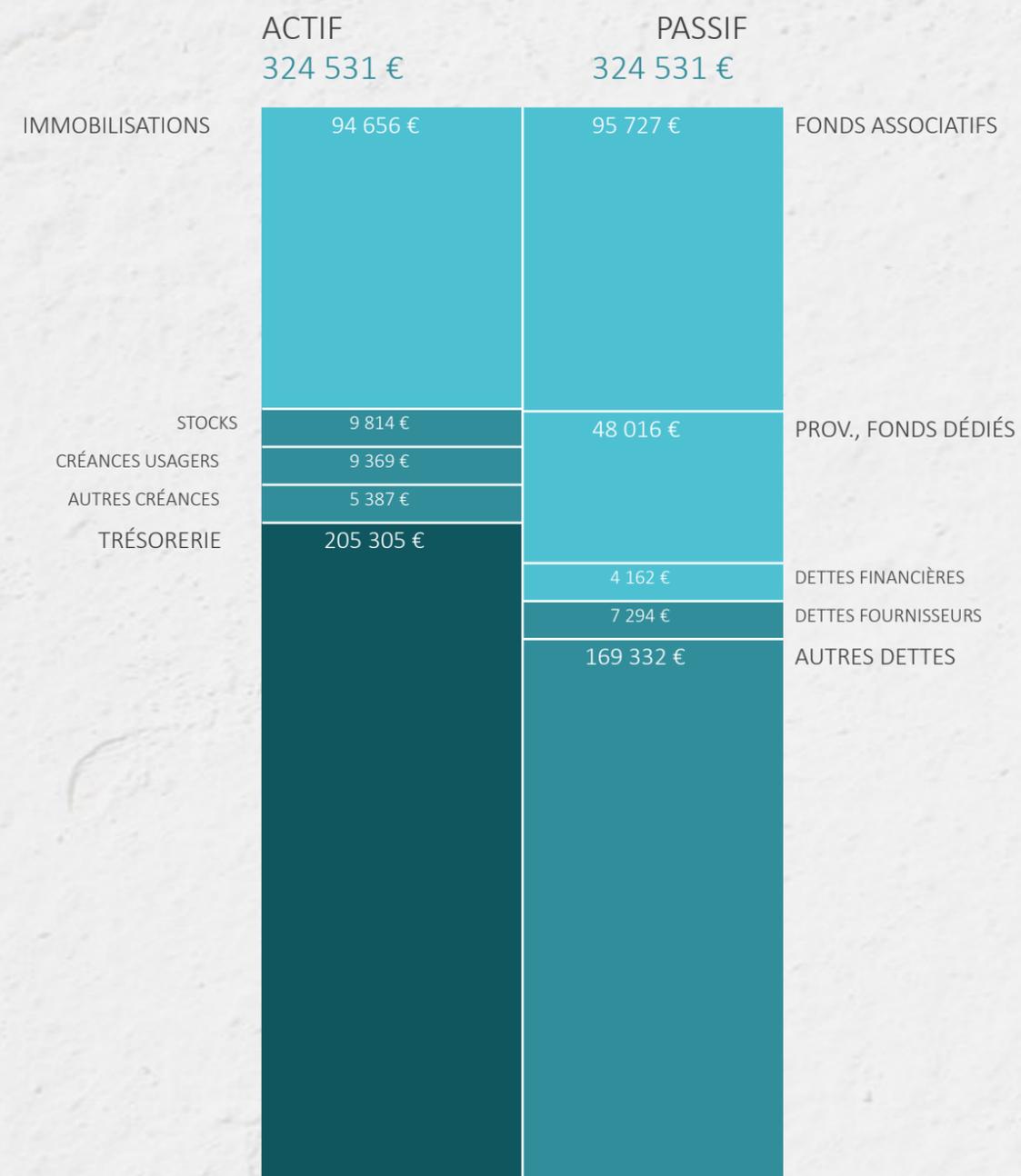
Solde de trésorerie au 31/12/2018	206 580 €
-----------------------------------	-----------

+ Mouvements de trésorerie 2019	-1 275 €
---------------------------------	----------

Solde de Trésorerie au 31/12/2019	205 305 €
-----------------------------------	-----------

BILAN AU 31/12/2019

BILAN AU 31/12/2018



■ FONDS DE ROULEMENT 53 249 €
 ■ EXCÉDENT EN F.R. 152 056 €
 ■ TRÉSORERIE 205 305 €

■ FONDS DE ROULEMENT 42 883 €
 ■ EXCÉDENT EN F.R. 163 697 €
 ■ TRÉSORERIE 206 580 €

BILAN AU 31/12/2019

	ACTIF	PASSIF	
	324 531 €	324 531 €	
IMMOBILISATIONS	94 656 €	95 727 €	FONDS ASSOCIATIFS
STOCKS	9 814 €	48 016 €	PROV., FONDS DÉDIÉS
CRÉANCES USAGERS	9 369 €		
AUTRES CRÉANCES	5 387 €		
TRÉSORERIE	205 305 €	4 162 €	DETTES FINANCIÈRES
		7 294 €	DETTES FOURNISSEURS
		169 332 €	AUTRES DETTES

FONDS DE ROULEMENT
53 249 €

EXCÉDENT EN F.R.
152 056 €

TRÉSORERIE
205 305 €

BILAN AU 31/12/2018

	ACTIF 313 064 €	PASSIF 313 064 €
IMMOBILISATIONS	89 252 €	77 894 €
		43 038 €
STOCKS	1 554 €	
CRÉANCES USAGERS	5 348 €	
AUTRES CRÉANCES	10 330 €	
TRÉSorerIE	206 580 €	11 203 €
		9 657 €
		171 272 €

FONDS ASSOCIATIFS

PROV., FONDS DÉDIÉS

DETTES FINANCIÈRES

DETTES FOURNISSEURS

AUTRES DETTES

FONDS DE ROULEMENT
42 883 €

EXCÉDENT EN F.R.
163 697 €

TRÉSorerIE
206 580 €

ÉVOLUTION STRUCTURELLE

	2019	2018	Évolution
Fonds de roulement	53 249 €	42 883 €	+24,2%
Excédent / Besoin en F.R.	-152 056 €	-163 697 €	+7,1%
Trésorerie	205 305 €	206 580 €	-0,6%

RATIOS D'EXPLOITATION

	2019	2018	Évolution
BFR en nombre de jours de CA	-83 jours	-92 jours	+9,8%
Rotations de stocks	44 jours	8 jours	+450%
Crédits clients	12 jours	0 jour	
Crédits fournisseurs	12 jours	0 jour	

RATIOS DE STRUCTURE

	2019	2018	Évolution
Taux d'endettement	4,35%	14,38%	-10
Rendement capitaux propres	22,89%	12,34%	+10,6