

Association MASCOT

Présentation de vos principaux indicateurs financiers



5 AVENUE GARIBALDI

Tél : 03 80 28 02 99

21000 DIJON

Introduction

L'exercice a été caractérisé par les faits suivants :

- une reprise d'activité limitée qui n'a pas permis de mettre en oeuvre les actions de formation initialement prévues. Les dernières ont été reportées en fonds dédiés pour 33 409 €
- à noter également l'absence de l'assistante technique en arrêt maladie depuis le mois d'août 2021
- les dépenses prévues au budget n'ayant pas été atteinte, il a été comptabilisé en provision pour risque la quote part de subvention de la reprise non consommée pour 18 852 €.

Analyse de votre activité

• Produits d'exploitation (Détail)

	2021	2020	Évolution	
Concours publics et subv. d'exploitation	156 866 €	151 422 €	+5 444 €	+3,6% 😊
Cotisations des adhérents	48 300 €	41 950 €	+6 350 €	+15,1% 🏆
Dons, Mécénats, Legs	0 €	0 €	0 €	→
Contributions financières	0 €	0 €	0 €	→
Utilisations des fonds dédiés	12 000 €	25 873 €	-13 873 €	-53,6% ⚡
Ventes de marchandises	231 €	0 €	+231 €	→
Production vendue	0 €	0 €	0 €	→
Prestations vendues	20 660 €	33 720 €	-13 060 €	-38,7% ⚡
Transferts de charges <small>dont remboursement arrêt maladie de 1 403 €</small>	2 317 €	36 €	+2 281 €	
Reprises sur provisions <small>Reprise de provision IFC</small>	4 090 €	6 428 €	-2 338 €	-36,4%
Autres produits d'exploitation	2 €	104 €	-102 €	-98,1%
Total	244 466 €	259 534 €	-15 068 €	-5,8%
Contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	→
Emplois contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	→

• Ressources associatives

	2021	2020	Évolution
Concours publics et subv. d'exploitation <small>Dt Région 151 K€ Dt aide aux paiement URSSAF Covid 5 K€</small>	156 866 €	151 422 €	+3,6% 😊
Cotisations des adhérents	48 300 €	41 950 €	+15,1% 🏆
Utilisations des fonds dédiés <small>Refonte du site internet</small>	12 000 €	25 873 €	-53,6% ⚡
Total des ressources	217 166 €	219 245 €	-0,9% ➡

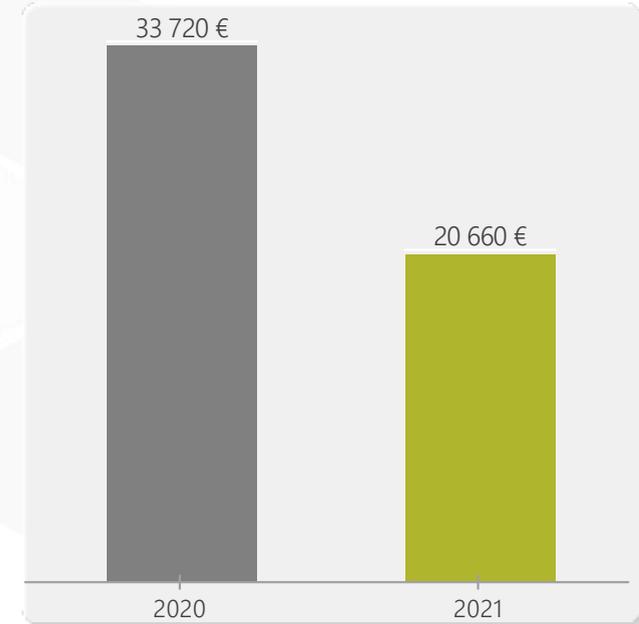
- Prestations vendues

2021	20 660 €
2020	33 720 €



-38,7%

-13 060 €



Il s'agit de produits de formation.

En N-1 il y avait 12 K€ de formation SADI

• Charges d'exploitation (Détail)

	2021	2020	Évolution	
Achats consommés	0 €	0 €	0 €	→
Autres achats et charges externes	68 670 €	100 091 €	-31 421 €	-31,4%
Aides financières	0 €	0 €	0 €	
Impôts et taxes	987 €	1 295 €	-308 €	-23,8%
Charges de personnel	120 227 €	108 466 €	+11 761 €	+10,8%
Reports en fonds dédiés	33 409 €	12 000 €	+21 409 €	+178,4%
Dotations aux amortissements	1 083 €	1 056 €	+27 €	+2,6%
Dotations aux provisions <small>Provision risque réversion</small>	18 852 €	14 308 €	+4 544 €	+31,8%
Autres charges d'exploitation	5 €	6 €	-1 €	-16,7%
Total	244 423 €	237 222 €	+7 201 €	+3%

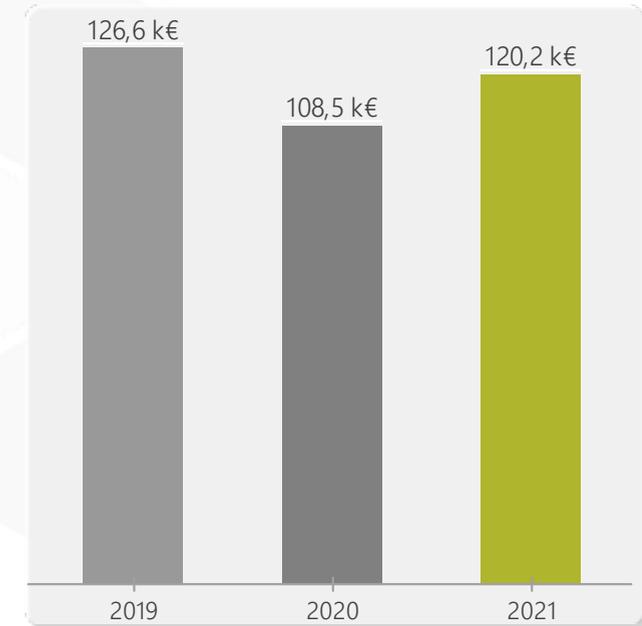
• Charges externes (Détail)

	2021	2020	Évolution	
Fournitures consommables	576 €	831 €	-255 €	-30,7%
Sous-traitance	5 591 €	6 809 €	-1 218 €	-17,9%
Locations, Charges locatives	216 €	198 €	+18 €	+9,1%
Entretien, Réparations	14 510 €	14 426 €	+84 €	+0,6%
Primes d'assurance	1 397 €	795 €	+602 €	+75,7%
Intermédiaires et honoraires	19 080 €	16 630 €	+2 450 €	+14,7%
Informations et communications <small>refonte du site pour 12 000 €</small>	12 930 €	5 018 €	+7 912 €	+157,7%
Déplacements, Réception	6 223 €	3 652 €	+2 571 €	+70,4%
Frais postaux, Télécom.	1 167 €	836 €	+331 €	+39,6%
Frais bancaires	924 €	880 €	+44 €	+5%
Autres services extérieurs <small>Projet agitateur en N-1 de 25 920 € Baisse des frais de formation de 17 605 €</small>	6 057 €	50 016 €	-43 959 €	-87,9%
TOTAL	68 670 €	100 091 €	-31 421 €	-31,4%

- Charges de personnel

2021	120 227 €
2020	108 466 €

% Produits
50,5%
42,88%



+10,8%

+11 761 €

Produits d'exploitation : -5,9%

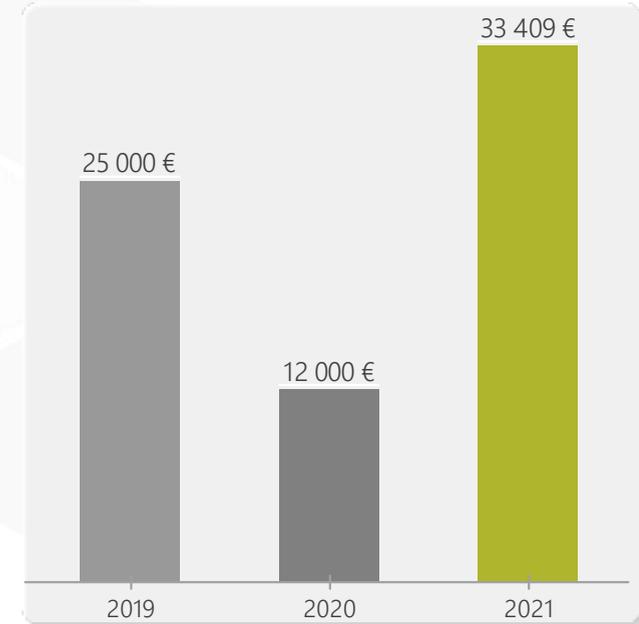
Hausse des cotisations Urssaf de 15 657 € (en N-1 exonération des charges URSSAF de 11 606 € Covid)

Indemnité de rupture conventionnelle versée à Mr Brochot de 5 950 €

- Reports en fonds dédiés

2021	33 409 €
2020	12 000 €

% Produits
14,03%
4,74%



 **+178,4%**

+21 409 €

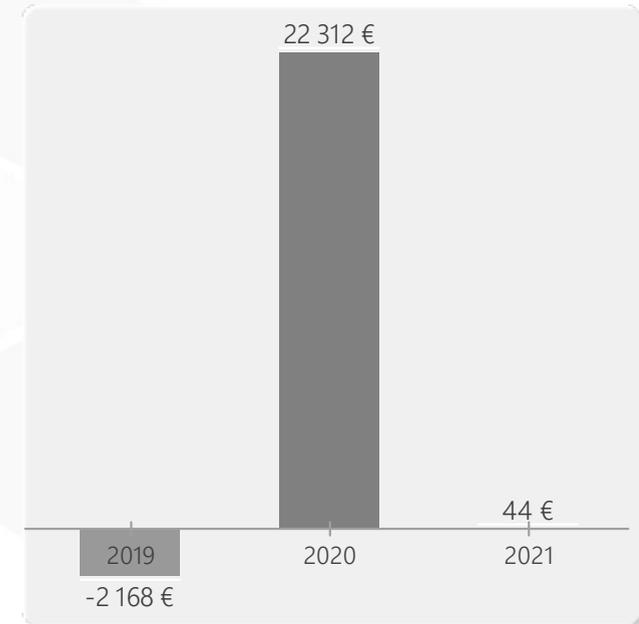
Produits d'exploitation : **-5,9%**

Sur N concernent :
 Formation OT 8 K€
 Journées techniques 25.4 K€

- Résultat d'exploitation

2021	44 €
2020	22 312 €

% Produits
0,02%
8,82%



 -99,8%

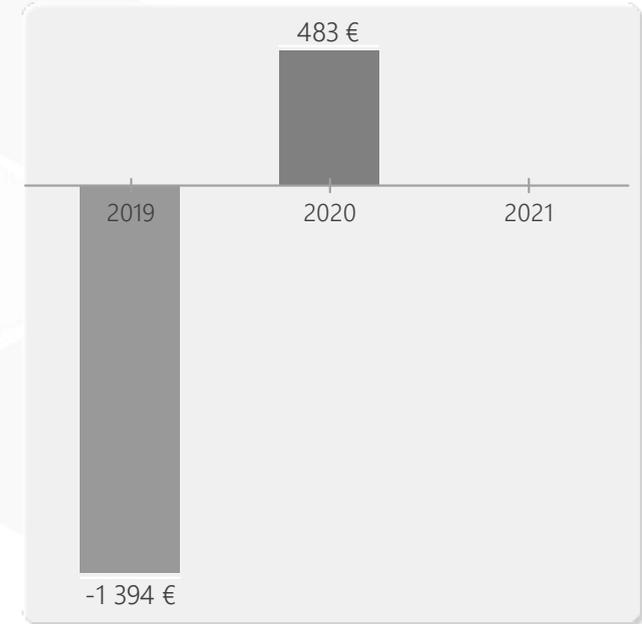
-22 268 €

Produits d'exploitation : -5,9%

- Résultat de l'exercice

2021	0 €
2020	483 €

% Produits
0%
0,19%



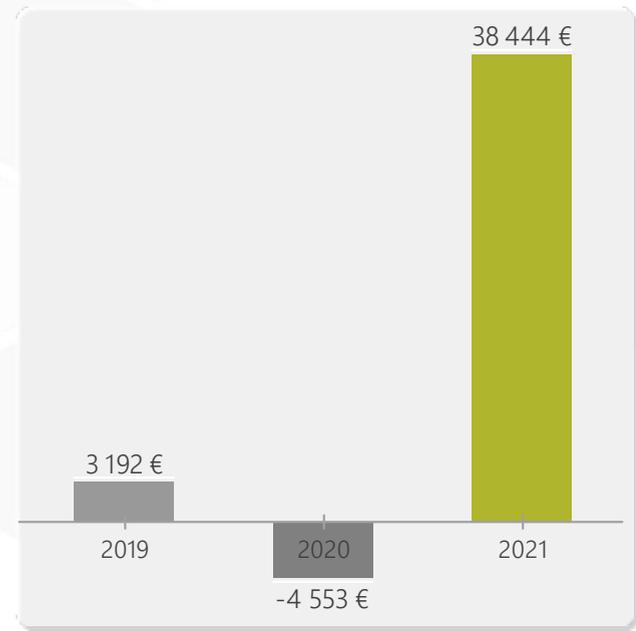
-483 €

Produits d'exploitation : -5,9%

- Capacité d'autofinancement

2021	38 444 €
2020	-4 553 €

% Produits
16,15%
-1,8%



+42 997 €

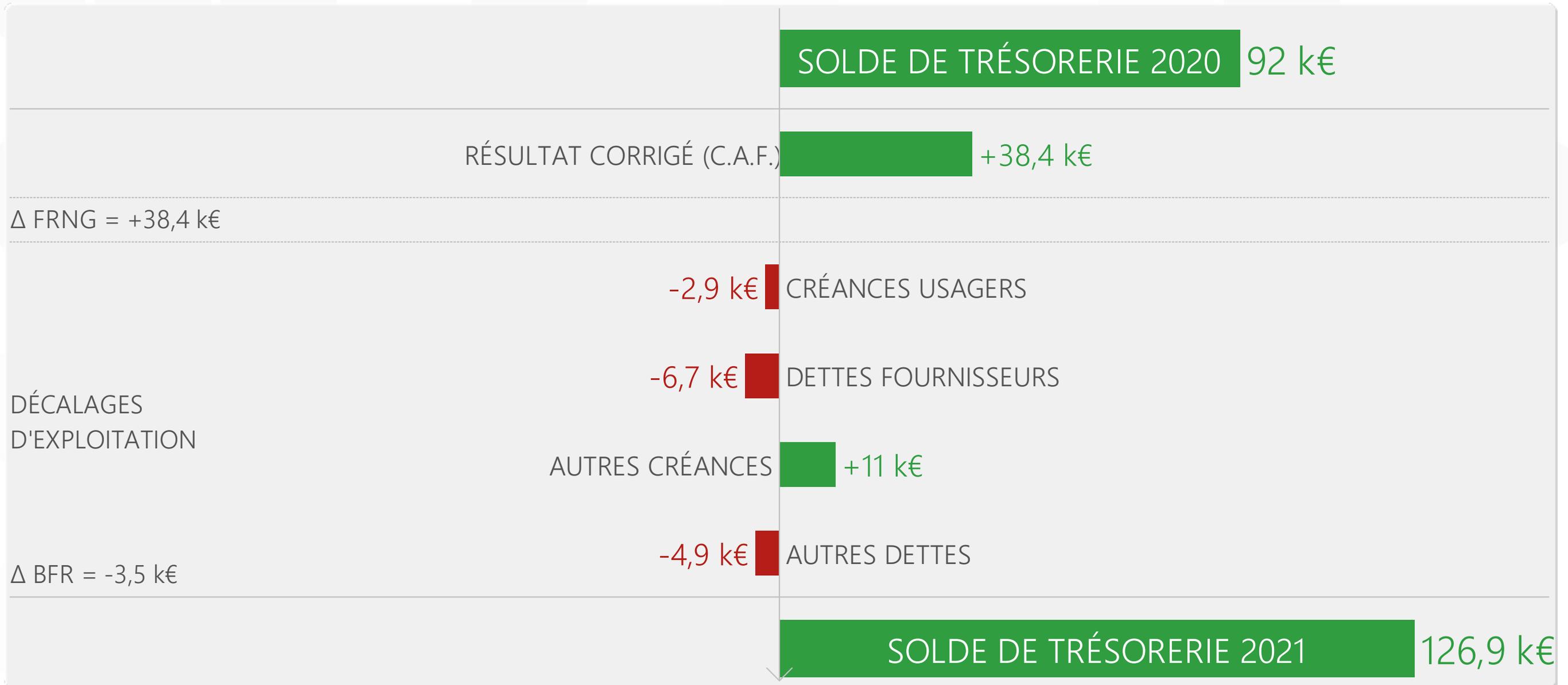
Produits d'exploitation : -5,9%

Votre Trésorerie

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

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2021 votre résultat doit être "corrigé"...

- Les flux de votre trésorerie



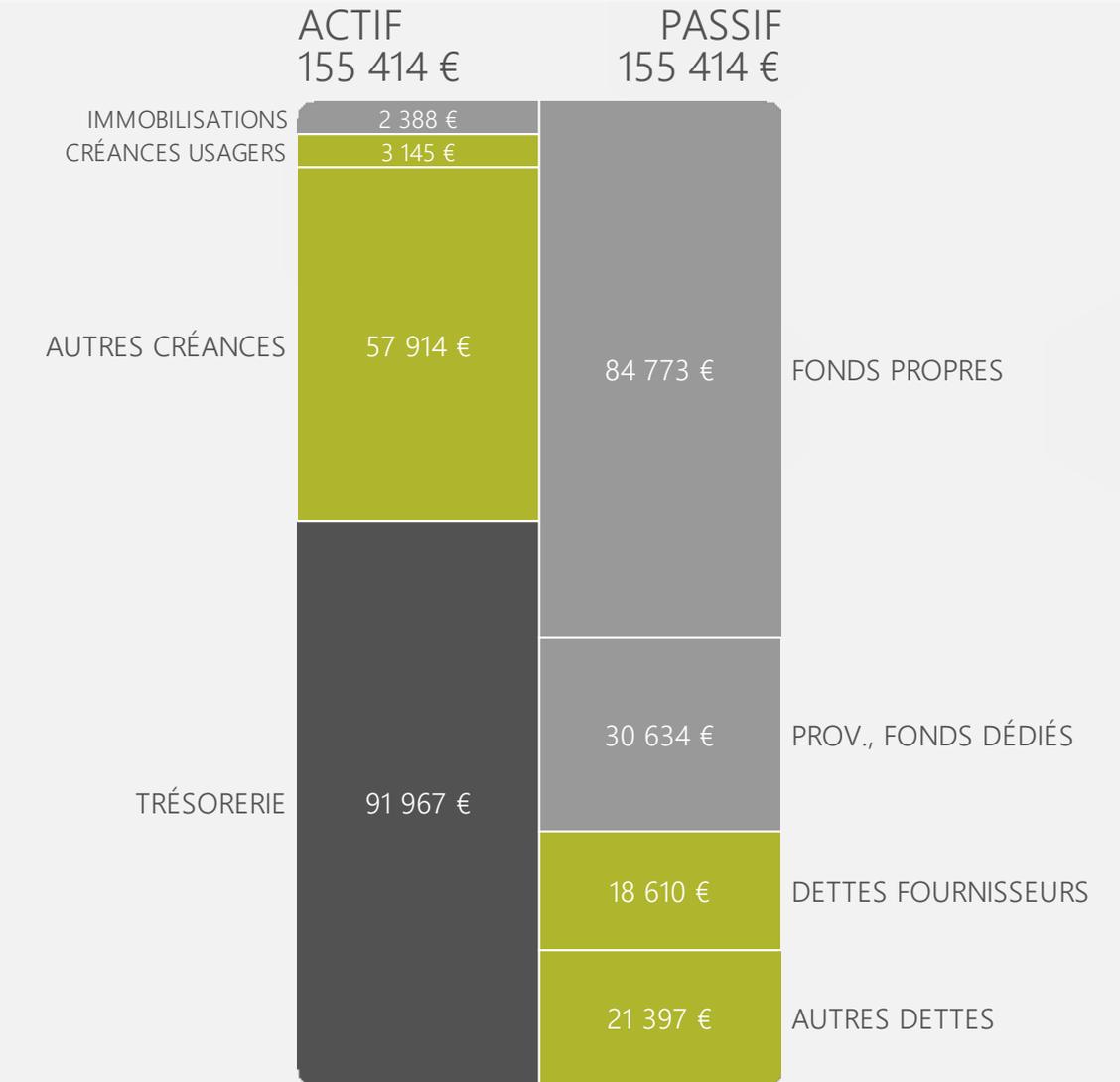
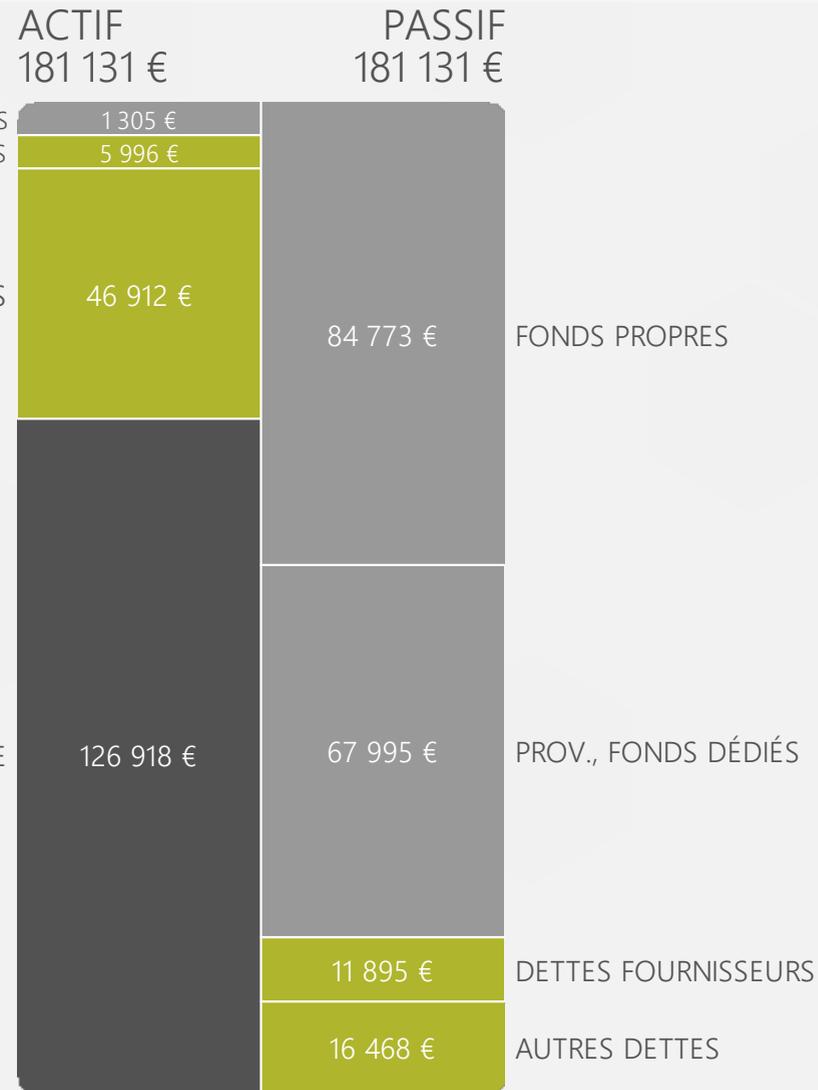
Δ BFR = -3,5 k€

Votre Bilan

au 31/12/2021

• Bilan au 31/12/2021

• Bilan au 31/12/2020



FONDS DE ROULEMENT 151 463 €
 BESOIN EN F.R. 24 545 €
 TRÉSORERIE 126 918 €

FONDS DE ROULEMENT 113 019 €
 BESOIN EN F.R. 21 052 €
 TRÉSORERIE 91 967 €

Budget N+1

Votre budget d'activité prévisionnel

• Budget d'activité

	2021	Budget N+1	Évolution	
Ressources associatives	198 314 €	191 422 €	-6 892 €	-3,5%
Activité globale	20 891 €	43 578 €	+22 687 €	+108,6%
Marge globale	20 891 €	43 578 €	+22 687 €	+108,6%
Contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	0%
Charges de fonctionnement	68 671 €	97 300 €	+28 629 €	+41,7%
Impôts et taxes	987 €	0 €	-987 €	-100%
Charges de personnel	120 229 €	133 630 €	+13 401 €	+11,2%
Transferts de Charges	2 317 €	0 €	-2 317 €	-100%
Reprises de Provisions	4 090 €	0 €	-4 090 €	-100%
Autres produits d'exploitation	2 €	0 €	-2 €	-100%
Dotations aux provisions	1 190 €	2 500 €	+1 310 €	+110,1%
Autres charges d'exploitation	5 €	0 €	-5 €	-100%
Engagements sur ressources	33 409 €	0 €	-33 409 €	-100%
Résultat courant avant impôt	125 €	0 €	-125 €	-100%

ELYPS'6

EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT

