

**ASL : COMMENTAIRES SUR LES COMPTES ANNUELS 2020**

(en K€)	31/08/2020	31/08/2019	Var.	Var. %
APPELS DE FDS	960	960	- 1	0%
Transfert de Charges	153	161	- 8	-5%
ACE	1 016	986	31	3%
Valeur ajoutée	97	136	- 39	-29%
Impôts et taxes	2	2	1	45%
Charges de personnel	-	-	-	
EBE	94	134	- 40	-30%
DAP	262	255	7	3%
Résultat d'exploitation	- 167	- 120	- 47	39%
Résultat financier	1	1	1	114%
Résultat exceptionnel	80	135	- 55	-41%
Reprise des fonds dédiés	79	-	79	
Résultat net	- 7	15	- 22	-146%

( K€ = 1000 €)

Les appels de Fonds sont stables.

Les transferts de charges, qui représentent principalement les refacturations d'eau, diminuent parallèlement aux charges directes liées à l'eau.

Les ACE (Autres achats et charges externes) ont augmenté de 31 k€ soit +3%. Les principales variations sont les suivantes :

- -9 k€ de charges d'eau et de location de compteurs
- +2 k€ de location de salle pour l'assemblée générale, en effet, l'année passée le coût du chapiteau a été plus élevé que la location de la salle de l'Ardaillon comme à l'accoutumée
- +9k€ de frais d'entretien du domaine et des espaces verts, liés notamment aux frais de traitement des bordures de chaque maison et de l'embellissement des parties communes
- -13 k€ de baisse des refacturation Lamy, en effet, il y avait eu une régularisation de provision en 2019 de 17k€ (evoqué en AG l'an passé), soit une réelle augmentation entre les 2 années (neutralisé de cet impact) de 4k€
- +13 k€ d'honoraires exceptionnels liés à l'étude de la reprise des Espaces Lamy : 12k€ de frais d'expertise immobilière du Domaine et d'étude des frais d'entretien et d'exploitation, 6k€ de frais d'avocats/conseils liés à l'étude de la faisabilité de l'exploitation commerciale des Espaces Lamy cédés (bar, location saisonnière)
- +30 k€ d'abonnement Fibre, en effet, l'année passée, nous n'étions pas en année pleine

La valeur ajoutée diminue de 39 k€, soit -29% du fait de la hausse principalement des ACE.

Les impôts et taxes restent stables.

L'excédent brut d'exploitation diminue de 40 k€, soit -30%, du même ordre que la valeur ajoutée.

Les dotations aux amortissements augmentent de 7k€.

... / ...

Le résultat d'exploitation s'élève à -167 k€ contre -120 k€ en 2019 soit une variation négative de 47 k€. Après reprise de la provision pour travaux de la Fibre pour 80k€ et de la reprise en produits exceptionnels des fonds dédiés de 79k€ (voté en assemblée générale l'an passé), le résultat net de l'Association s'établit à -7 k€ contre 15 k€ en 2019.

La capacité d'autofinancement est en baisse, elle passe de 134 k€ à 95 k€.

### 2.1.3. Bilan

#### Valeurs en K€

ACTIF			PASSIF		
	31/08/2020	31/08/2019		31/08/2020	31/08/2019
Immo incorp.+corp	301	563	Capitaux propres	499	586
Immo financières	5	5	Prov risques et charges	49	129
Stocks	0	0	Emprunts et caution	167	327
Clients	8	11	CBC	0	0
Autres créances + CCA	101	112	Fournisseurs	242	272
Trésorerie	570	640	Dettes soc&fisc+autres	26	17
Total	984	1 330	Total	984	1 330

#### Valeurs en %

ACTIF			PASSIF		
	31/08/2020	31/08/2019		31/08/2020	31/08/2019
Immo incorp.+corp	31%	42%	Capitaux propres	51%	44%
Immo financières	1%	0%	Prov risques et charges	5%	10%
Stocks	0%	0%	Emprunts et caution	17%	25%
Clients	1%	1%	CBC	0%	0%
Autres créances + CCA	10%	8%	Fournisseurs	25%	20%
Trésorerie	58%	48%	Dettes soc&fisc+autres	3%	1%
Total	100%	100%	Total	100%	100%

### 2.1.4. Principaux indicateurs

FDR	409 516	473 720	-64 K€
BFR	-160 167	-165 969	6 K€
TRESO	569 683	639 688	-70 K€

( K€ = 1000 €)

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

Le fonds de roulement est de 409 k€ grâce notamment aux fonds propres constitués des résultats bénéficiaires des années antérieures.

Le besoin en fonds de roulement est négatif de 160 k€ (les dettes courantes étant plus importantes que les créances courantes).

La trésorerie au 31/08 est donc de 570 k€, et est stable depuis 3 ans (579 k€ au 31/08/17).

Les charges externes représentant environ 1 000 k€, la couverture de 4 mois de frais (besoin moyen de l'association) représente environ 350 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 viendra à terme en avril 2021 après paiement d'une dernière échéance de 161 k€.

Les dettes fournisseurs de 242k€ représentent pour 214k€ les factures à recevoir sur l'exercice suivant mais concernant l'exercice écoulé, seuls 28k€ concernent des factures dues à la fin de l'exercice.