ANIMATION JEUNESSE RURALE

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

ANIMATION JEUNESSE RURALE
Monsieur Yves NIVESSE

8 rue Pasteur
59159 NOYELLES SUR ESCAUT

Tél : 03.27.70.18.12

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

Pdts de Fonct.

564 K€

+45,4%
Hausse de 176 K€

FONDS ASSOCIATIFS
207 K€

EFFECTIF
16 pers.

MARGE
159 K€

28,24% du CA

RÉSULTAT
27 626 €

4,9% du CA

TRÉSORERIE
95 748 €

Crédits usagers	79 jours
Crédits fourn.	46 jours

ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

ACTIVITÉ GLOBALE

	2018	2017	Évolution
Ressources associatives	404 414 €	367 633 €	+10%
Prestations vendues	159 140 €	19 964 €	
Produits de fonctionnement	563 554 €	387 597 €	+45,4%

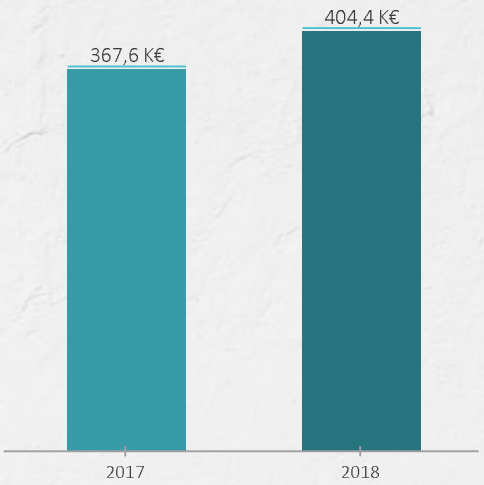
On constate sur l'exercice 2018 :

- Une hausse des ressources associatives pour 36 k€,
- Une augmentation des prestations vendues pour 139 k€ (ouvertures micro crèches),

Soit une augmentation globale de 175 k€.

RESSOURCES ASSOCIATIVES

2018	404 414 €
2017	367 633 €
+10%	+36 781 €



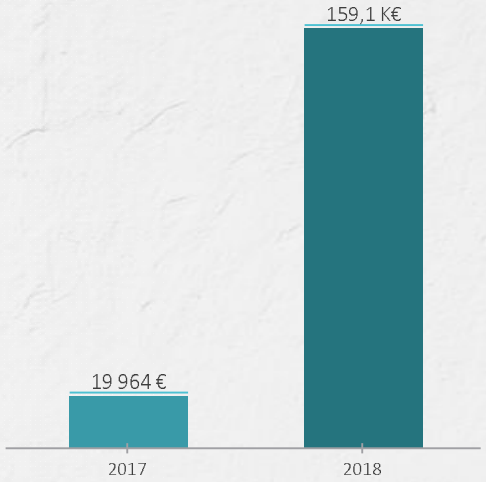
Les ressources associatives ont augmenté de 36 k€ sur l'exercice.

Cette hausse provient :

- Subvention perçues	+ 25 k€ (essentiellement les subventions perçues de la commune de Noyelles)
- Variation fonds dédiés	+ 10 k€
- Divers	+ 1 k€

PRESTATIONS VENDUES

2018	159 140 €
2017	19 964 €
	+139 176 €

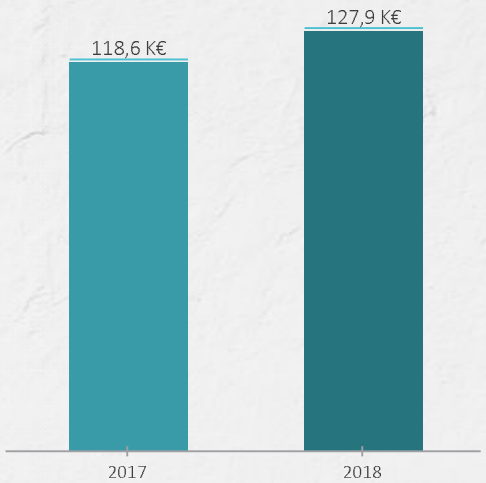


Les produits liés à l'ouverture des micro crèches justifient pour 131 k€ l'augmentation des prestations vendues pour l'année 2018.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		% Produits
2018	127 940 €	22,7%
2017	118 602 €	30,6%

+7,9% +9 338 €



Produits de fonctionnement : +45,4%

Les charges de fonctionnement sont en augmentation de 9 k€ par rapport à l'exercice précédent.
Les principales variations concernent les postes suivants :

- Energie (électricité, gaz)	+ 2 k€
- Alimentation	+ 4 k€
- Location immobilière (Noyelles et Cauroir)	+ 9 k€
- Travaux entretien	- 2 k€
- Frais publications	+ 2 k€

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2018	2017	Évolution	
Fournitures consommables	32 158 €	25 548 €	+6 610 €	+25,9%
Sous-traitance	1 200 €	0 €	+1 200 €	
Loyers de crédits-bails	5 098 €	3 754 €	+1 344 €	+35,8%
Locations, Charges locatives	18 750 €	9 786 €	+8 964 €	+91,6%
Entretien, Réparations	7 383 €	9 504 €	-2 121 €	-22,3%
Primes d'assurance	3 167 €	2 686 €	+481 €	+17,9%
Etudes, recherches	500 €	3 690 €	-3 190 €	-86,4%
Personnel extérieur	0 €	650 €	-650 €	
Intermédiaires et honoraires	5 980 €	3 000 €	+2 980 €	+99,3%
Publicité	3 662 €	2 721 €	+941 €	+34,6%
Déplacements, Réception	2 952 €	3 165 €	-213 €	-6,7%
Frais postaux, Télécom.	3 969 €	2 019 €	+1 950 €	+96,6%
Frais bancaires	385 €	290 €	+95 €	+32,8%
Autres services extérieurs	42 737 €	51 789 €	-9 052 €	-17,5%
TOTAL	127 940 €	118 602 €	+9 338 €	+7,9%

IMPÔTS ET TAXES

		% Produits
2018	6 488 €	1,15%
2017	4 430 €	1,14%

+46,5% +2 058 €

Produits de fonctionnement : +45,4%

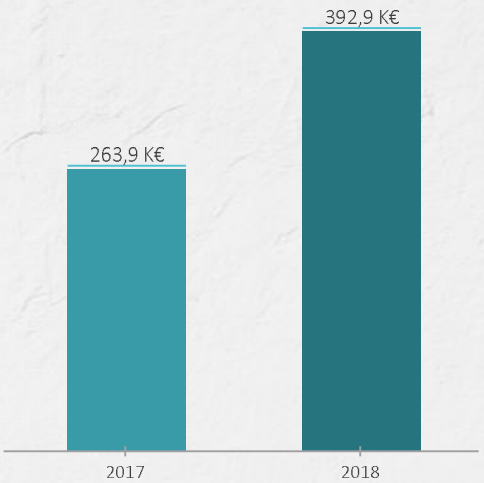
Les impôts et taxes sont en augmentation de 2 k€ par rapport à l'exercice précédent.

Cette hausse est en lien avec l'augmentation de la masse salariale en raison des taxes sur les salaires (Taxe apprentissage, Formation continue,...)

CHARGES DE PERSONNEL

		% Produits
2018	392 902 €	69,72%
2017	263 870 €	68,08%

+48,9% +129 032 €



Produits de fonctionnement : +45,4%

Les charges de personnel sont en progression de 129 k€ en lien avec l'activité.

La masse salariale représente 69.72 % des produits contre 68.08 % en N-1.

Un audit social est en cours par notre cabinet. Il est effectué sur 2 catégories de salariés (cadres et non cadres). Un retour vous sera fait très prochainement.

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2018	2017	Évolution
Salaires bruts	300 791 €	196 296 €	+53,2%
Charges sociales	90 924 €	66 407 €	+36,9%
Taux de charges sociales	30,23%	33,83%	-3,6
Autres charges du personnel	1 186 €	1 167 €	+1,6%
Intérimaires	0 €	650 €	

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

		% Produits
2018	27 626 €	4,9%
2017	5 486 €	1,42%

+403,6% +22 140 €

Produits de fonctionnement : +45,4%

L'Association dégage un excédent de 28 k€ contre 5 k€ en N-1
Cette hausse s'explique par :

- Augmentation des produits de fonctionnement :	+ 165 k€
- Augmentation des charges externes :	- 9 k€
- Augmenation des impôts et taxes :	- 2 k€
- Augmentation de la masse salariale :	- 129 k€

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

		% Produits
2018	25 959 €	4,61%
2017	15 025 €	3,88%

+72,8% +10 934 €

Produits de fonctionnement : +45,4%

Au 31 décembre 2018, la Capacité d'Autofinancement de l'association s'établit à 26 k€ contre 15 k€ par rapport à N-1.

Cette notion signifie un "enrichissement" de l'association.

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2018	2017	Évolution	
Produits de fonctionnement	563 554 €	387 597 €	+175 957 €	+45,4%
Marge globale	159 140 €	19 964 €	+139 176 €	
Charges de fonctionnement	127 940 €	118 602 €	+9 338 €	+7,9%
Impôts et taxes	6 488 €	4 430 €	+2 058 €	+46,5%
Charges de personnel	392 902 €	263 870 €	+129 032 €	+48,9%
Dotations aux amortissements	22 362 €	14 976 €	+7 386 €	+49,3%
Résultat courant non financier	14 332 €	-9 706 €	+24 038 €	
Résultat financier	-10 €	-5 €	-5 €	-100%
Résultat courant	14 322 €	-9 711 €	+24 033 €	
Résultat exceptionnel	13 305 €	15 198 €	-1 893 €	-12,5%
Résultat de l'exercice	27 626 €	5 486 €	+22 140 €	+403,6%

VOTRE TRÉSORERIE

Du résultat à votre trésorerie

SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 31/12/2017	75 462 €
+ Mouvements de trésorerie 2018	+20 286 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2018	**95 748 €**

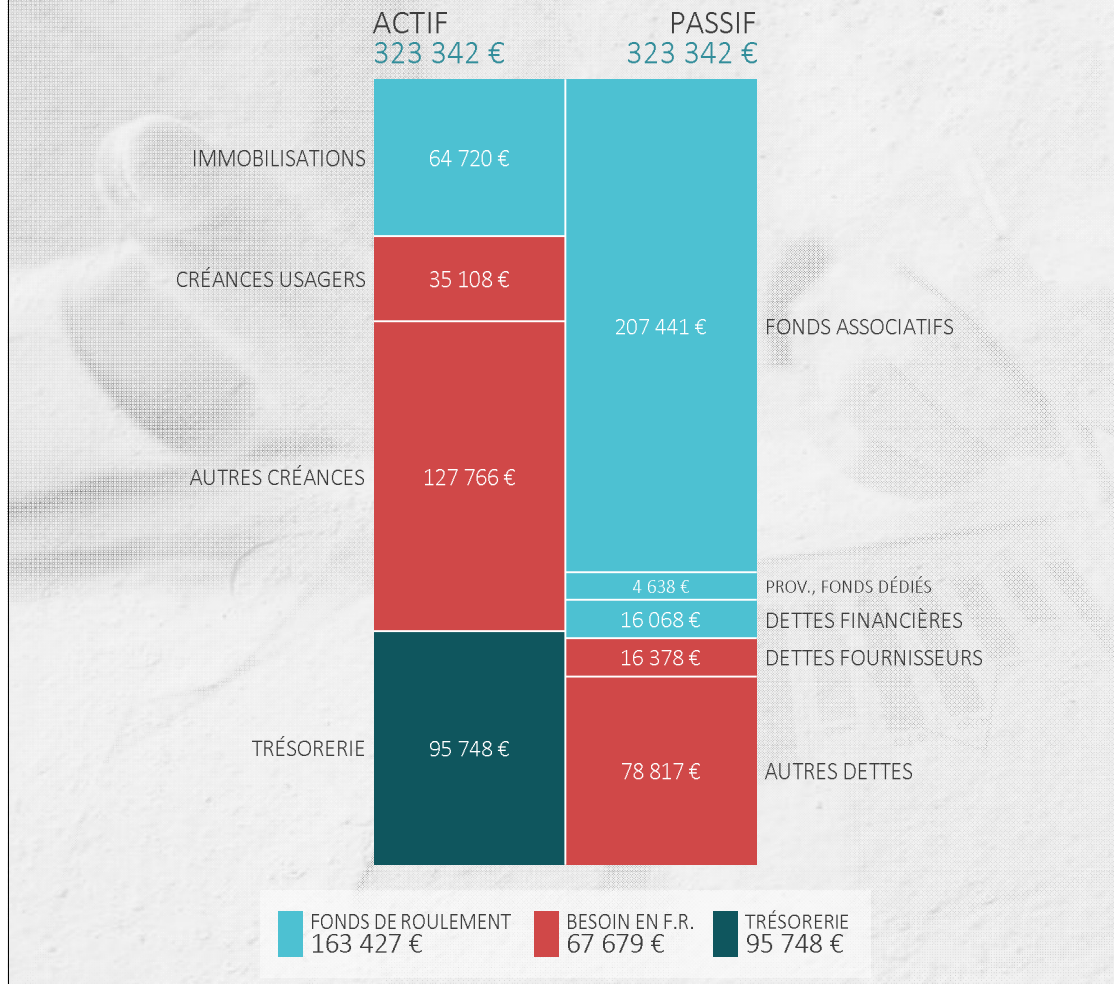
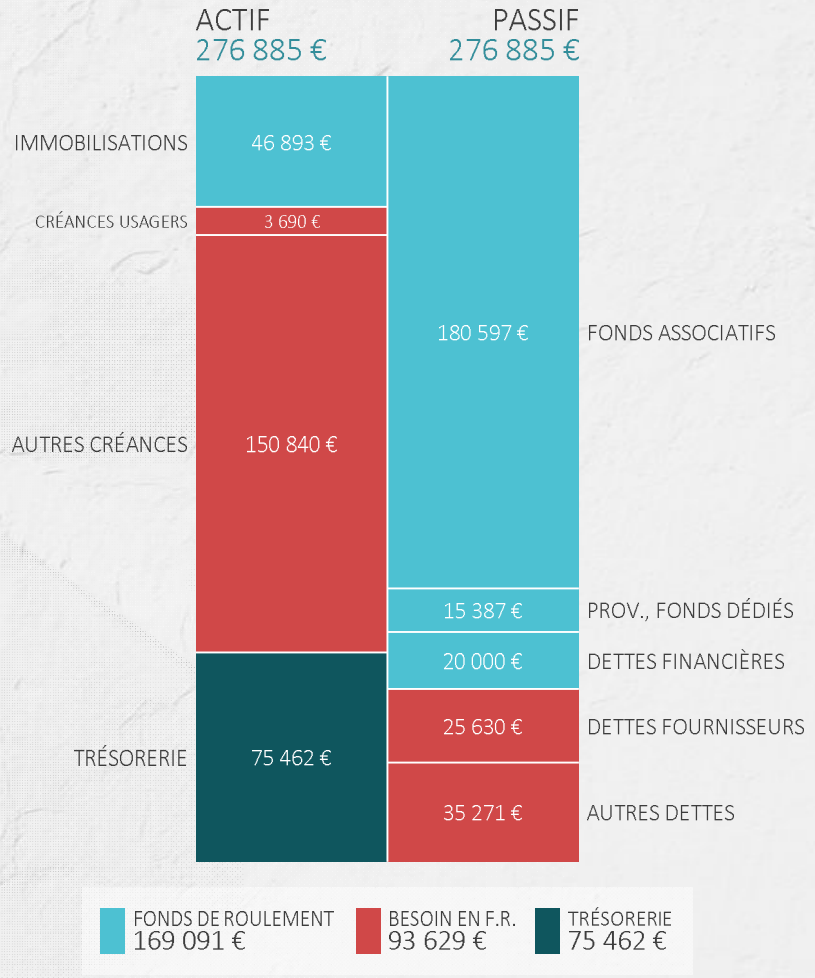
La trésorerie est en augmentation de 20 k€. Cette hausse s'explique par :

- CAF générée : + 26 k€
- Remboursement emprunt : - 4 k€
- Acquisitions immobilisations : - 44 k€
- Subvention équipement : + 12 k€
- Variation BFR + 29 k€

VOTRE BILAN

au 31/12/2018

BILAN AU 31/12/2018



BILAN AU 31/12/2017