

PROMMATA

**La Gare
09420 RIMONT**

Note de synthèse

Pour l'exercice de 9 mois du 01/01/2014 au 30/09/2014

Le changement d'exercice social au 30 septembre fausse la comparaison entre 2013 exercice de 12 mois et 2014 exercice de 9 mois.

Activité

Le résultat de l'exercice ressort déficitaire à 42.189,18 €, faisant suite à un déficit de 18 775.28 € pour l'exercice précédent.

Ce résultat est composé de :

- un résultat d'exploitation déficitaire de 45.560,49 €, pour un déficit de 30 521.78 € en 2013
- un résultat courant, après intégration du résultat financier déficitaire de 40 016.24 €, pour un déficit de 30 370.71 € en 2013
- un résultat intermédiaire, après intégration du résultat exceptionnel déficitaire de 36 644.93 €, pour un déficit de 18 775.28 € en 2013

La marge globale ressort en très forte baisse de 23,65 points à 33,25% ou 27.967,14 €, contre 53,28% ou 126.891,18 € pour 2013, posant le problème du fonctionnement de l'atelier.

Une augmentation des subventions d'exploitation est à signaler :

- Ministère Agriculture ; 3.739,73 €,
- FEADER ; 14.148,13 €
- Conseil Général Ariège ; 4.258,80 €
- Conseil Régional Midi-Pyrénées ; 3.758,17 €
- Aide Contrat Avenir ; 9.739,67 €

La réduction de l'exercice sur 9 mois renforce également le poids de nos charges externes.

L'excédent d'exploitation ressort fortement négatif (-53.674,35€), malgré la mise en place de chômage technique à partir de 06/2014.

Équilibre financier

Le fonds de roulement est en diminution de 38.312,54 €.

Le besoin en fonds de roulement est en diminution de 22.265,25 €.

La capacité d'autofinancement est négative de 36.063,77 €.

Baisse de la trésorerie de 16 047.29 €, inférieure à celle du résultat de 23.413,90 €.

Malgré des subventions à recevoir pour 21 985.10 €, notre trésorerie ressort donc encore excédentaire à 7 919.23 €, mais avec un accroissement des dettes exigibles.

Au 30/09 2014, celles-ci s'établissent à Fournisseurs pour 12 531.66 € et Dettes fiscales et sociales pour 32 685.71 €.

PROMMATA

SYNTHESE DU BILAN ET DU COMPTE RESULTAT AU 30 SEPTEMBRE 2014

Les comptes annuels, arrêtés au 30 septembre 2014 se caractérisent par les données suivantes :

	2014		2013
Total du Bilan	121 954,19		146 844,82
Total des Produits	144 399,59		266 595,91
Total des Charges	186 588,77		285 371,19
Solde Intermédiaire	-42 189,18		-18 775,28
Report des ressources non utilisées			
Engagement à réaliser			
Résultat net comptable	-42 189,18		-18 775,28

Les différents résultats se présentent de la manière suivante :

	2014		2013
<u>Résultat d'exploitation</u>	-45 560,49		-30 521,78
<i>Résultat financier =</i>	<i>0,00</i>		<i>151,07</i>
<u>Résultat courant</u> (après intégration des produits et des charges financiers)	-45 560,49		-30 370,71
<i>Résultat exceptionnel =</i>	<i>3 371,31</i>		<i>11 595,43</i>
<i>Dont QPSI =</i>			
<u>Solde intermédiaire</u> (après intégration des produits et des charges exceptionnelles et des produits et charges sur exercices antérieurs)	-42 189,18		-18 775,28
<u>Résultat net comptable</u> (après intégration des ressources non utilisées =€ et des engagements à réaliser =€)	-42 189,18		-18 775,28

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice (689000) D = A-B+C
					0
TOTAL					0

EQUILIBRE FINANCIER

A la clôture de l'exercice, le fonds de roulement s'élève à :

	2014	Variation n/n-1	2013
Actif circulant	113 930,53		134 944,52
Dettes à moins d'un an	47 574,48		30 275,93
Soit	66 356,05	-38 312,54	104 668,59

Diminution du fonds de roulement

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	2013	Variation n/n-1	2013
Créances (hors trésorerie)	106 011,30		110 978,00
Dettes à moins d'un an	47 574,48		30 275,93
Besoins	58 436,82	-22 265,25	80 702,07
Trésorerie	7 919,23		23 966,52

Diminution du besoin en fonds de roulement

Tableau de variation des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				0,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	135 344,17			135 344,17
Report à nouveau	0,00		-18 775,28	-18 775,28
Résultat de l'exercice	-18 775,28	18 775,28	-42 189,18	-42 189,18
Subvention d'investissement	0,00		0,00	0,00
TOTAL	116 568,89	18 775,28	-60 964,46	74 379,71

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement de l'exercice s'établit à :

	2014	2013
Résultat net comptable	-42 189,18	-18 775,28
Dotation aux amortissements	3 876,62	8 601,74
Quote part subventions investissement	0,00	-1 492,13
Provisions congés payés	2 248,79	1 095,41
C.A.F.	-36 063,77	-10 570,26

UTILISATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Montants	Emprunts	Subvention d'investissement	Utilisation CAF	Pris sur les Réserves
<u>Investissements</u>					
<u>Dettes</u>					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00