

Association Nebien

N° Siret : 794 439 430 000 24

Local Dar Lamifa - Espace d'Epanouissement Populaire

127 rue d'Aubagne, 13006 Marseille

contact@darlamifa.org

RAPPORT FINANCIER DE L'ASSOCIATION

SEPTEMBRE 2019 - AOÛT 2020



I) Analyse de l'activité économique de l'exercice 2019-2020

1) Sur le Bilan

L'actif de l'association (son « patrimoine ») passe de 19,7K euros à 13,2K euros, soit une diminution d'un tiers. Alors que l'actif immobilisé net triple (passant de 590 euros à 1566 euros, du fait de l'immobilisation du rideau métallique), l'actif circulant diminue d'une part du fait de la suppression des créances de l'association (4K euros en août 2019 et 2 euros en août 2020) et de la diminution d'un tiers des disponibilités de l'association (de 15,1K euros à 10,6K euros).

Du côté du passif, si les fonds associatifs restent stables (un résultat négatif de 118 euros) puisque passant de 13,1K euros à 13K euros, les dettes diminuent très fortement: de 6,6K euros fin août 2019 à 258 fin août 2020.

En deux mots : l'association Nébien a vu son patrimoine diminuer mais la structure de son bilan s'est assainit.

2) Sur le Compte de résultat

L'évolution est significative: d'un résultat de +11K euros en 2018-2019, l'association a un résultat légèrement négatif durant l'exercice 2019-2020. En cause: une diminution des produits d'exploitation (-36%, de 55,3K euros à 35,2K euros) plus marquée que la diminution des charges d'exploitation (-21%, de 45,4K euros à 35,8K euros). Le fait le plus marquant, comptablement parlant, est l'absence de subvention d'exploitation (4K euros en 2018-2019) et surtout la diminution des ventes liées à l'activité du bar. En effet, sur l'exercice 2019-2020, l'activité commerciale liée au bar n'aura fonctionné que 5 mois.

3) Sur les valorisations des contributions volontaires

Cette année marque également la volonté de valoriser les contributions volontaires de l'association. Sans surprise, elles font état de très fortes mobilisations bénévoles, puisque les contributions sont valorisées à plus de 86K euros, soit l'équivalent de plus de 4 ETP au SMIC.

Conclusion

On remarquera surtout sur l'année une baisse conséquente des produits et charges d'exploitation liée à la fermeture estivale du lieu mais surtout à la fermeture liée à la crise de la Covid-19, survenue en mars 2020 et ce jusqu'à la fin de l'exercice.

II) Compte de Résultat

ASSOCIATION EN VISAGES

Association Né Bien

Page :

5

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/08/2020	31/08/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	27 506	39 763
	Prestations de services	1 327	1 315
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		4 000
	Dons	100	440
	Cotisations	6 236	5 640
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		4 189
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	35 169	55 347	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	15 323	20 963
	Variation de stock		380
	Autres achats et charges externes	19 478	20 730
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	200	1 808
	Charges sociales		553
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	104	419
	Dotation aux provisions		(150)
	Autres charges	732	659
	Total des charges d'exploitation	35 837	45 362
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(668)	9 986
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(668)	9 986
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	2 025	3 178
	Charges exceptionnelles	1 475	2 117
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	550	1 061
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	37 194	58 525
	TOTAL DES CHARGES	37 311	47 479
	EXCEDENT ou DEFICIT	(118)	11 046
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	86 054	
	Bénévolat	86 054	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	86 054	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	86 054		

III) Bilans

ASSOCIATION EN VISAGES

Association Né Bien

Page :

1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	606	606		46
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	5 330	3 765	1 566	544	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	5 936	4 371	1 566	590
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	2		2	3 987	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	10 572		10 572	15 151	
Charges constatées d'avance	1 092		1 092	2	
	TOTAL (II)	11 666		11 666	19 140
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	17 602	4 371	13 232	19 729

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2020	31/08/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	13 091	2 045
	Résultat de l'exercice	(118)	11 046
	Total des fonds propres	12 973	13 091
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	12 973	13 091	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232	5 853
	Dettes fiscales et sociales	26	785
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	258	6 638	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	13 232	19 729	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(117,72)	11 046,16	
(1) Dont à moins d'un an	258	6 638	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			