



Vos chiffres 2021

ENTREPRENEURS BIO DES PAYS DE LOIRE

ECONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE

Véronique Parent et Martine Chevallier



Ensemble
au service de
l'intérêt collectif

EBPL – Analyse de l'exploitation

Compte de résultat

	déc.-21	En %	déc.-20	En %	déc.-19	En %	variation	En %
Subventions	61 863	58%	34 797	50%	65 194	64%	27 065	78%
Ressources externes	61 863	58%	34 797	50%	65 194	64%	27 065	78%
Chiffre d'affaires (prestations et ventes)	0	0%	0	0%	0	0%	0	
Autres produits	11 038	10%	4 191	6%	10 019	10%	6 847	163%
Cotisations	33 800	32%	30 800	44%	26 760	26%	3 000	10%
Ressources propres	44 838	42%	34 991	50%	36 779	36%	9 847	28%
Total des produits de l'entité	106 701	100%	69 788	100%	101 973	100%	36 912	53%
Sous-traitance	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	
Fournitures et petit équipement	-1 632	-1,5%	-86	-0,1%	-252	-0,2%	1 547	-1805,9%
Locations immobilières & charges	-5 576	-5,2%	-815	-1,2%	-1 362	-1,3%	4 761	-583,9%
Honoraires	-1 780	-1,7%	-822	-1,2%	-816	-0,8%	958	-116,5%
Voyages et déplacements, réceptions	-56	-0,1%	-38	-0,1%	-3 908	-3,8%	18	-48,9%
Autres charges externes	-8 691	-8,1%	-7 820	-11,2%	-8 769	-8,6%	871	-11,1%
Charges de personnel (y compris mise à disposition)	-38 393	-36,0%	-39 792	-57,0%	-49 747	-48,8%	-1 399	3,5%
Charges liées aux actions	-44 634	-41,8%	-12 078	-17,3%	-34 184	-33,5%	32 556	-269,6%
Frais de structure générale	-101 152	-94,8%	-61 694	-88,4%	-99 282	-97,4%	39 458	-64,0%
Résultat avant amortissements et provisions	5 548	5%	8 094	12%	2 691	3%	-2 546	-31%
Amortissements	-474	-0,4%	-289	-0,4%	-247	-0,2%	185	-64,1%
Produits financiers	0	0,0%	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%
Résultat net comptable	5 073	5%	7 806	11%	2 445	2%	-2 733	-35%

La hausse des subventions et autres produits est corrélée avec la hausse des dépenses. Notons une progression annuelle des cotisations de près de 4 K€ / an.

Les principales variations de charges sont :

Frais de location + 4,7 k€ (bureau à Nantes) . Un apprenti embauché début 2022 (coût net 1 K€). Mme Hervouet remplace Mme Zarioh en tant qu'animatrice depuis 09/2019.

Le résultat net ressort excédentaire de + 5 k€ contre un excédent de + 7,8 k€ en 2020.



EBPL – Analyse financière

Bilan financier

BIENS	déc.-21	déc.-20	déc.-19
Biens stables			
Immobilisations incorporelles brutes	3 000	3 000	3 000
Immobilisations corporelles brutes	1 510	1 510	740
- Terrains			
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages			
- Autres immobilisations corporelles	1 510	1 510	740
Immobilisations en cours et avances			
Immobilisations financières nettes			
Actifs stables d'exploitation			
TOTAL II	4 509	4 509	3 740
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF (II-I)			
Valeurs d'exploitation			
Stocks nets			
Avances et acomptes versés			
Organismes payeurs, usagers	7 203	7 368	5 439
Créances diverses d'exploitation	27 070	12 264	45 994
Charges constatées d'avance		360	
TOTAL IV	34 273	19 992	51 433
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (IV-III)	18 498		
Liquidités			
Disponibilités	14 118	30 180	39 041
Autres			
TOTAL VI	14 118	30 180	39 041
TRESORERIE POSITIVE (VI-V)	14 118	30 180	39 041
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	52 901	54 682	94 214
FINANCEMENTS			
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs			
Réserves pour projet asso liées à l'invest			
Subventions d'investissements			
Amortissements	4 062	3 588	3 299
- Immo incorporelles	3 000	3 000	3 000
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages	1 062	588	299
- Autres immobilisations corporelles			
Financements stables d'exploitation			
Résultat	5 073	7 806	2 445
Reports à nouveau excédentaires	27 991	20 185	17 740
Provisions / risques et charges			
TOTAL I	37 126	31 579	23 484
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF (I-II)	32 616	27 069	19 745
Dettes d'exploitation			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	15 513	22 981	70 729
Dettes sociales	63	122	
Dettes diverses d'exploitation			
Produits constatés d'avance	200		
Fonds dédiés			
TOTAL III	15 775	23 103	70 729
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (III-IV)		3 111	19 296
Financements à court terme			
Concours bancaires courants			
Autres			
TOTAL V			
TRESORERIE NEGATIVE (V-VI)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	52 901	54 682	94 214

Le fonds de roulement s'établit à + 33 k€ en augmentation de + 5 k€ (capacité d'autofinancement 2021).

Votre fonds de roulement représente 3,5 mois de fonctionnement (5 mois en 2020).

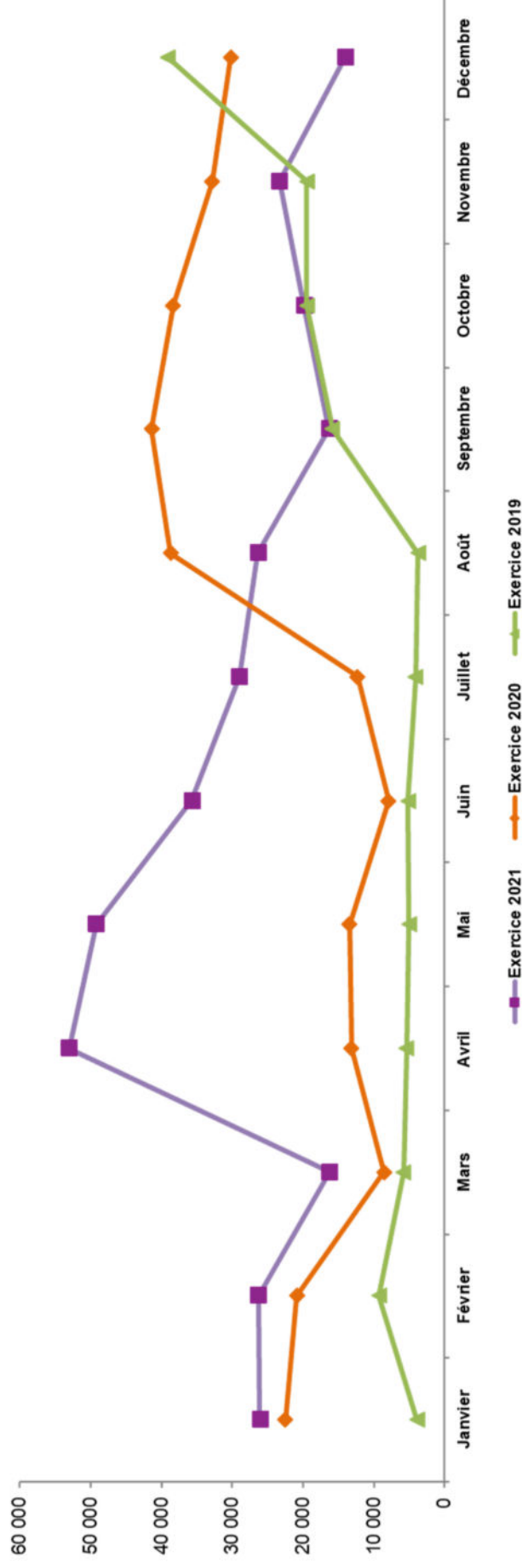
Absence d'endettement à long terme.

Baisse de la trésorerie de - 16 k€, essentiellement lié à la baisse de l'excédent de financement de l'exploitation de 21,6 K€.



EBPL – Analyse financière

Suivi de la trésorerie



Ce graphique présente l'évolution de la trésorerie sur les 2 dernières années.

La situation de trésorerie de l'association s'est détériorée sur l'exercice. Les charges ne sont pas régulières sur l'année, les produits non plus. Notons également l'encaissement des subventions en avril 2021.





Contacts

Véronique Parent
Expert comptable

Tel : 06.13.11.66.09
vparent@kpmg.fr

Martine Chevallier
Chargée de clientèle

Tel : + [33(0)2 41 87 09 45
mchevallier@kpmg.fr

KPMG SA
12 rue Papiou de La Verrie
CS 10924
49009 ANGERS Cedex 01

kpmg.fr

Cette proposition a été réalisée par KPMG France. KPMG France désigne un ensemble de sociétés opérationnelles juridiquement distinctes. KPMG France est le membre français du réseau KPMG International constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Les informations contenues dans ce document sont valables à sa date de publication. Nous ne pouvons garantir que ces informations seront toujours exactes à une date ultérieure. Cette proposition est soumise au respect des négociations, des accords et contrats signés. KPMG International ne propose pas de services aux clients. Aucun cabinet membre n'a le droit d'engager KPMG International ou les autres cabinets membres vis-à-vis des tiers. KPMG International n'a le droit d'engager aucun cabinet membre.