

APMAC

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

APMAC

Assoc. Prêt de Matériel d'Actions Culturelles

21 Rue de l'Abattoir

17100 SAINTES

RESSOURCES ASSOCIATIVES

	2017	2016	Évolution
Subventions obtenues	229 615 €	226 000 €	+1.6%
Cotisations des adhérents	12 980 €	11 920 €	+8.9%
Total des ressources	242 595 €	237 920 €	+2%

Les subventions sont détaillées en page suivante.

DÉTAILS SUBV. FONCTIONNEMENT

	2017	2016	Évolution	
Ministère Jeunesse et Sports	3 500 €	0 €	+3 500 €	
Région Nouvelle Aquitaine	100 000 €	100 000 €	0 €	0%
Conseil Départemental 17	125 000 €	125 000 €	0 €	0%
Divers	1 115 €	1 000 €	+115 €	+11.5%
TOTAL	229 615 €	226 000 €	+3 615 €	+1.6%

DÉTAILS DES PRESTATIONS

	2017	2016	Évolution
Location de matériels	177 670 €	167 553 €	+10 117 €
Transports de matériels	17 890 €	18 627 €	-737 €
Remboursements (matériels,div)	27 357 €	16 447 €	+10 910 €
Interventions des techniciens	78 916 €	74 979 €	+3 937 €
Formation	38 665 €	25 687 €	+12 978 €
Conseils Maitrise d'ouvrage	1 553 €	355 €	+1 198 €
Assurance matériels	3 377 €	0 €	+3 377 €
TOTAL	345 427 €	303 648 €	+41 779 €

VILLE DE SAINTES

A ces prestations, il convient d'ajouter celles qui ne sont pas facturées à la municipalité, pour un montant de 22 K€, en contrepartie du loyer, de même niveau, non appelé par la ville de Saintes.

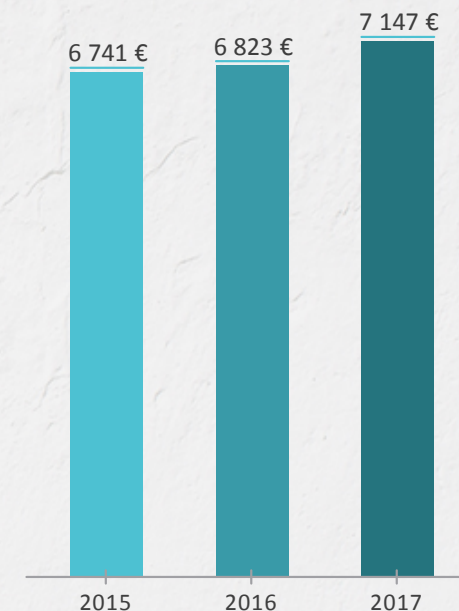
VENTES DE MARCHANDISES

2017	7 147 €
2016	6 823 €




+4.7%

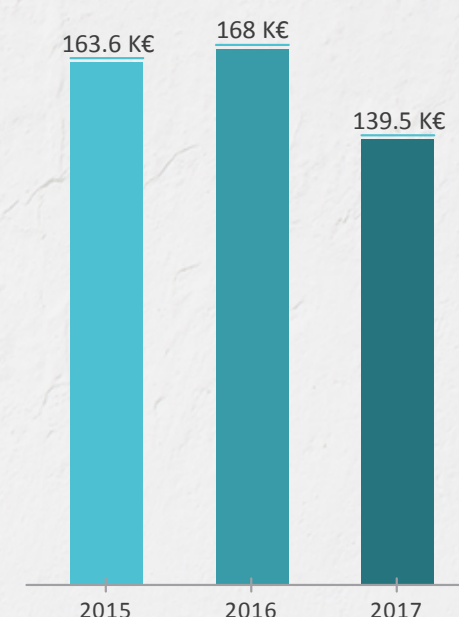
+324 €



Cette activité d'achat revente reste marginale.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

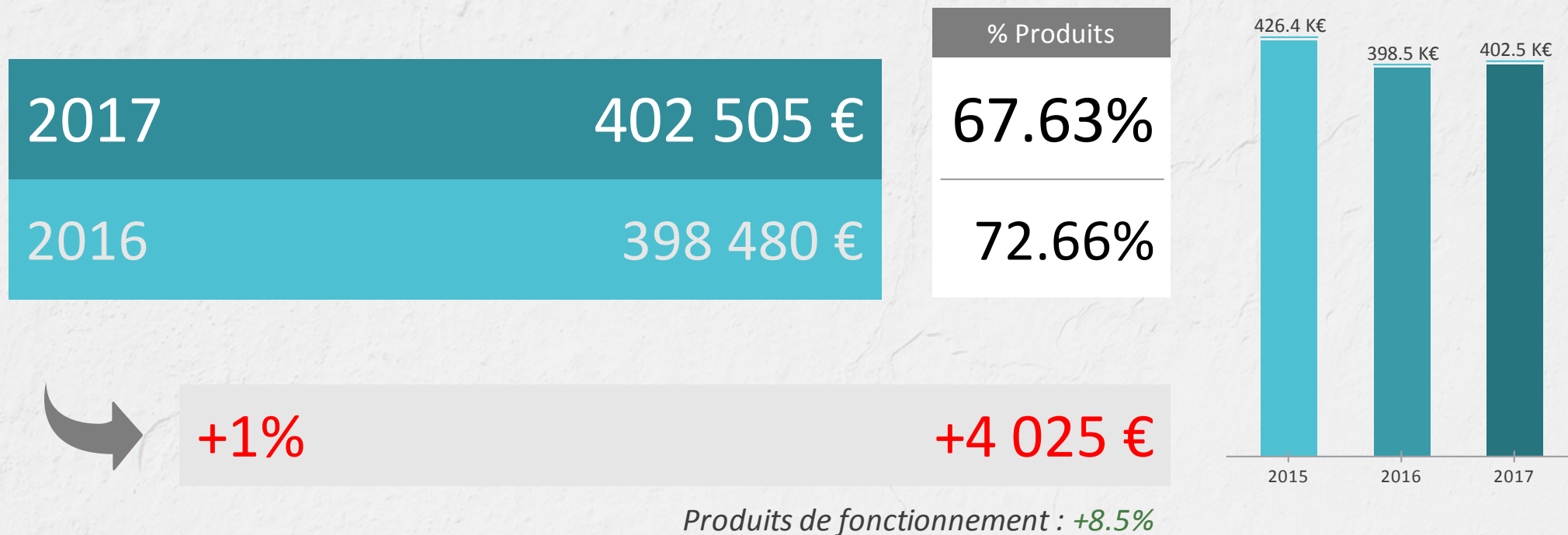
2017	139 457 €	% Produits 23.43%
2016	168 016 €	30.64%
		
-17%		-28 559 €



Produits de fonctionnement : +8.5%

Malgré une progression de l'activité, elles sont en baisse par rapport à 2016. La principale diminution (- 31 K€) concerne les charges liées à la communication de l'association (en 2016 : création du site internet et changement des panneaux suite au nouveau logo).

CHARGES DE PERSONNEL



Cette légère augmentation est principalement liée à l'embauche d'un salarié, passant du statut de fournisseur en sous-traitance à celui de salarié vacataire.

SYNTHÈSE DES CHARGES

	2017	2016	Évolution
Charges de fonctionnement	139 457 €	168 016 €	-17%
Impôts et taxes	8 406 €	9 308 €	-9.7%
Charges de personnel	402 505 €	398 480 €	+1%
Dotations aux amortissements	78 217 €	71 236 €	+9.8%
Charges financières	3 288 €	2 834 €	+16%
Charges exceptionnelles	61 904 €	0 €	
Total	693 777 €	649 874 €	+6.8%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

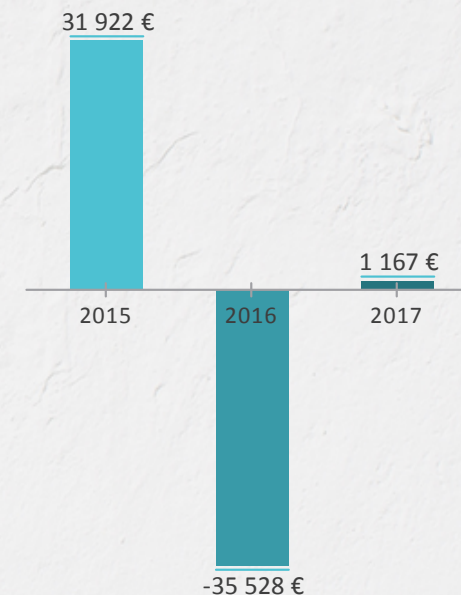
Les charges exceptionnelles s'élèvent à 61 904 euros et sont les suivantes:

- 20 486 euros de valeur nette comptable des matériels volés pendant qu'ils étaient prêtés - A noter toutefois que, dans les produits exceptionnels, se trouve leur remboursement.
- 41 418 euros de provision pour impôts.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

2017	1 167 €
2016	-35 528 €

% Produits
0.2%
-6.48%



+36 695 €

Produits de fonctionnement : +8.5%

Après une année 2016 difficile du fait principalement de l'annulation brutale des Nuits Romanes, le résultat de l'APMAC est revenu à l'équilibre.

VOTRE BILAN

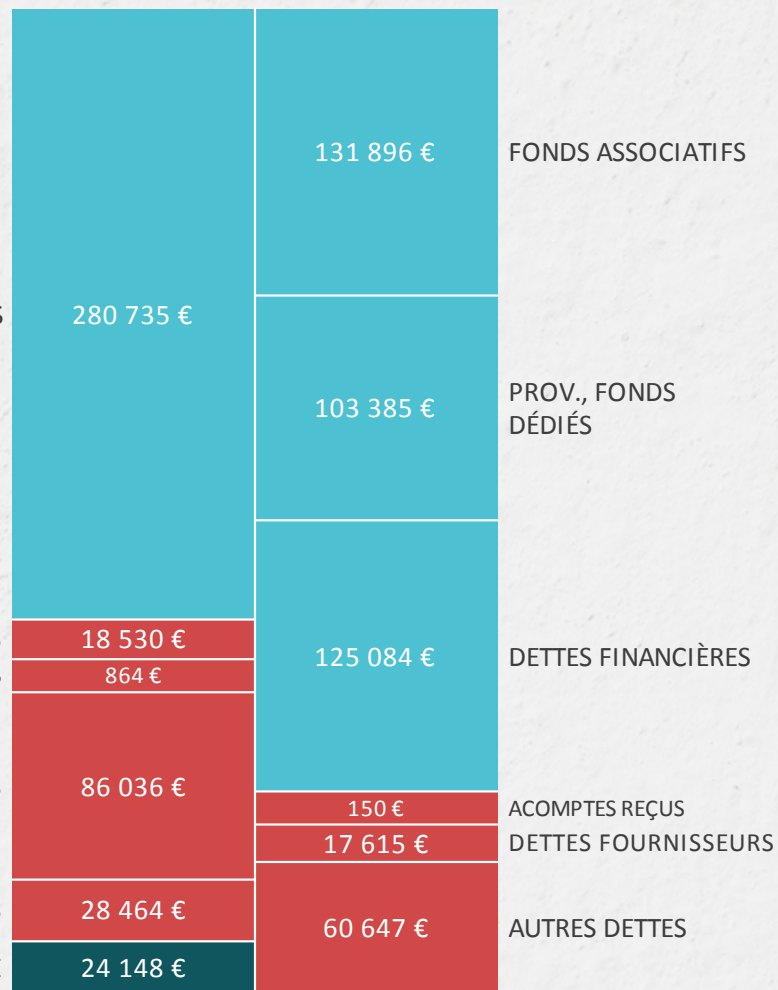
au 31/12/2017

BILAN AU 31/12/2017

BILAN AU 31/12/2016

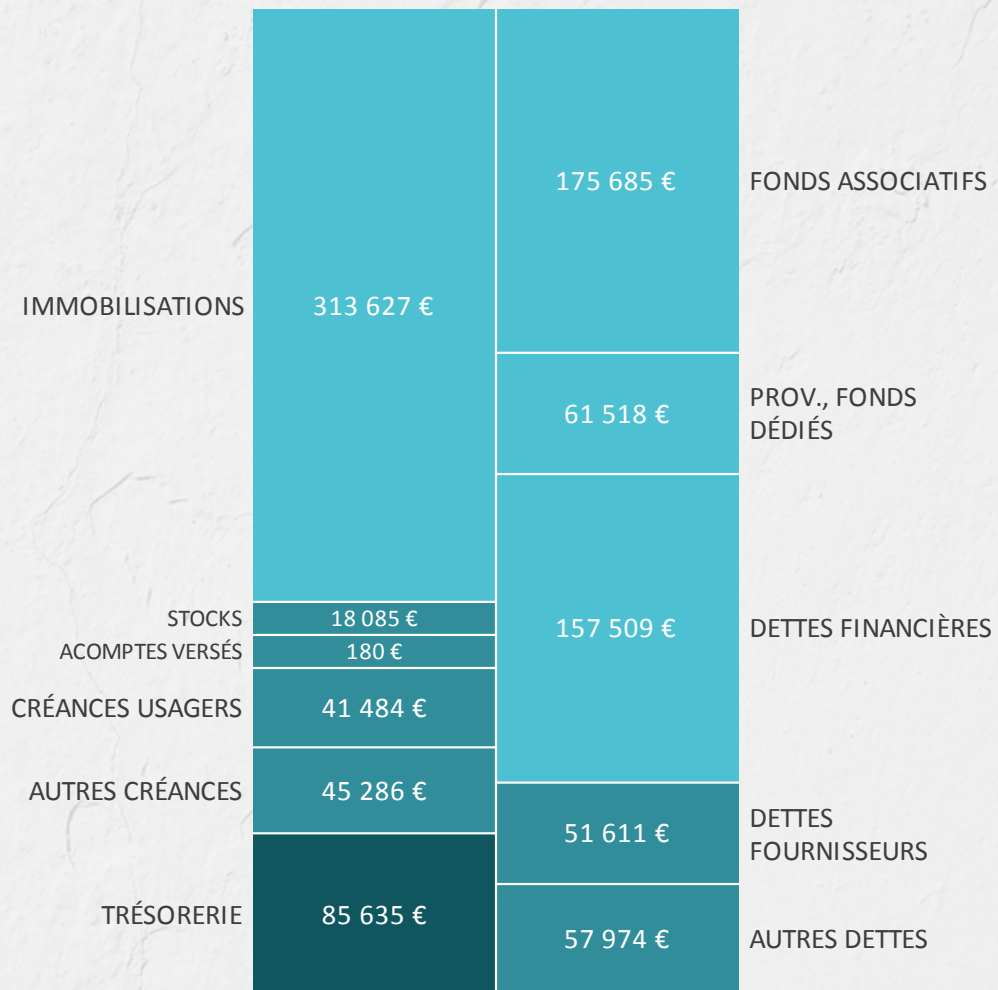
ACTIF
 438 777 €

PASSIF
 438 777 €



ACTIF
 504 297 €

PASSIF
 504 297 €



■ FONDS DE ROULEMENT 79 630 €
■ BESOIN EN F.R. 55 482 €
■ TRÉSORERIE 24 148 €

■ FONDS DE ROULEMENT 81 085 €
■ EXCÉDENT EN F.R. 4 550 €
■ TRÉSORERIE 85 635 €

AUTRES CRÉANCES - AUTRES DETTES

Les autres créances s'élèvent à 28 464 € :

- | | |
|--|----------|
| - Subventions non perçues au 31 décembre 2017 : | 15 000 € |
| - Avance accordée à APMAC FORMATION (démarrage d'activité):
(remboursée le 12 février 2018) | 12 000 € |
| - Divers : | 1 464 € |

Les provisions et fonds dédiés s'élèvent à 103 385 € et comprennent principalement la provision pour indemnités de départ en retraite pour 44 731 €, la provision pour impôts de 41 418 euros et des fonds dédiés pour 14 736 €.

Les autres dettes s'élèvent à 60 647 € et correspondent aux dettes fiscales et sociales.

CONCLUSION

En 2017, malgré le vol massif et la provision pour changement de régime fiscal, l'association a réussi à maintenir son **résultat** à l'équilibre.

Les **subventions** sont restées au même niveau qu'en 2016 tandis que les **prestations** ont nettement progressé (+ 41 K€ soit + 13 %).

Les **charges de personnel** et les **charges externes** sont restées bien maîtrisées.

Suite au déficit de 2016, les **fonds propres** sont passés de 176 K€ au 31 décembre 2016 à 132 K€ au 31 décembre 2017. Dans le même temps, la **trésorerie** est passée de 86 K€ à 24 K€.

Du fait de ce niveau de trésorerie relativement bas, une **gestion prudente** s'impose.

RAPPORT SUR COMPTES ANNUELS

Rapport sur les comptes annuels :

L'objectif de notre audit est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Les travaux que nous avons effectués me permettent de certifier que les comptes 2017 de l'APMAC sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

RAPPORT SPÉCIAL

Rapport spécial sur les conventions réglementées :

Sont concernées les opérations qui ont lieu pour la première fois sur l'exercice, entre le Centre et ses administrateurs ou les sociétés liées.

Aucune convention nouvelle n'a été passée au cours de l'exercice écoulé.