

Association GOLF CLUB ROCHEFORT OCEAN

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

Association GOLF CLUB ROCHEFORT OCEAN

Association sportive golfeurs

Monsieur François MICHELAT

1608 Route impériale

Tél : 05.46.84.56.36

17450 ST LAURENT DE LA PREE

Analyse de votre activité

Association sportive golfeurs

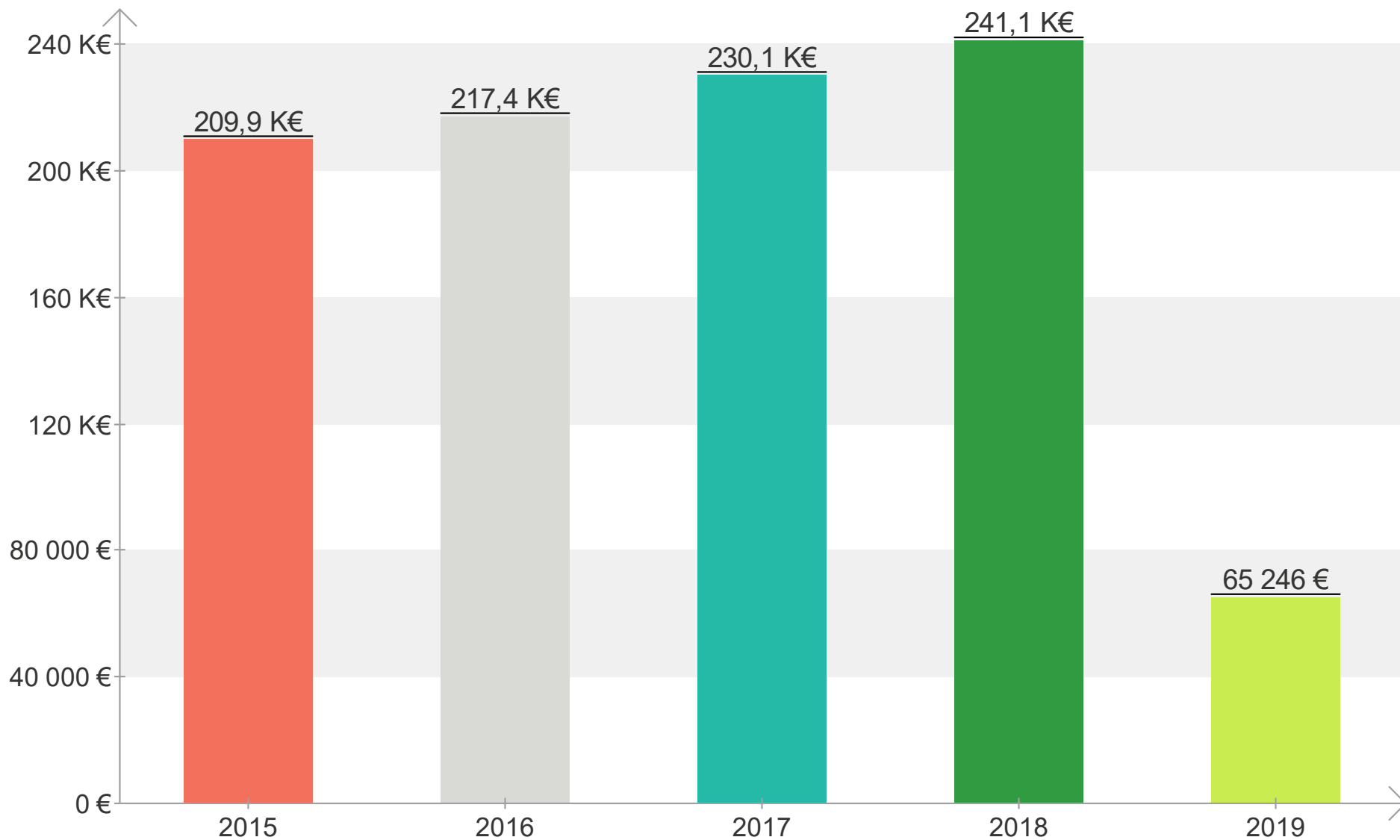
Ressources associatives

	2019	2018	Évolution
Subventions obtenues	3 204 €	12 968 €	-75,3%
Cotisations des adhérents	62 039 €	227 760 €	-72,8%
Dons, Legs	3 €	363 €	-99,2%
Total des ressources	65 246 €	241 091 €	-72,9%

La gestion du golf a été transférée à partir du 01/04/2019 à Blue Green. L'association sportive a reversé les abonnements parcours du 01/04/19 au 31/12/19 et n'a conservé que le 1er trimestre 2019.

Il est à noter que 4.725 € ont été encaissés sur 2019 en avance, à valoir pour 2020 (*contre 36.886 € l'an passé*). Cette somme n'est pas comprise dans les cotisations ci-dessus.

Ressources associatives



Cotisations des adhérents

	2019	2018	Évolution
Abonnement parcours	47 588 €	211 720 €	-77,5%
Cotisations membres assoc	14 451 €	16 040 €	-9,9%

Abonnement parcours que pour le 1er trimestre 2019. Plus de gestion depuis le 01/04/2019.

Les cotisations des membres à l'association restent quant à elles comparables à celles de 2018.

Activité de négoce

	2019	2018	Évolution
Ventes de marchandises	21 573 €	74 346 €	-71%
Achats consommés	12 912 €	44 472 €	-71%
Marge sur négoce	8 661 €	29 874 €	-71%
Taux de marge sur négoce	40,15%	40,18%	0

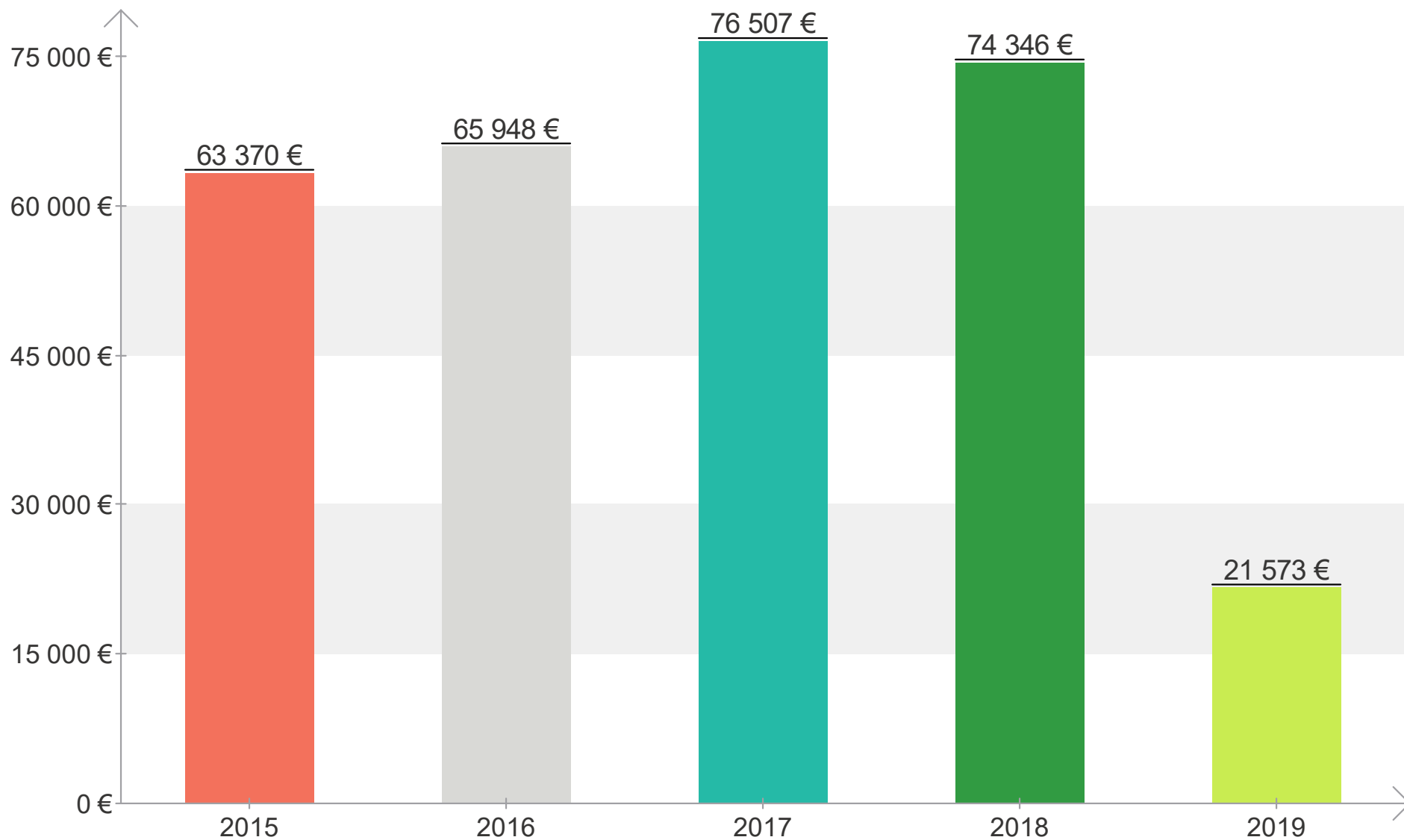
Ventes repas, bar et pro shop pour le 1er trimestre 2019.

Le taux de marge reste stable cette année.

Activité de négoce

	2019	2018	Évolution
Repas	4 859 €	23 940 €	-79,7%
Bar	8 039 €	36 997 €	-78,3%
Pro shop	7 644 €	11 368 €	-32,8%
Commissions golfy	1 031 €	2 041 €	-49,5%

Ventes de marchandises



Activité de production / prestations

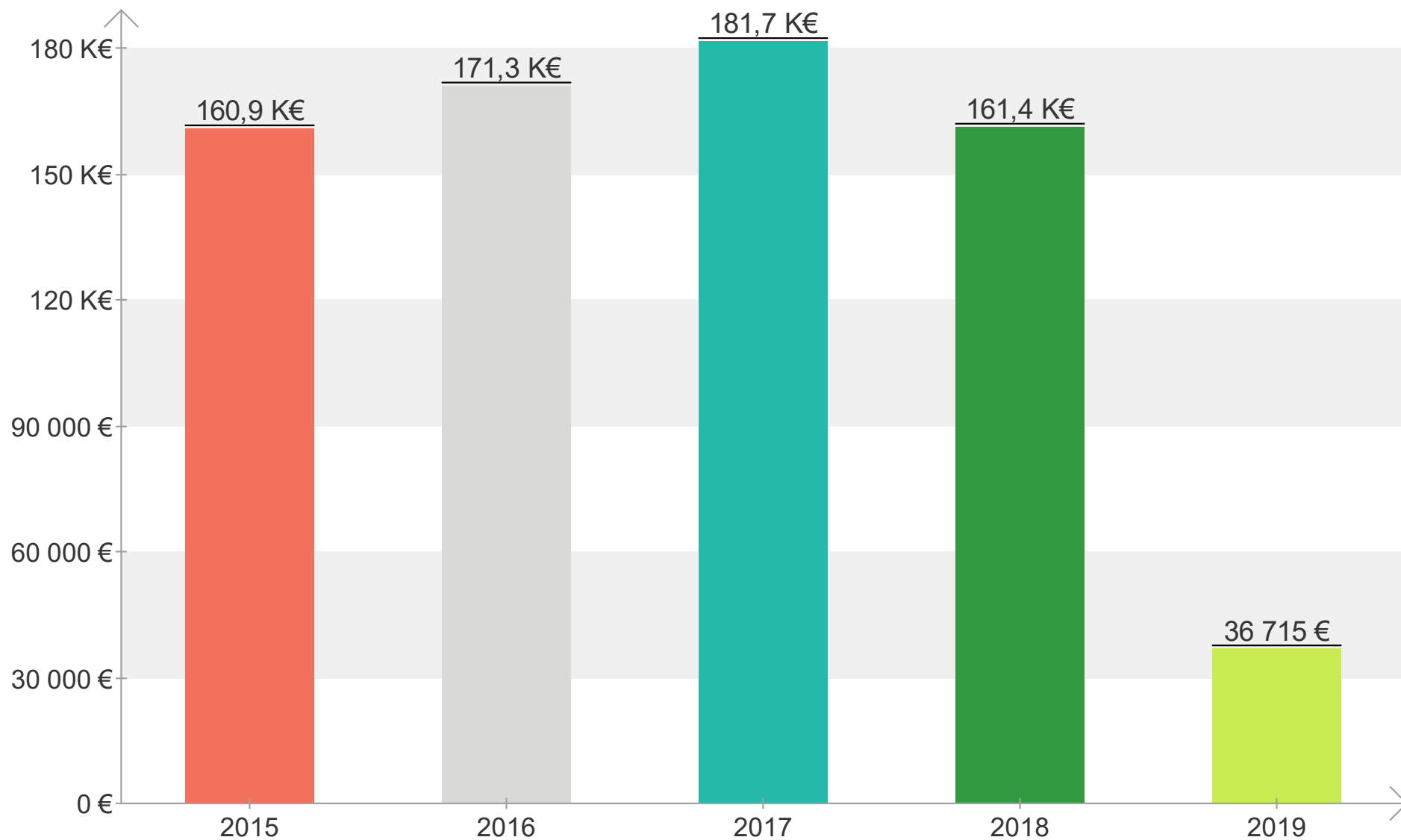
	2019	2018	Évolution
Prestations vendues	36 715 €	161 399 €	-77,3%
Production de l'exercice	36 715 €	170 266 €	-78,4%
Achats consommés	8 810 €	4 150 €	+112,3%
Marge sur prestations	27 905 €	166 116 €	-83,2%
Taux de marge sur prestations	76%	97,56%	-21,6

Ce poste contient en particulier :

- Les "Green Fee" qui s'élevaient en 2018 à 102.357 €.

Ci après la ventilation de ces recettes

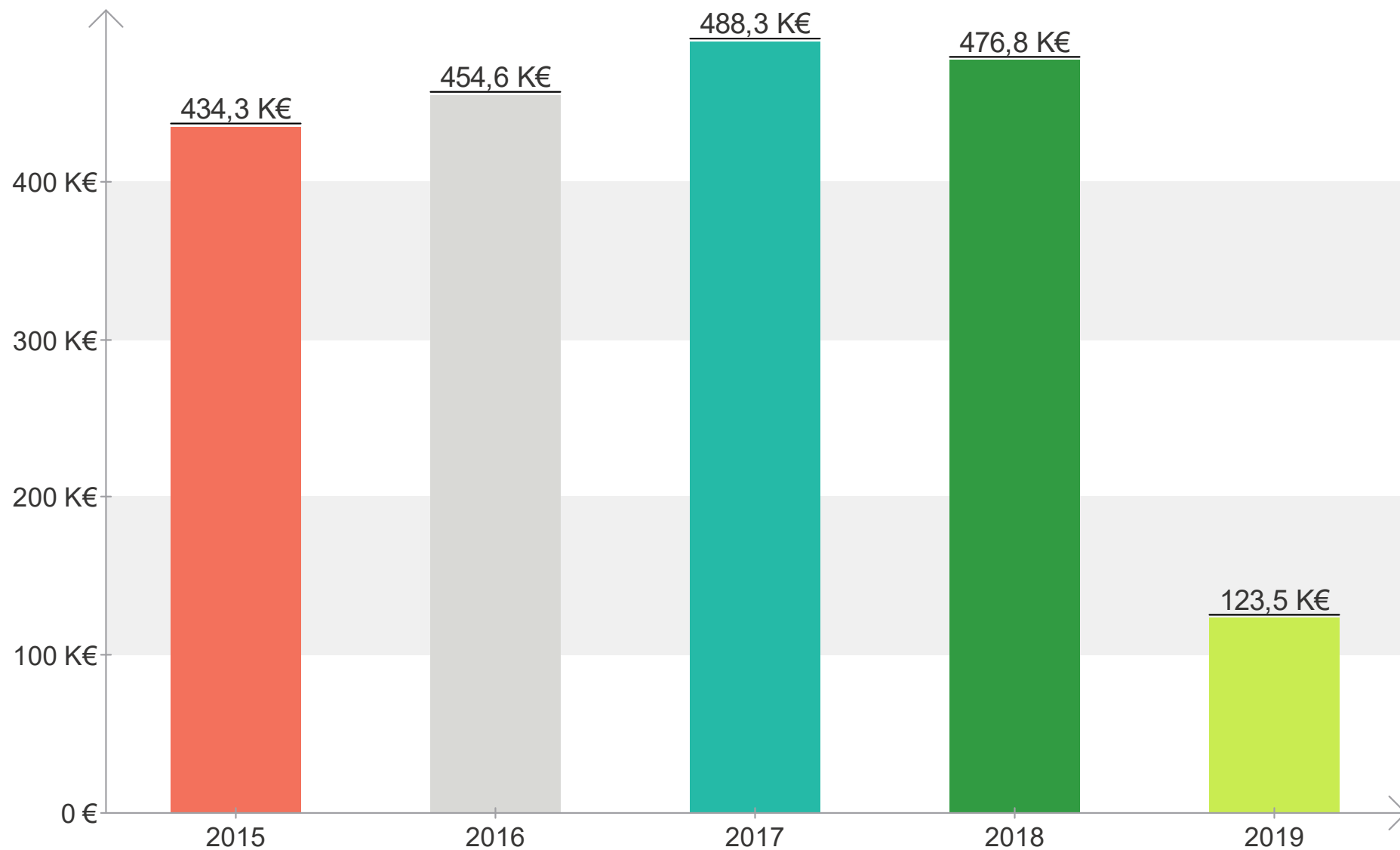
Prestations vendues



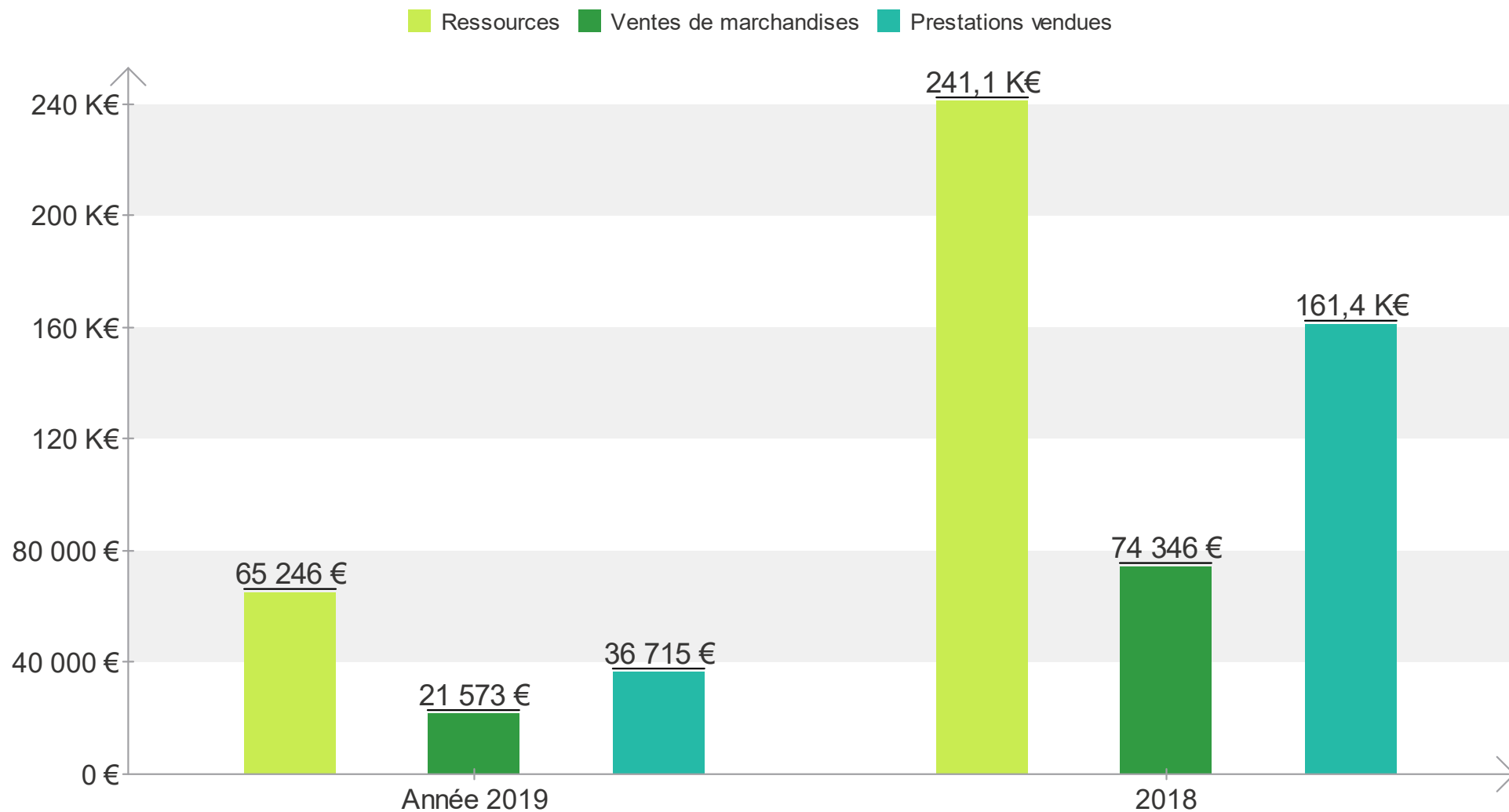
Activité globale

	2019	2018	Évolution
Ressources associatives	65 246 €	241 091 €	-72,9%
Ventes de marchandises	21 573 €	74 346 €	-71%
Prestations vendues	36 715 €	161 399 €	-77,3%
Produits de fonctionnement	123 534 €	476 836 €	-74,1%
Contributions volontaires	38 000 €	61 000 €	-37,7%

Produits de fonctionnement

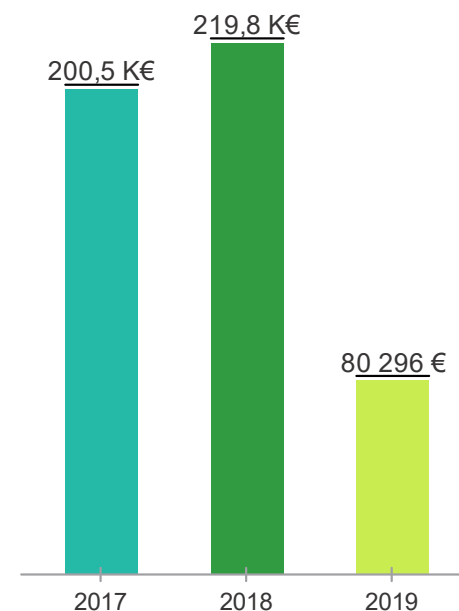


Produits de fonctionnement



Charges de fonctionnement

		% Produits
2019	80 296 €	65%
2018	219 838 €	46,1%



-63,5%

-139 542 €

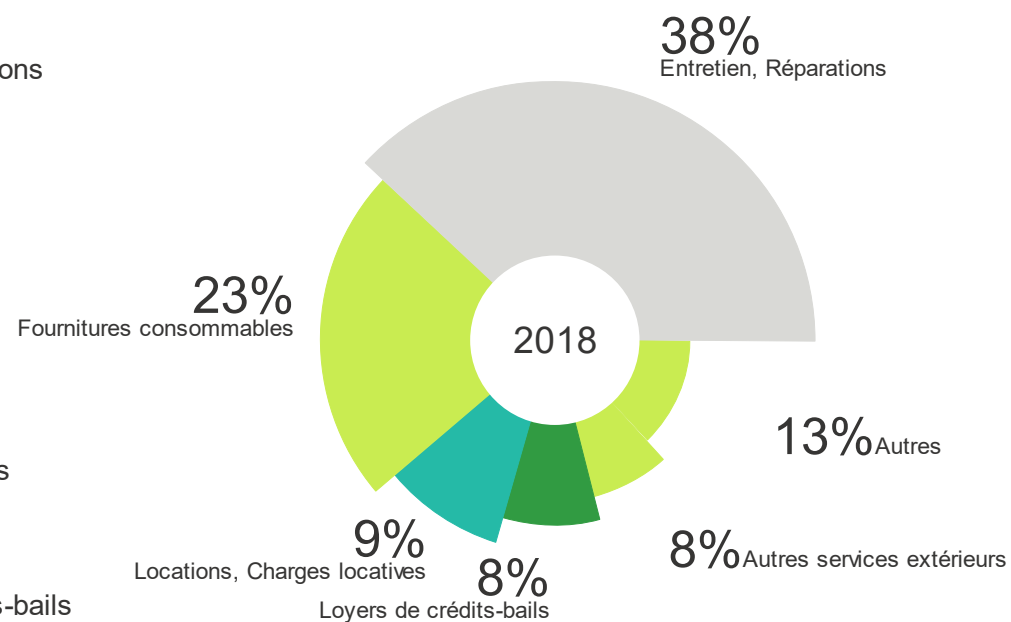
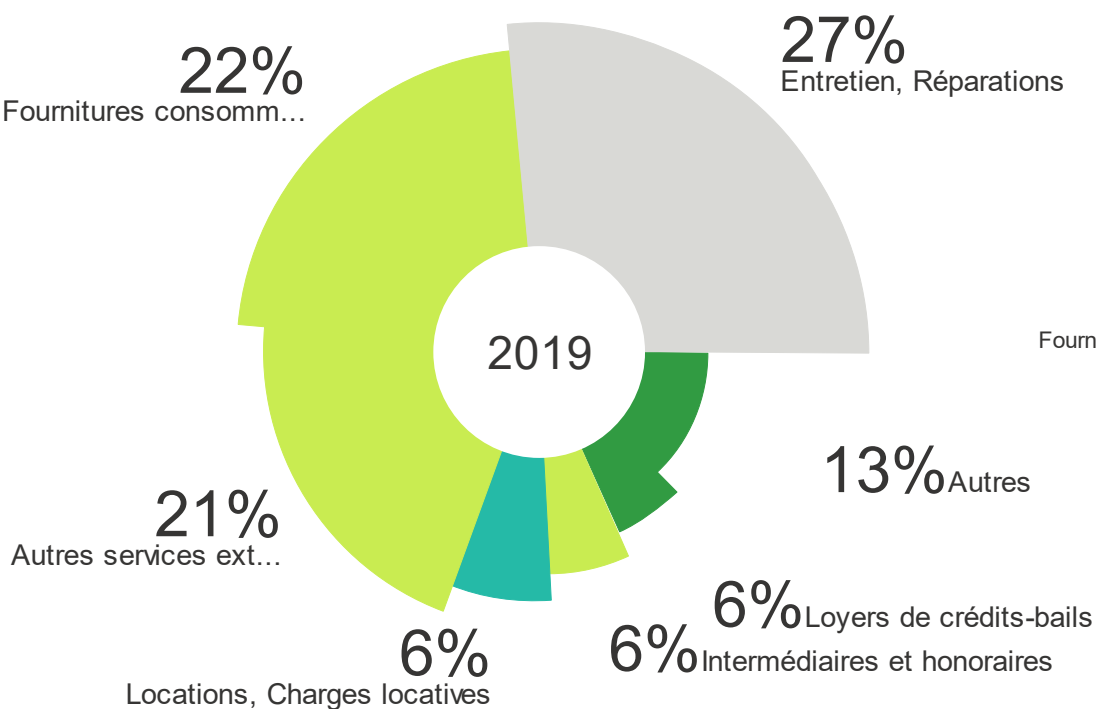
Produits de fonctionnement : -74,1%

Plus d'exploitation du golf depuis le 01/04/2019.

Charges externes (Détail)

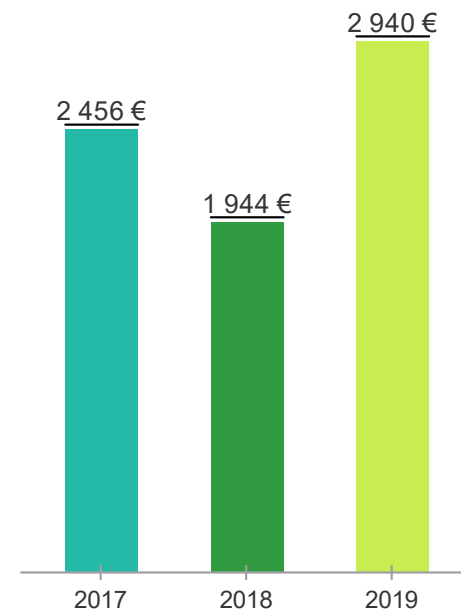
	2019	2018	Évolution	
Fournitures consommables	17 538 €	50 651 €	-33 113 €	-65,4%
Loyers de crédits-bails	4 652 €	18 429 €	-13 777 €	-74,8%
Locations, Charges locatives	5 185 €	20 607 €	-15 422 €	-74,8%
Entretien, Réparations	21 387 €	83 623 €	-62 236 €	-74,4%
Primes d'assurance	1 298 €	2 491 €	-1 193 €	-47,9%
Intermédiaires et honoraires	4 780 €	6 912 €	-2 132 €	-30,8%
Publicité	2 875 €	4 487 €	-1 612 €	-35,9%
Déplacements, Réception	2 469 €	9 858 €	-7 389 €	-75%
Frais postaux, Télécom.	1 324 €	2 180 €	-856 €	-39,3%
Frais bancaires	2 154 €	2 911 €	-757 €	-26%
Autres services extérieurs	16 635 €	17 688 €	-1 053 €	-6%
TOTAL	80 296 €	219 838 €	-139 542 €	-63,5%

Charges externes (Détail)



Impôts et taxes

		% Produits
2019	2 940 €	2,38%
2018	1 944 €	0,41%



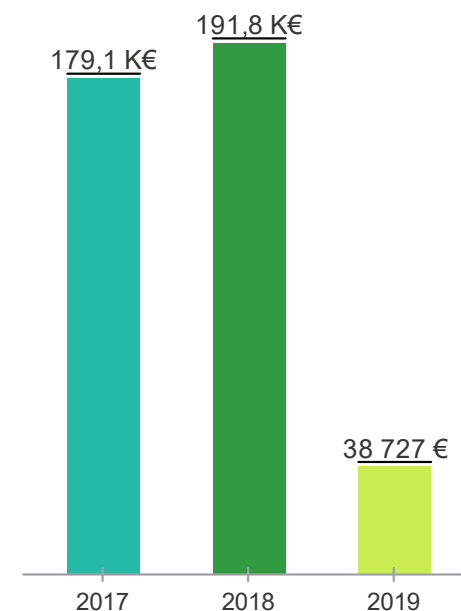
+51,2% **+996 €**

Produits de fonctionnement : -74,1%

Des formations ponctuelles sur le logiciel cette année.

Charges de personnel

		% Produits
2019	38 727 €	31,35%
2018	191 813 €	40,23%



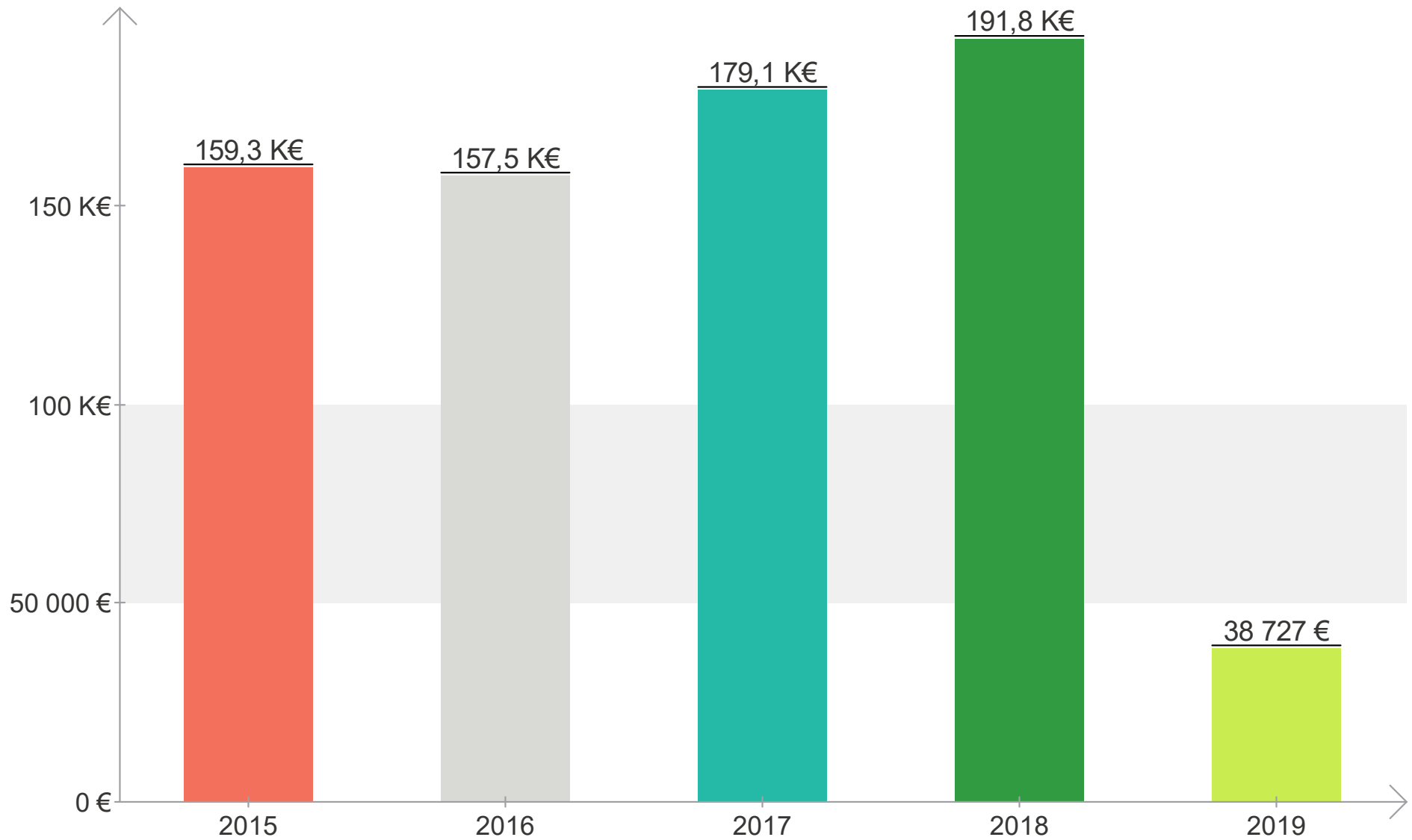

-79,8%
-153 086 €

Produits de fonctionnement : -74,1%

Plus de personnel depuis le 1er avril 2019.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Coût charges de personnel	192K€	179K€	157K€	159K€	155K€	173K€
Ratio/prod.fonctionnement	40,23%	36,67%	34,64%	36,84%	38,69%	43,09%

Charges de personnel



Synthèse des charges de personnel

	2019	2018	Évolution
Salaires bruts	32 187 €	150 832 €	-78,7%
Charges sociales	6 198 €	40 613 €	-84,7%
Taux de charges sociales	19,26%	26,93%	-7,7
Autres charges du personnel	342 €	368 €	-7,1%

Les congés payés ont été réglés au repreneur.

Dotation amortissements

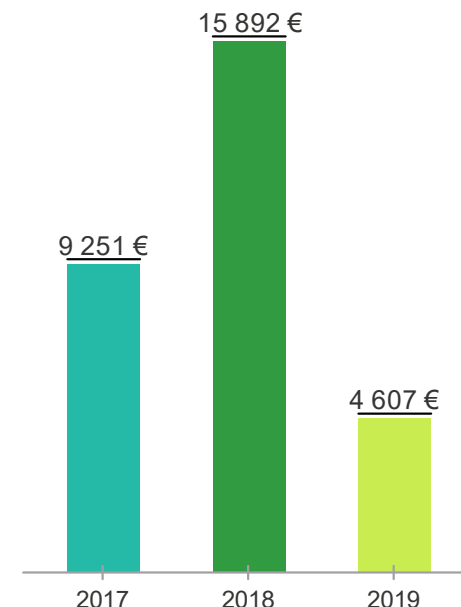
2019	4 607 €
2018	15 892 €



-71%

-11 285 €

Produits de fonctionnement : -74,1%



La quasi totalité des immobilisations ont été sorties, par le biais d'une vente au repreneur Blue green, ou par une mise au rebut.

Il est à noter que la CARO s'engageait à garantir par elle-même ou à imposer au tiers repreneur la reprise, pour leur valeur nette comptable, des actifs immobilisés (machine, équipements, etc) liés à l'activité de gestionnaire du site exercé par l'association.

Synthèse des charges

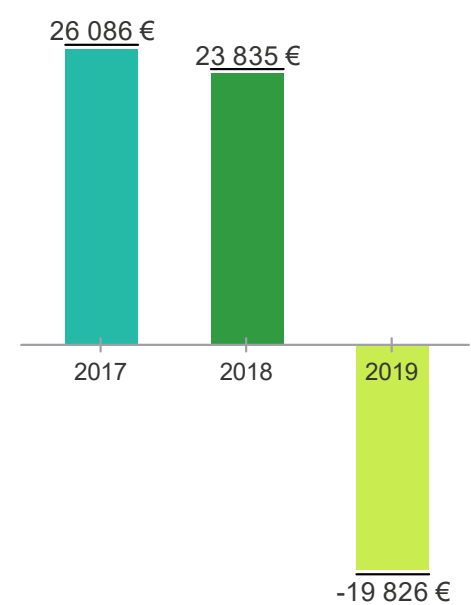
	2019	2018	Évolution
Charges de fonctionnement	80 296 €	219 838 €	-63,5%
Impôts et taxes	2 940 €	1 944 €	+51,2%
Charges de personnel	38 727 €	191 813 €	-79,8%
Dotations aux amortissements	4 607 €	15 892 €	-71%
Charges financières	99 €	97 €	+2,1%
Charges exceptionnelles	57 076 €	7 750 €	
Total	183 745 €	437 334 €	-58%

Résultat courant non financier

2019	-19 826 €
2018	23 835 €

% Produits
-16,05%

5%

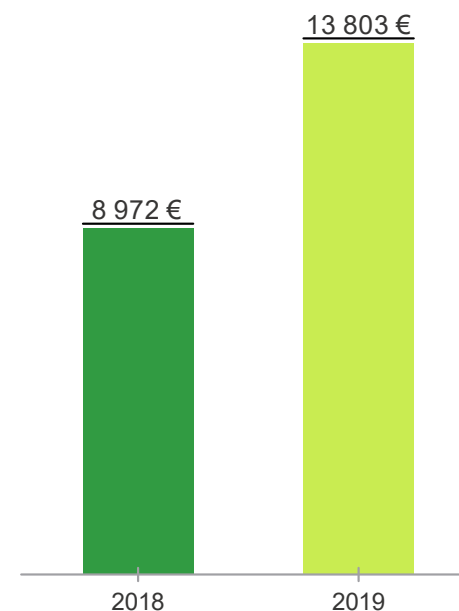


-43 661 €

Produits de fonctionnement : -74,1%

Résultat exceptionnel

		% Produits
2019	13 803 €	11,17%
2018	8 972 €	1,88%



+53,8%

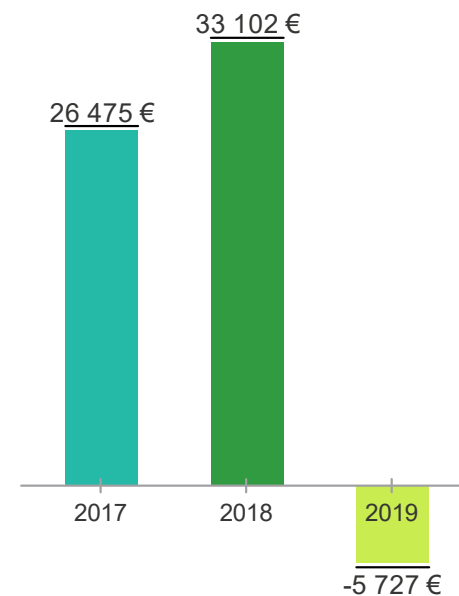
+4 831 €

Produits de fonctionnement : -74,1%

Le résultat exceptionnel enregistre les plus values sur cession de matériel à Blue green au 31/03/2019.

Résultat de l'exercice

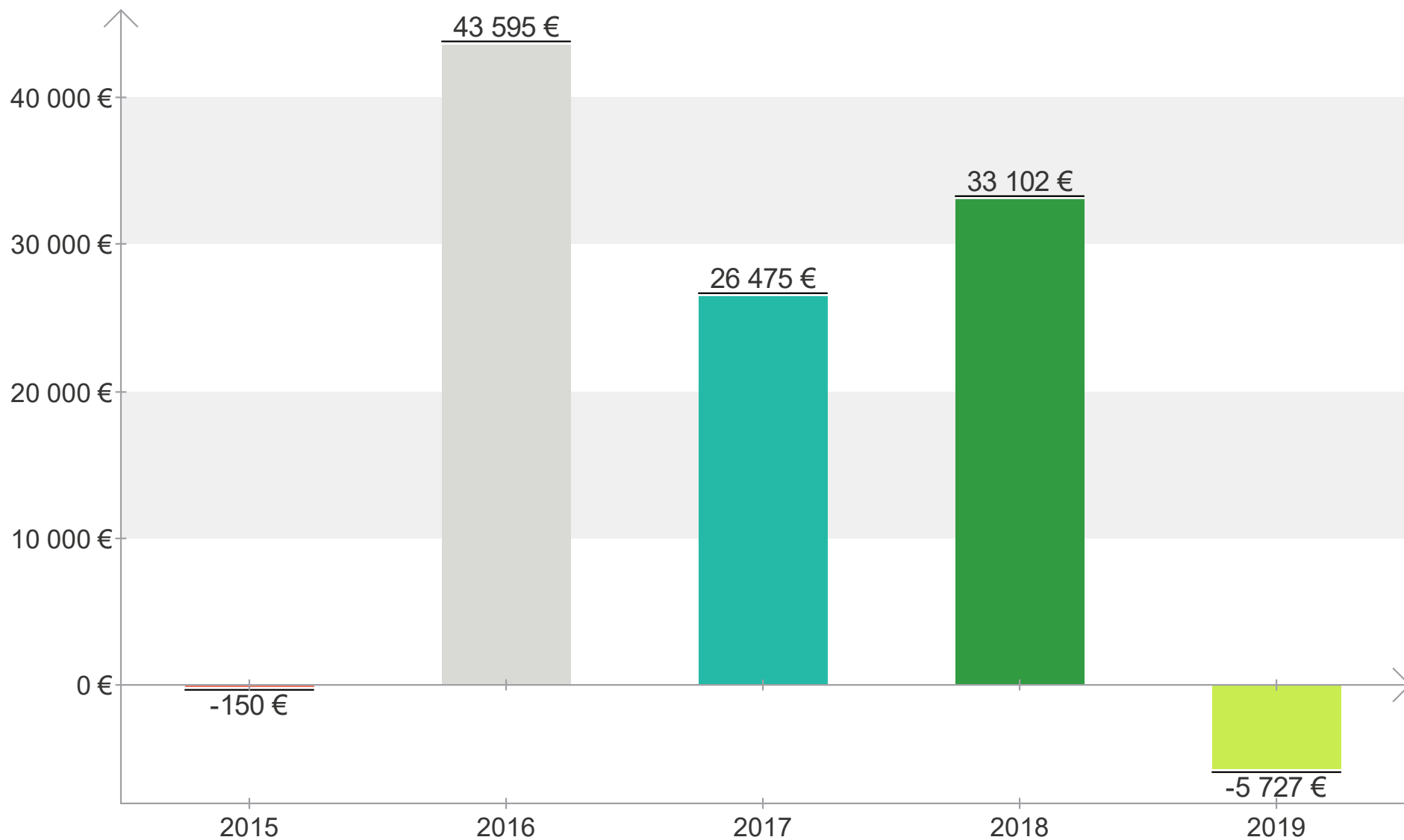
		% Produits
2019	-5 727 €	-4,64%
2018	33 102 €	6,94%



-38 829 €

Produits de fonctionnement : -74,1%

Résultat de l'exercice



Capacité d'autofinancement

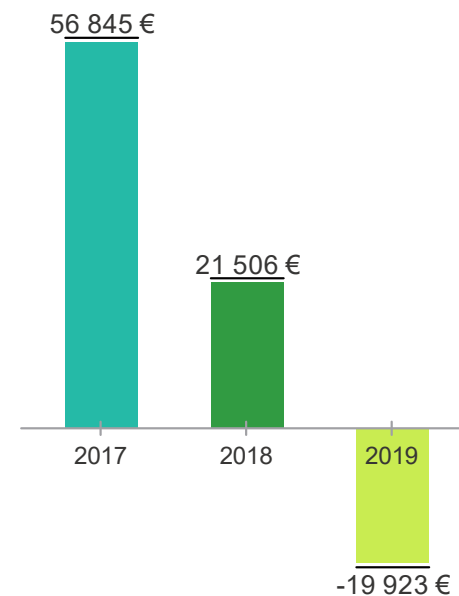
2019 -19 923 €

2018 21 506 €

% Produits

-16,13%

4,51%



-41 429 €

Produits de fonctionnement : -74,1%

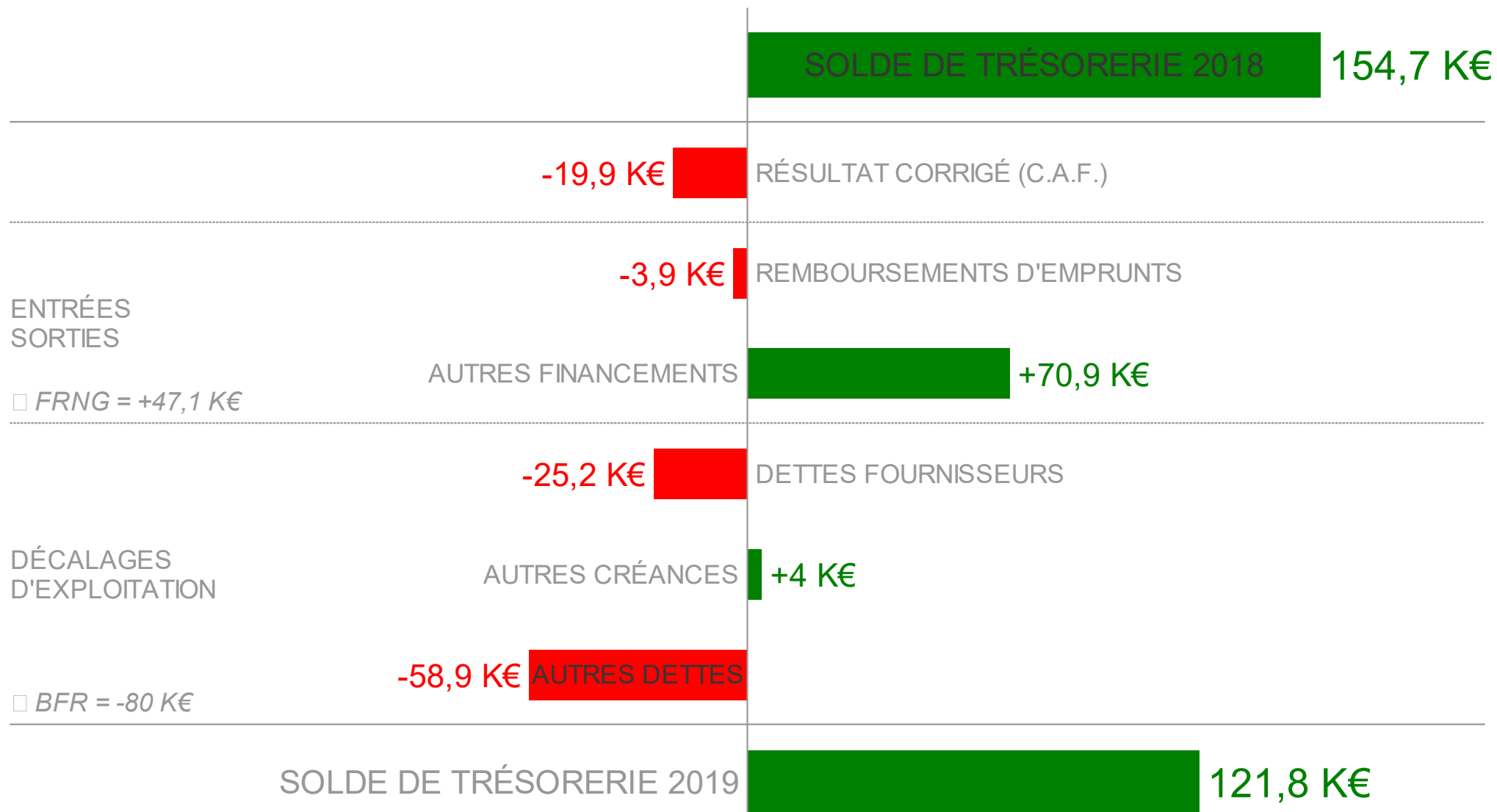
Synthèse de l'activité

	2019	2018	Évolution	
Produits de fonctionnement	123 534 €	476 836 €	-353 302 €	-74,1%
Marge globale	36 566 €	195 990 €	-159 424 €	-81,3%
Charges de fonctionnement	80 296 €	219 838 €	-139 542 €	-63,5%
Impôts et taxes	2 940 €	1 944 €	+996 €	+51,2%
Charges de personnel	38 727 €	191 813 €	-153 086 €	-79,8%
Dotations aux amortissements	4 607 €	15 892 €	-11 285 €	-71%
Résultat courant non financier	-19 826 €	23 835 €	-43 661 €	
Résultat financier	296 €	295 €	+1 €	+0,3%
Résultat courant	-19 530 €	24 130 €	-43 660 €	
Résultat exceptionnel	13 803 €	8 972 €	+4 831 €	+53,8%
Résultat de l'exercice	-5 727 €	33 102 €	-38 829 €	

Synthèse de l'activité

	2015	2016	2017	2018	2019
Produits de fonctionnement	434 253 €	454 612 €	488 303 €	476 836 €	123 534 €
Marge globale	192 542 €	204 890 €	208 031 €	195 990 €	36 566 €
Charges de fonctionnement	228 146 €	209 606 €	200 513 €	219 838 €	80 296 €
Impôts et taxes	848 €	2 046 €	2 456 €	1 944 €	2 940 €
Charges de personnel	159 334 €	157 488 €	179 056 €	191 813 €	38 727 €
Dotations aux amortissements	13 257 €	9 926 €	9 251 €	15 892 €	4 607 €
Résultat courant non financier	-832 €	43 222 €	26 086 €	23 835 €	-19 826 €
Résultat financier	682 €	373 €	389 €	295 €	296 €
Résultat courant	-150 €	43 595 €	26 475 €	24 130 €	-19 530 €
Résultat exceptionnel	0 €	0 €	0 €	8 972 €	13 803 €
Résultat de l'exercice	-150 €	43 595 €	26 475 €	33 102 €	-5 727 €

Les flux de votre trésorerie



Repartons de votre résultat

Résultat de l'exercice 2019	-5 727 €
-----------------------------	----------

Charges sans décaissement de trésorerie	+4 607 €
---	----------

Produits sans encaissement de trésorerie	-5 000 €
--	----------

Plus-values sur cessions d'immobilisations	-13 803 €
--	-----------

Capacité à générer de la trésorerie	-19 923 €
-------------------------------------	-----------

C'est ce que l'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entité

Dotations aux amortissements de l'année 4.607 €.

Reprise provisions restructuration association : 5 000 € (honoraires provisionnés en 2019)

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Financements externes : Ce qui est rentré

CAF : -19 923 €

Dons, Legs en nature	0 €
Souscription d'emprunts	0 €
Subventions d'investissements	0 €
Autres financements	+70 879 €

Total rentré **+70 879 €**

A reporter : 50 956 €

Cession des immobilisations : 70.879 €

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : 50 956 €

Investissements	0 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	-3 873 €
Remboursements sur autres financements	0 €

Total sorti -3 873 €

A reporter : 47 083 €

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble des décalages liés à l'exploitation

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			<i>Report : 47 083 €</i>
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers		0 €	0 €
Dettes fournisseurs	5 jours	-25 183 €	-25 183 €
Autres créances		-4 045 €	+4 045 €
Autres dettes		-58 859 €	-58 859 €
Total des décalages			-79 997 €
			<i>Mouvement net de trésorerie : -32 914 €</i>

Autres créances : il s'agit de la variation des stocks (*en baisse*) incluse en charges constatées d'avance.

Autres dettes : Baisse des produits constatés d'avance liés aux abonnements parcours notamment (plus rien cette année) et baisse des dettes sociales (car plus de salariés depuis le 01/04/19).

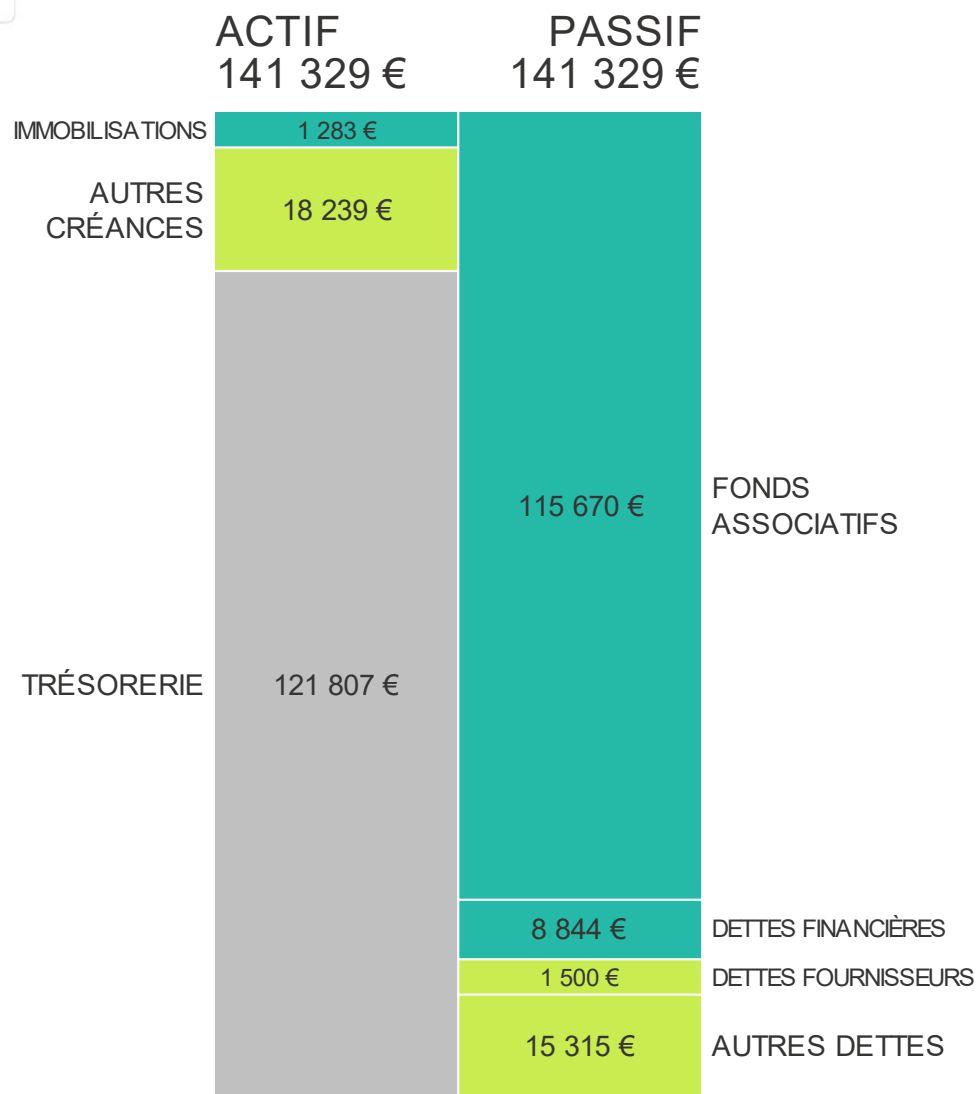
Solde de trésorerie

Solde de trésorerie au 31/12/2018	154 721 €
+ Mouvements de trésorerie 2019	-32 914 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2019	121 807 €

Votre Bilan

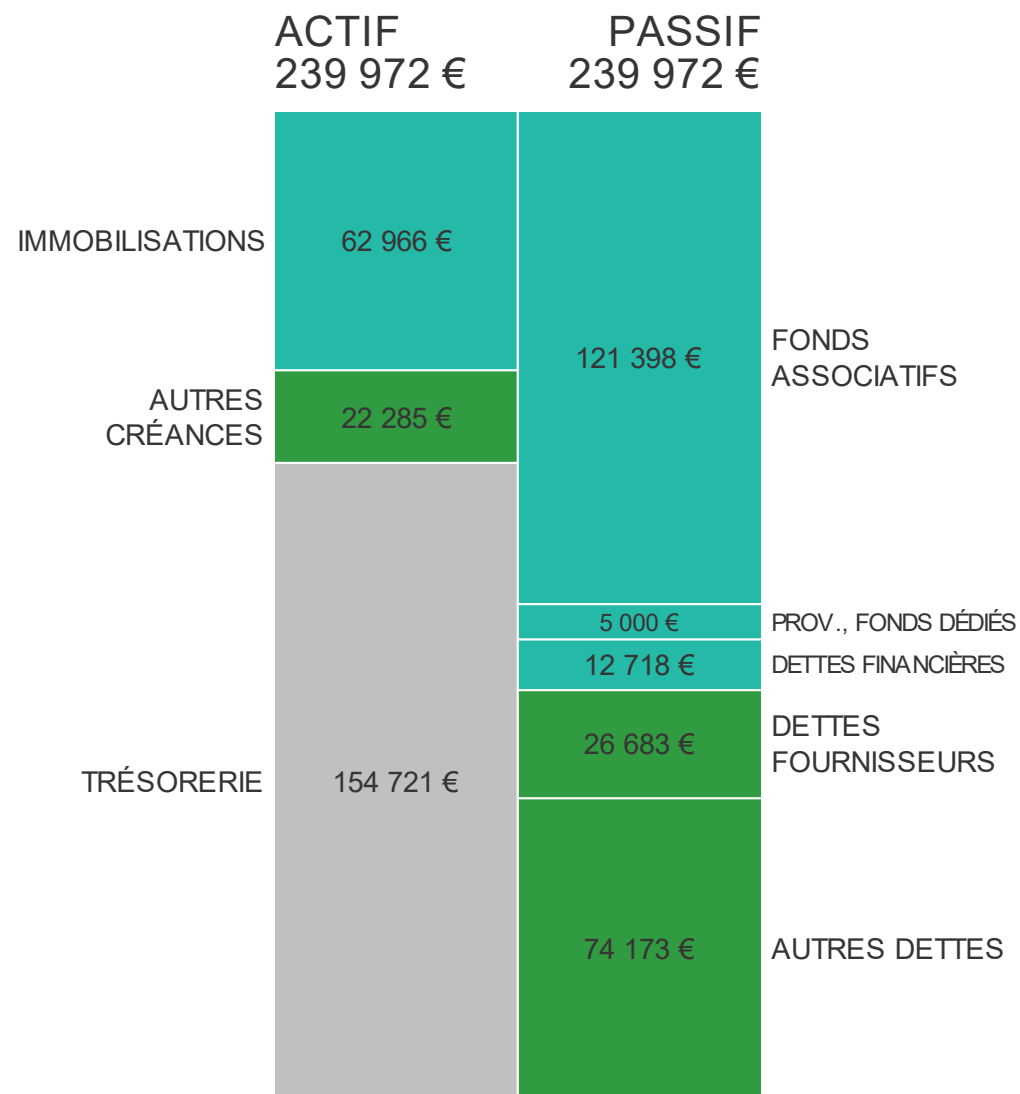
au 31/12/2019


Bilan au 31/12/2019



 FONDS DE ROULEMENT	 BESOIN EN F.R.	 TRÉSORERIE
123 231 €	1 424 €	121 807 €

Bilan au 31/12/2018



 FONDS DE ROULEMENT	 EXCÉDENT EN F.R.	 TRÉSORERIE
76 150 €	78 571 €	154 721 €

Comment voyez-vous le futur ?

L'association deviendra seulement une association sportive à partir du 01/04/2019. Elle sera chargée d'organiser les compétitions ayant lieu sur le site.