



# RECO – REVISIONS CONTROLES

*SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE DOUAI*

**ASSOCIATION F.I.A.C.**  
448, Rue de l' Impératrice  
62600 BERCK SUR MER

---

## **SITUATION FINANCIERE**

Exercice clos le 31 décembre 2021

**RESULTAT**

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 230 846 €

**MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT**

La marge brute d'autofinancement s'élève à 409 830 € contre 385 588 € l'exercice précédent.

-résultat net de l'exercice	+ 230 846
-dotations aux amortissements	+ 204 939
-dotations aux provisions pour engagement de retraite	0
-reprise provision pour engagement de retraite	0
-reprise provisions pour investissements	- 2 890
-quote-part de subventions virée en produits	- 23 066
-moins value sur sorties d éléments d'actif	0

**SITUATION FINANCIERE**

Le tableau des ressources et des emplois ci-joint fait ressortir une augmentation de 30 440 € du fonds de roulement net global. Celui-ci passe ainsi de 481 093 € au 31/12/2020 à 511 533 € au 31/12/2021.

Les fonds dédiés, considérés comme des dettes pour le calcul du fonds de roulement représentent 1 903 177 € au 31/12/2021 contre 1 960 291 € au 31/12/2020.

FAIT A SAINT LEONARD, LE SEPT JUIN DEUX MILLE VINGT DEUX

**SARL REVISIONS CONTROLES**

**Paul LIEVEN**

Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS**

<b><u>RESSOURCES</u></b>		<b>1 227 856</b>
Marge brute d'autofinancement	409 830	
Subventions	75 862	
Prix de vente des immo cédées	0	
Emprunt nouveau	742 164	
	<hr/>	
<b><u>EMPLOIS</u></b>		<b>1 197 416</b>
Investissements	1 130 905	
Immobilisations financières (variation)	4 865	
Remboursement des emprunts	61 646	
	<hr/>	
		<hr/>
<b><u>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</u></b>		<b><u>+ 30 440</u></b>

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL**

L'évolution du fonds de roulement net global peut être analysée comme suit :

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Impact</u> <u>Trésorerie</u>
<b><u>FONDS DE ROULEMENT</u></b>			
<b><u>D'EXPLOITATION</u></b>			
Clients	6 738	7 804	- 1 066
Créances diverses	91 195	16 677	+ 74 518
Charges constatées d'avance	13 034	4 401	+ 8 633
<u>Valeurs réalisables</u>	<u>110 967</u>	<u>28 881</u>	<u>+ 82 086</u>
Fournisseurs	222 019	98 909	- 123 110
Dettes fiscales et sociales	358 889	368 518	+ 9 629
Autres dettes	7 988	13 097	+ 5 109
Produits constatés d'avance	0	0	-
<u>Dettes d'exploitation</u>	<u>588 896</u>	<u>480 524</u>	<u>- 108 372</u>
<b><u>BESOIN DE FONDS DE ROUL. D'EXPL</u></b>	<b><u>- 477 929</u></b>	<b><u>- 451 643</u></b>	<b><u>- 26 286</u></b>
<b><u>FONDS DE ROUL. HORS</u></b>			
<b><u>EXPLOITATION</u></b>			
Fonds dédiés	-1 960 291	-1 903 177	- 57 114
<b><u>TRESORERIE</u></b>			
VMP/Billets trésorerie	0	200 000	
Disponibilités	+2 919 313	+2 666 353	
<b><u>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</u></b>	<b><u>+ 481 093</u></b>	<b><u>+ 511 533</u></b>	<b><u>+ 30 440</u></b>
			<b><u>- 52 960</u></b>

**EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE**  
**EN EUROS**

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>RESSOURCES</b>					
Marge brute d'autofinancement	198 553	231 348	259 781	385 588	409 830
Prix de vente des immobilisations cédées	-	-	-	-	-
Emprunt nouveau	-	-	186 000	510 000	742 164
Subventions d'investissements	-	-	-	-	75 862
	<u>198 553</u>	<u>231 348</u>	<u>445 781</u>	<u>895 588</u>	<u>1 227 856</u>
<b>EMPLOIS</b>					
Investissements	128 704	190 480	369 443	565 699	1 130 905
Remboursement des emprunts	10 566	61 264	7 117	16 960	61 646
Divers	7 992	14 957	14 697	789	4 865
	<u>147 262</u>	<u>266 701</u>	<u>391 257</u>	<u>583 448</u>	<u>1 197 416</u>
<b>EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>+ 51 291</b>	<b>- 35 353</b>	<b>+ 54 524</b>	<b>+ 312 140</b>	<b>+ 30 440</b>
<b><u>CUMUL FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>+ 149 782</b>	<b>+ 114 429</b>	<b>+ 168 953</b>	<b>+ 481 093</b>	<b>+ 511 533</b>
<b>BESOIN DE FONDS DE ROUL.D'EXP.</b>	<b>- 255 085</b>	<b>- 386 193</b>	<b>- 369 975</b>	<b>- 477 929</b>	<b>- 451 643</b>
<b>BESOIN DE FDS DE ROUL. HORS EXPLOITATION</b>	<b>- 1 255 112</b>	<b>- 1 237 351</b>	<b>- 914 206</b>	<b>- 1 960 291</b>	<b>-1 903 177</b>
<b>TRESORERIE</b>	<b>+ 1 659 979</b>	<b>+ 1 737 973</b>	<b>+ 1 453 134</b>	<b>+ 2 919 313</b>	<b>+2 666 353</b>
<b><u>FONDS DE ROULEMENT</u></b>	<b>+ 149 782</b>	<b>+ 114 429</b>	<b>+ 168 953</b>	<b>+ 481 093</b>	<b>+ 511 533</b>