

AGO LRIDFPB 20 MARS 2021

RAPPORT FINANCIER SUR LES COMPTES 2020



Ligue Régionale d'Ile-de-France de Pelote Basque (LRIDFPB)
Trinquet & Fronton de Paris
8 Quai Saint-Exupéry
75016 Paris

*Monsieur le Président de la Ligue Régionale d'Ile-de-France de Pelote Basque,
Mesdames Messieurs les Présidents des Comités Départementaux de la Région Ile-de-France,
Mesdames, Messieurs les Présidents des Associations Sportives d'Ile-de-France de Pelote Basque,
Mesdames, Messieurs Les Membres du Comité Directeur de la Ligue Régionale d'Ile-de-France de Pelote Basque*

Paris, le 20 mars 2021,

En qualités de Président et de Trésorier de la LRIDFPB, et dans le cadre de l'Assemblée Générale Ordinaire se tenant par visioconférence le samedi 20 mars 2021, nous vous présentons le rapport financier concernant les comptes de l'exercice 2020 clos le 31 décembre 2020.

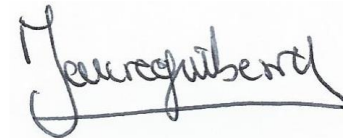
Ce rapport se présente de la manière suivante:

- 1 : Synthèse des points clés de l'exercice 2020;
- 2 : Analyse des résultats 2020;
- 3 : Analyse de l'évolution 2019/2020 du bilan et de la trésorerie.

Pierre Daguerre
Président



Jean-Bernard Jauréguiberry
Trésorier



20/03/2021



SOMMAIRE

- **Éléments clés de l'exercice 20204**
- **Tableau de financement de l'exercice5**
- **Comparatif compte de résultat 2020/Budget 2020/Réalisé 2019 .6**
- **Comparatif Analytique 2020/20197**
- **Commentaires sur les résultats 20208**
- **Comparatif bilans et évolution financière 2019-2020.....9**

Éléments clés de l'exercice 2020

- Un résultat d'exploitation positif de 8 219 € avec une capacité d'autofinancement positive de 9 102 €. Le bénévolat a été évalué dans les comptes à 80 000 € au même niveau que l'année précédente.
- Cette situation traduit la nouvelle configuration de l'exploitation de la LRIDFPB suite aux conséquences de la perte de la concession et de l'arrêt partiel des activités depuis mi-mars 2020 pour cause de la COVID 19.
- Une trésorerie disponible fin 2020 de 37 225 € pour un montant comparable à fin 2019 de 23 357 € soit une variation positive de 13 868 €. Cette situation momentanément favorable doit être mise en parallèle avec l'absence d'actions sportives sur l'exercice du fait du COVID 19 alors que les subventions ont été normalement perçues.
- Une situation financière caractérisée par:
 - Des ressources permanentes de 29 319 € pour un actif immobilisé de 1 183 € soit un fonds de roulement positif de 28 136 €,
 - une absence d'endettement,
 - Une trésorerie positive de 37 225 € et un besoin en fonds de roulement négatif (actif circulant-dettes) de (9 089) €.

Tableau de financement de l'exercice

- Le tableau de financement de l'exercice 2020 montre l'utilisation des ressources financières générées par l'exploitation et l'évolution de la trésorerie.
- Les flux de la période sont caractérisés par:
 - Une trésorerie disponible s'élevant à 37 225 €,
 - Des ressources financières générées par l'activité pour 13 868 €
 - L'absence d'investissements sur l'exercice.

en €	2020
Excédent brut d'exploitation	9 102
Variation BFR	4 788
Flux d'exploitation	13 890
Investissements	
Flux d'investissements	-
Produits et charges financières	-
Flux de financement	-
Produits et charges exceptionnels	(22)
Flux exceptionnels	(22)
Flux de trésorerie de la période	13 868
Trésorerie de début de période	23 357
Trésorerie de fin de période	37 225

Comparatif compte de résultat 2020/Budget 2020/Réalisé 2019

N° PRODUITS		Réalisé	Budget	Réalisé	Variation	N° CHARGES		Réalisé	Budget	Réalisé	Variation
Comptes		2020	2020	2019	RB 2020	Comptes		2020	2020	2019	RB 2020
706 000	Stage Pays-Basque	5 959	4 500	5 255	1 459	606 110	EDF			262	-
708 351	Contrats d'objectifs FFPB	4 343	4 000	4 167	343	606 400	Achat matériel pelote	210	400	0	(190)
744 002	Subvention Ville de Paris	3 000	3 000	3 000	-	606 400	Fournitures administratives	44	0	0	44
744 003	Subvention CNDS	3 100	3 000	3 000	100	613 000	Location heures trinquet	2 500	5 000	5 000	(2 500)
744 005	Subvention Région Ile de France	7 500	5 500	6 923	2 000	616 100	Primes d'assurances multirisques	1 478	1 400	1 320	78
756 000	Affiliations clubs IDF et licences	0	620	845	(620)	622 600	Honoraires	1 200	1 300	1 200	(100)
764 000	Produits financiers				-	623 400	Récompenses	141	300	261	(159)
772 000	Produits exceptionnels	18	0	0	18	623 500	Soutien sportif au développement des clubs				-
758 000	Bénévolat	80 000	80 000	80 000	-	625 000	Déplacements, missions receptions	660	800	541	(140)
					-	625 200	Frais manifestations		400		(400)
					-	625 400	Frais de déplacements stages jeunes	5 959	8 440	9 336	(2 481)
					-	626 100	Frais postaux	5	15	11	(10)
					-	626 200	Télécom/Internet	1 193	1 080	1 636	113
					-	626 210	Maintenance site internet	864	890	967	(26)
					-	627 100	Services bancaires	66	65	93	1
					-	628 100	Licences + % redevance FFPB	58	100	158	(42)
					-	628 200	Affiliations	421	430	421	(9)
					-	641 101	Coût du bénévolat	80 000	80 000	80 000	-
					-	681 120	Dotations aux amortissements	861	0	1 831	861
					-	672 000	Charges exceptionnelles	40	0	0	40
TOTAL		103 920	100 620	103 189	3 300	TOTAL		95 701	100 620	103 037	(5 820)
Résultat de l'exercice Perte		-				Résultat de l'exercice Profit		8 219		152	

Comparatif Analytique 2020/2019

PRODUITS	2020	%	2019	%	Variation	CHARGES	2020	%	2019	%	Variation
Subventions et FFPB	17 943	18%	17 089	18%	853	Fonctionnement	5 551	6%	5 768	6%	(217)
Produits financiers et divers	-	0%	-	0%	-	Charges du site	861	1%	2 093	2%	(1 232)
						- Electricité, eau et autres	-	0%	262	0%	(262)
						- Amortissements	861	1%	1 831	2%	(970)
											-
						Actions sportives	3 330	4%	9 076	9%	(5 746)
						- Stage et déplacements	(0)	0%	4 081	4%	(4 081)
						- Clubs et divers	830	1%	(5)	0%	835
						- Location heures trinquet	2 500	3%	5 000	5%	(2 500)
Manifestations	-	0%	-	0%	-	Manifestations	-	0%	-	0%	-
											-
Produits financiers et divers	18	0%	-	0%	18						-
Bénévolat	80 000	82%	80 000	82%	-	Bénévolat	80 000	89%	80 000	83%	-
TOTAL	97 961	100%	97 089	100%	871	TOTAL	89 742	100%	96 937	100%	(7 195)
Résultat de l'exercice: Perte						Résultat de l'exercice: Profit	8 219		152		8 067

Commentaires sur les résultats 2020

Subventions et FFPB	2020	2019
<i>Subvention Ville de Paris</i>	3 000	3 000
<i>Subvention PSF</i>	3 100	3 000
<i>Subvention Région Ile de France</i>	7 500	6 923
Subventions	13 600	12 923
<i>Contrats d'objectifs FFPB</i>	4 343	4 167
FFPB	4 343	4 167
Total	17 943	17 089

CHARGES FONCTIONNEMENT	2020	2019
Variation stocks	-	-
Fournitures administratives	44	-
Primes d'assurances multirisques	1 478	1 320
Primes d'assurances bris de glace	-	-
Honoraires	1 200	1 200
Déplacements, missions receptions	660	541
Frais postaux	5	11
Télécom/Internet	2 057	2 603
Services bancaires	66	93
Impôts et taxes	-	-
Frais de personnel	-	-
Transfert de charges	40	-
Total charges de fonctionnement	5 551	5 768

- Un résultat net positif de 8 219 € avec une capacité d'autofinancement positive de 9 102 €, compte tenu d'une dotation courante aux amortissements de 861 €.
- Un montant de subventions globalement en légère hausse par rapport à l'exercice précédent. L'enveloppe de la subvention CNDS a été transférée aux Fédérations Sportives dans le cadre du Plan Sportif Fédéral (PSF) et est gérée par chaque fédération.
- Un risque peut exister sur une demande de reversement des subventions perçues puisque les actions correspondantes n'ont pu être menées. La Région a confirmé qu'elle verserait exceptionnellement la subvention 2020 (à recevoir dans les comptes) sans justificatif d'actions.
- Les frais de fonctionnement restent stables avec une légère amélioration par rapport à l'exercice précédent.
- Le stage des jeunes a été annulé à cause de la pandémie.
- Au niveau des heures de location du Trinquet, une provision de 2 500 € a été passée dans les comptes 2020 sur la base d'un accord annuel de 5 000 €.

Comparatif bilans et évolution financière 2019-2020

Bilans En €	Bilan 2020	Bilan 2019	Variation 2020/2019
Actif immobilisé	1 183	2 044	(861)
Stocks et en cours	-	-	-
Clients	5 000	5 780	(780)
Fournisseurs	(15 220)	(11 557)	(3 663)
Autres créances	1 131	2 343	(1 212)
Autres dettes	-	(867)	867
Besoin en fonds de roulement	(9 089)	(4 301)	(4 788)
Provisions pour risques et charges	-	-	-
Provisions	-	-	-
Net capital employé	(7 906)	(2 257)	(5 649)
Trésorerie	37 225	23 357	13 868
Dettes financières	-	-	-
Dette financière	37 225	23 357	13 868
Actif net	29 319	21 100	8 219
Fonds associatifs et report à nouveau	21 100	20 948	152
Résultat	8 219	152	8 067
Situation nette	29 319	21 100	8 219

en €	2020	2019	Var 2020/2019
Excédent brut d'exploitation	9 102	1 983	7 119
Variation BFR	4 788	(11 585)	16 373
Flux d'exploitation	13 890	(9 602)	23 492
Investissements	-	279	(279)
Flux d'investissements	-	279	(279)
Produits et charges financières	-	-	-
Flux de financement	-	-	-
Produits et charges exceptionnels	(22)	-	(22)
Flux exceptionnels	(22)	-	(22)
Flux de trésorerie de la période	13 868	(9 323)	23 191
Trésorerie de début de période	23 357	32 680	(9 323)
Trésorerie de fin de période	37 225	23 357	13 868

- Le bilan 2020 est caractérisé par un fonds de roulement positif de 28 136 € € dont la contrepartie correspond à la trésorerie disponible de 37 225 € et un besoin en fonds de roulement négatif de 9 089 €.
- Le fonds de roulement est la différence entre:
 - Les ressources permanentes d'un montant de 29 319 € (fonds propres et dettes financières);
 - Les emplois permanents (actif immobilisé) d'un montant de 1 183 €.
- Le tableau d'évolution de la trésorerie montre:
 - Une ressource de trésorerie généré par l'exploitation de 13 890 €;
 - L'absence d'investissements;
- Les flux nets sur l'exercice sont positifs à hauteur de 13 868 € conduisant à une trésorerie de fin de période s'élevant à 37 225 €.

