

LIGUE REGIONALE IDF DE PELOTE BASQUE

Rapport Financier 2019

Assemblée Générale du 05 mars 2020

05 mars 2020



**Ligue Régionale Ile de France de Pelote
Basque (LRIDFPB)
Fronton&Trinquet Chiquito de Cambo
8 Quai Saint- Exupery
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 Clubs 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 05 mars 2020,

En qualités de Président et de Trésorier de la LRIDFPB, et dans le cadre de l'Assemblée Générale Ordinaire se tenant le jeudi 05 mars 2020, au Trinquet de la Cavalerie, nous vous présentons le rapport financier concernant les comptes de l'exercice 2019 clos le 31 décembre 2019.

Ce rapport se présente de la manière suivante:

- Section 1 : Synthèse des points clés de l'exercice 2019
- Section 2 : Analyse des résultats 2019
- Section 3 : Analyse de l'évolution 2018/2019 du bilan et de la trésorerie

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pierre Daguerre', with a stylized flourish at the end.

Pierre Daguerre
Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean-Bernard Jauréguiberry', with a long horizontal flourish underneath.

Jean-Bernard Jauréguiberry
Trésorier

SOMMAIRE

	Page
1 SYNTHÈSE	4-6
2 Compte de résultat 2019 Comparatif budget 2019 et Réalisé 2018	7-10
3 Evolution financière 2018-2019	11-12

Section 1

SYNTHESE



Éléments clés de l'exercice 2019

- Un résultat d'exploitation positif de 152 € avec une capacité d'autofinancement positive de 1 983 €. 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.
- Une trésorerie disponible fin 2019 de 23 357 € pour un montant comparable à fin 2018 de 32 680 € soit une variation négative de (9 323) €.
- Une situation financière caractérisée par:
 - Des ressources permanentes de 21 100 € pour un actif immobilisé de 2 044 € soit un fonds de roulement positif de 19 056 €,
 - une absence d'endettement,
 - Une trésorerie positive de 23 357 € et un besoin en fonds de roulement négatif (actif circulant-dettes) de (4 301) €.

Tableau de financement de l'exercice

- Le tableau de financement de l'exercice 2019 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 23 357 €,
 - Un besoin financier généré par l'activité pour (9 323) €
 - L'absence d'investissements sur l'exercice.

en €	2019
Excédent brut d'exploitation	1 983
Variation BFR	(11 585)
Flux d'exploitation	(9 602)
Investissements	279
Flux d'investissements	279
Produits et charges financières	-
Flux de financement	-
Produits et charges exceptionnels	-
Flux exceptionnels	-
Flux de trésorerie de la période	(9 323)
Trésorerie de début de période	32 680
Trésorerie de fin de période	23 357

Section 2

Compte de résultat 2019

Comparatif avec budget 2019 et Réalisé 2018



Comparatif compte de résultat 2019/ Budget 2019/ Réalisé 2018

N° PRODUITS				Variation RB 2018	N° CHARGES						
Comptes	Réalisé 2019	Budget 2019	Réalisé 2018		Comptes	Réalisé 2019	Budget 2019	Réalisé 2018	Variation RB 2018		
706 000	Stage Pays-Basque	5 255	5 500	5 478	(245)	606 110	Variation stocks marchandises		1 172	-	
708 000	Finales FFPB				-	606 110	EDF	262	15 032	262	
708 200	Fronton			4 365	-	606 120	Eau		6 904	-	
708 300	Locations occasionnelles trinquet			1 234	-	606 150	CPCU		13 514	-	
708 310	Locations annuelles trinquet			78 736	-	606 400	Achat matériel pelote		200	(200)	
708 341	Masters main nue et Chistera				-	606 400	Fournitures administratives		150	(150)	
					-	613 000	Location heures trinquet	5 000		5 000	
708 351	Contrats d'objectifs FFPB	4 167	4 500	4 745	(334)	615 500	Entretien réparation travaux		4 322	-	
708 352	Fête Basque				-	615 510	Entretien chauffage		5 424	-	
708 360	Vente Publicité			16 000	-	615 530	Sécurité incendie, mise aux normes		4 444	-	
708 800	Produits activités annexes		0	3	-	615 560	Maintenance		929	-	
744 002	Subvention Ville de Paris	3 000	5 000	5 000	(2 000)	616 100	Primes d'assurances multirisques	1 320	1 200	120	
744 003	Subvention CNDS	3 000	3 000	4 000	-	616 200	Primes d'assurances bris de glace			3 259	
744 005	Subvention Région Ile de France	6 923	6 000	6 568	923	622 600	Honoraires	1 200	2 000	(800)	
751 100	Loyers s/concession			40 884	-	622 601	Honoraires joueurs indépendants			-	
756 000	Affiliations clubs IDF et licences	845	560	840	285	623 400	Récompenses	261	500	(239)	
764 000	Produits financiers				-	623 500	Soutien sportif au développement des clubs			6 450	
772 000	Produits exceptionnels				-	625 000	Déplacements, missions receptions	541	1 500	(959)	
791 000	Transfert de charges			1 472	-	625 200	Frais fête Basque			2 349	
758 000	Bénévolat	80 000	80 000	80 000	-	625 300	Frais Finales FFPB/Masters Main Nue			-	
					-	625 400	Frais de déplacements stages jeunes	9 336	9 500	(164)	
					-	625 520	Frais de déplacements compétitions			-	
					-	626 100	Frais postaux	11	50	(39)	
					-	626 200	Télécom/Internet	1 636	1 560	1 993	
					-	626 210	Maintenance site internet	967	870	864	
					-	627 100	Services bancaires	93	70	63	
					-	628 100	Licences + % redevance FFPB	158	140	170	
					-	628 200	Affiliations	421	420	411	
					-	633 300	Taxe apprentissage et formation continue			677	
					-	635 120	Taxe foncières et taxe balayage			13 705	
					-	641 100	Salaires et congés payés			24 028	
					-	641 101	Coût du bénévolat	80 000	80 000	80 000	
					-	645 100	URSSAF			4 240	
					-	645 300	Cotisation retraite et prévoyance			2 455	
					-	645 400	Cotisation chômage			1 265	
					-	647 500	Médecins du Travail			110	
					-	651 000	Redevance pour concession			20 541	
					-	658 000	Autres charges de gestion courante			1	
					-	681 120	Dotations aux amortissements	1 831		37 791	
					-	672 000	Charges exceptionnelles		6 400	1 004	
					-	687 100	Dotations exceptionnelles amortissements			396 309	
TOTAL		103 189	104 560	249 325	(1 371)	TOTAL		103 037	104 560	673 105	(1 523)
Résultat de l'exercice Perte		-	-	(423 780)		Résultat de l'exercice Profit		152			



Comparatif analytique 2019/2018

PRODUITS	2019	%	2018	%	Variation	CHARGES	2019	%	2018	%	Variation
Subventions et FFPB	17 089	18%	20 313	8%	(3 224)	Fonctionnement	5 768	6%	64 551	24%	(58 783)
Trinquet et Fronton	0%		84 335	35%	(84 335)	Charges du site	2 093	2%	88 360	33%	(86 267)
						- Electricité, eau et autres	262	0%	35 450	13%	(35 188)
						- Entretien	-	0%	15 119	6%	(15 119)
						- Amortissements	1 831	2%	37 791	14%	(35 960)
Autres recettes propres	-	0%	56 884	24%	(56 884)	Actions sportives	9 076	4%	13 205	5%	(9 129)
- Concession La Vista	0%		40 884	17%	(40 884)	- Stage et déplacements	4 081	4%	4 659	2%	(578)
- Espace Publicitaire	0%		16 000	7%	(16 000)	- Clubs et divers	(5)	0%	8 546	3%	(8 551)
						- Location heures trinquet	5 000				
Manifestations	-	0%	-	0%	-	Manifestations	-	0%	2 349	1%	(2 349)
-Open PB/Finales FFPB	0%		-	0%	-	-Open PB/Finales FFPB	-	0%	-	0%	-
- Fête Basque	0%		-	0%	-	- Fête Basque	-	0%	2 349	1%	(2 349)
- Masters Main Nue	0%		-	0%	-	- Masters Main Nue	-	0%	-	0%	-
Produits financiers et divers	0%		3	0%	(3)	Concession Ville de Paris	-	0%	20 541	8%	(20 541)
Bénévolat	80 000	82%	80 000	33%	-	Bénévolat	80 000	83%	80 000	30%	-
						Amortissement exceptionnel	-		396 309		(396 309)
TOTAL	97 089	18%	241 535	67%	(144 446)	TOTAL	96 937	12%	665 315	70%	(573 378)
Résultat de l'exercice: Perte			(423 780)			Résultat de l'exercice: Profit	152				423 932

Commentaires sur les résultats 2019

Subventions	2019	2018	Variation
Subvention Ville de Paris	3 000	5 000	(2 000)
Subvention CNDS	3 000	4 000	(1 000)
Subvention Région Ile de France	6 923	6 568	355
Total	12 923	15 568	(2 645)

CHARGES FONCTIONNEMENT	2019	2018	Variation
Variation stocks	-	1 172	(1 172)
Fournitures administratives	-	98	(98)
Primes d'assurances multirisques	1 320	4 610	(3 290)
Primes d'assurances bris de glace	-	3 259	(3 259)
Honoraires	1 200	5 000	(3 800)
Déplacements, missions receptions	541	2 302	(1 761)
Frais postaux	11	182	(171)
Télécom/Internet	2 603	2 857	(254)
Services bancaires	93	63	30
Impôts et taxes	-	14 382	(14 382)
Frais de personnel	-	32 098	(32 098)
Transfert de charges	-	(1 472)	1 472
Total charges de fonctionnement	5 768	64 551	(58 783)

Soutien financier de la LRIDFPB	2019	2018	Variation
Recettes Stage	5 255	5 478	(223)
Dépenses stages	(9 336)	(10 137)	801
Coût net du stage	(4 081)	(4 659)	578
Soutien aux clubs		(5 000)	5 000
Location heures Féminines		(1 450)	1 450
Total	(4 081)	(11 109)	7 028

- Un résultat net positif de 152 € avec une capacité d'autofinancement positive de 1 983 €, compte tenu d'une dotation courante aux amortissements de 1 831 €.
- Un montant de subventions globalement en baisse par rapport à l'exercice précédent du fait de la diminution des dotations pour la Ville de Paris et le CNDS et d'un maintien pour la Région.
- Les frais de fonctionnement connaissent une baisse significative par rapport à 2018 du fait de la nouvelle configuration de l'exploitation avec un impact important notamment au niveau des frais de personnel et des impôts et taxes.
- Le soutien financier aux clubs formateurs (écoles de pelote) n'a pas été reconduit cette année.
- Le stage des jeunes a été maintenu avec un coût net de 4 081 € incluant la subvention de 1 000 € accordée par la FFPB.
- Au niveau des heures de location du Trinquet, une provision de 5 000 € a été passée dans les comptes 2019, dans l'attente du résultat des négociations en cours avec TV.

Section 3

Evolution financière 2018-2019

Comparatif bilan 2019/2018 et évolution de la trésorerie

Bilans En €	Bilan 2019	Bilan 2018	Variation 2019/2018
Actif immobilisé	2 044	4 154	(2 110)
Stocks et en cours	-	-	-
Clients	5 780	6 568	(788)
Fournisseurs	(11 557)	(13 325)	1 768
Autres créances	2 343	-	2 343
Autres dettes	(867)	(9 129)	8 262
Besoin en fonds de roulement	(4 301)	(15 886)	11 585
Provisions pour risques et charges	-	-	-
Provisions	-	-	-
Net capital employé	(2 257)	(11 732)	9 475
Trésorerie	23 357	32 680	(9 323)
Dettes financières	-	-	-
Dettes financière	23 357	32 680	(9 323)
Actif net	21 100	20 948	152
Fonds associatifs et report à nouveau	20 948	444 728	(423 780)
Résultat	152	(423 780)	423 932
Situation nette	21 100	20 948	152

en €	2019	2018	Var 2019/2018
Excédent brut d'exploitation	1 983	11 324	(9 341)
Variation BFR	(11 585)	(9 245)	(2 340)
Flux d'exploitation	(9 602)	2 079	(11 681)
Investissements	279	-	279
Flux d'investissements	279	-	279
Produits et charges financières	-	-	-
Flux de financement	-	-	-
Produits et charges exceptionnels	-	(1 005)	1 005
Flux exceptionnels	-	(1 005)	1 005
Flux de trésorerie de la période	(9 323)	1 074	(10 397)
Trésorerie de début de période	32 680	31 606	1 074
Trésorerie de fin de période	23 357	32 680	(9 323)

▪ Le bilan 2019 est caractérisé par un fonds de roulement positif de 19 056 € € dont la contrepartie correspond à la trésorerie disponible de 23 357 € et un besoin en fonds de roulement négatif de 4 301 €.

▪ Le fonds de roulement est la différence entre:

▪ Les ressources permanentes d'un montant de 21 100 € (fonds propres et dettes financières),

▪ Les emplois permanents (actif immobilisé) d'un montant de 2 044 €

▪ Le tableau d'évolution de la trésorerie montre:

– Un besoin de trésorerie généré par l'exploitation de (9 602) €,

– L'absence d'investissements, avec la régularisation des dépôts et cautionnements pour 279 € suite à l'arrêt des contrats.

▪ Les flux nets sur l'exercice sont négatifs à hauteur de (9 323) € conduisant à trésorerie de fin de période s'élevant à 23 357 €.