

# LIGUE REGIONALE IDF DE PELOTE BASQUE

Rapport Financier 2018

Assemblée Générale du 20 mars 2019

20 mars 2019



**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 20 mars 2019,

En qualité de Président et de Trésorier de la LRIDFPB, et dans le cadre de l'Assemblée Générale Ordinaire se tenant le mercredi 20 mars 2019 au Siège de la LRIDFPB, nous vous présentons le rapport financier concernant les comptes de l'exercice 2018 clos le 31 décembre 2018.

Ce rapport se présente de la manière suivante:

- Section 1 : Synthèse des points clés de l'exercice 2018
- Section 2 : Analyse des résultats 2018
- Section 3 : Analyse de l'évolution 2017/2018 du bilan et de la trésorerie

Pierre Daguerre  
Président

Jean-Bernard Jauréguiberry  
Trésorier

## SOMMAIRE

---

	Page
1 SYNTHÈSE	4-6
2 Compte de résultat 2018 Comparatif budget 2018 et Réalisé 2017	7-11
3 Evolution financière 2017-2018	12-13

# Section 1

## SYNTHESE



## Eléments clés de l'exercice 2018

- Un résultat d'exploitation déficitaire de 26 467 € avec une capacité d'autofinancement positive de 11 324 €. Le bénévolat a été évalué dans les comptes à 80 000 € au même niveau que l'année précédente.
- Une perte exceptionnelle de 396 309 € due à l'impact d'une dotation aux amortissements complémentaire afin de tenir compte des conséquences du non renouvellement de la concession; cette perte traduit la mise à zéro de la valeur des immobilisations relatives aux bâtiments, agencements et matériel.
- Des dépenses de travaux et d'entretien des équipements du site engagées en 2018 pour un montant global de 14 190 €.
- Une trésorerie disponible fin 2018 de 32 680 € pour un montant comparable à fin 2017 de 31 606 € soit une variation positive de 1 074 €.
- Une situation financière caractérisée par:
  - Des ressources permanentes de 20 948 € pour un actif immobilisé de 4 154 € soit un fonds de roulement positif de 16 794 €,
  - une absence d'endettement,
  - Une trésorerie positive de 32 680 € et un besoin en fonds de roulement négatif (actif circulant-dettes) de 15 886 €.

## Tableau de financement de l'exercice

- Le tableau de financement de l'exercice 2018 montre l'utilisation des ressources financières générées par l'exploitation du site et l'évolution de la trésorerie.
- Les flux de la période sont caractérisés par:
  - Une trésorerie disponible s'élevant à 32 680 €,
  - Des ressources financières propres générées par l'activité pour 1 074 €
  - L'absence d'investissements sur l'exercice.

en €	2018
Excédent brut d'exploitation	11 324
Variation BFR	(9 245)
<b>Flux d'exploitation</b>	<b>2 079</b>
Investissements	
<b>Flux d'investissements</b>	-
Produits et charges financières	-
<b>Flux de financement</b>	-
Produits et charges exceptionnels	(1 005)
<b>Flux exceptionnels</b>	<b>(1 005)</b>
<b>Flux de trésorerie de la période</b>	<b>1 074</b>
<b>Trésorerie de début de période</b>	<b>31 606</b>
<b>Trésorerie de fin de période</b>	<b>32 680</b>

## Section 2

### Compte de résultat 2018

### Comparatif avec budget 2018 et Réalisé 2017

## Comparatif compte de résultat 2018/ Budget 2018/ Réalisé 2017

N° PRODUITS					N° CHARGES						
Comptes	Réalisé 2018	Budget 2018	Réalisé 2017	Variation RB 2018	Comptes	Réalisé 2018	Budget 2018	Réalisé 2017	Variation RB 2018		
706 000	Stage Pays-Basque	5 478	4 500	4 110	978	606 110	Variation stocks marchandises	1 172	-	265	1 172
708 000	Finales FFPB	-	-	330	-	606 110	EDF	15 032	15 000	14 719	32
708 200	Fronton	4 365	4 900	4 935	(535)	606 120	Eau	6 904	4 700	4 648	2 204
708 300	Locations occasionnelles trinquet	1 234	5 500	5 579	(4 266)	606 150	CPCU	13 514	12 000	11 771	1 514
708 310	Locations annuelles trinquet	78 736	80 300	80 368	(1 564)	606 400	Achat matériel pelote	196	200	207	(4)
708 341	Masters main nue et Chistera	-	-	-	-	606 400	Fournitures administratives	98	800	761	(702)
708 351	Contrats d'objectifs FFPB	4 745	4 700	4 739	45	615 500	Entretien réparation travaux	4 322	12 000	9 085	(7 678)
708 352	Fête Basque	-	-	-	-	615 510	Entretien chauffage	5 424	3 000	2 932	2 424
708 360	Vente Publicité	16 000	16 000	18 000	-	615 530	Sécurité incendie, mise aux normes	4 444	3 600	3 499	844
708 800	Produits activités annexes	3	0	136	3	615 560	Maintenance	929	1 200	1 151	(271)
744 002	Subvention Ville de Paris	5 000	5 000	0	-	616 100	Primes d'assurances multirisques	4 610	4 500	4 469	110
744 003	Subvention CNDP	4 000	5 000	5 700	(1 000)	616 200	Primes d'assurances bris de glace	3 259	3 100	3 021	159
744 005	Subvention Région Ile de France	6 568	8 000	7 540	(1 432)	622 600	Honoraires	5 000	5 700	5 413	(700)
751 100	Loyers s/concession	40 884	40 800	40 800	84	622 601	Honoraires joueurs indépendants	-	-	-	-
756 000	Affiliations clubs IDF et licences	840	860	860	(20)	623 400	Récompenses	1 154	500	299	654
764 000	Produits financiers	-	-	-	-	623 500	Soutien sportif au développement des clubs	6 450	4 000	1 690	2 450
772 000	Produits exceptionnels	-	-	-	-	625 000	Déplacements, missions receptions	2 302	4 000	3 473	(1 698)
791 000	Transfert de charges	1 472	1 180	1 183	292	625 200	Frais fête Basque	2 349	2 000	-	349
758 000	Bénévolat	80 000	80 000	80 000	-	625 300	Frais Finales FFPB/Masters Main Nue	-	1 500	-	(1 500)
						625 400	Frais de déplacements stages jeunes	10 137	9 500	8 732	637
						625 520	Frais de déplacements compétitions	-	-	-	-
						626 100	Frais postaux	182	400	476	(218)
						626 200	Télécom/Internet	1 993	2 200	2 049	(207)
						626 210	Maintenance site internet	864	900	864	(36)
						627 100	Services bancaires	63	70	28	(7)
						628 100	Licences + % redevance FFPB	170	140	141	30
						628 200	Affiliations	411	700	700	(289)
						633 300	Taxe apprentissage et formation continue	677	500	511	177
						635 120	Taxe foncières et taxe balayage	13 705	9 000	8 043	4 705
						641 100	Salaires et congés payés	24 028	24 500	31 516	(472)
						641 101	Coût du bénévolat	80 000	80 000	80 000	-
						645 100	URSSAF	4 240	7 545	9 291	(3 305)
						645 300	Cotisation retraite et prévoyance	2 455	1 924	2 760	531
						645 400	Cotisation chômage	1 265	890	1 274	375
						647 500	Médecins du Travail	110	110	107	-
						651 000	Redevance pour concession	20 541	17 000	17 685	3 541
						658 000	Autres charges de gestion courante	1	560	-	(559)
						681 120	Dotations aux amortissements	37 791	23 000	47 310	14 791
						672 000	Charges exceptionnelles	1 004	-	1 860	1 004
						687 100	Dotation exceptionnelle amortissements	396 309	-	-	396 309
<b>TOTAL</b>		<b>249 325</b>	<b>256 740</b>	<b>254 280</b>	<b>(7 415)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>673 105</b>	<b>256 740</b>	<b>280 750</b>	<b>416 365</b>	
<b>Résultat de l'exercice Perte</b>		<b>(423 780)</b>	<b>0</b>	<b>(26 470)</b>		<b>Résultat de l'exercice Profit</b>					





## Comparatif analytique 2018/2017

PRODUITS	2018	%	2017	%	Variation	CHARGES	2018	%	2017	%	Variation
<b>Subventions et FFPB</b>	<b>20 313</b>	<b>8%</b>	<b>17 979</b>	<b>7%</b>	<b>2 334</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>64 551</b>	<b>24%</b>	<b>73 138</b>	<b>27%</b>	<b>(8 587)</b>
<b>Trinquet et Fronton</b>	<b>84 335</b>	<b>35%</b>	<b>90 882</b>	<b>37%</b>	<b>(6 547)</b>	<b>Charges du site</b>	<b>88 360</b>	<b>33%</b>	<b>95 115</b>	<b>35%</b>	<b>(6 755)</b>
						- Electricité, eau et autres	35 450	13%	31 138	11%	4 312
						- Entretien	15 119	6%	16 667	6%	(1 548)
						- Amortissements	37 791	14%	47 310	17%	(9 519)
<b>Autres recettes propres</b>	<b>56 884</b>	<b>24%</b>	<b>58 800</b>	<b>24%</b>	<b>(1 916)</b>	<b>Actions sportives</b>	<b>13 205</b>	<b>5%</b>	<b>8 659</b>	<b>3%</b>	<b>4 546</b>
- Concession La Vista	40 884	17%	40 800	16%	84	- Stage et déplacements	4 659	2%	4 622	2%	37
- Espace Publicitaire	16 000	7%	18 000	7%	(2 000)	- Clubs et divers	8 546	3%	4 037	1%	4 509
<b>Manifestations</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>330</b>	<b>0%</b>	<b>(330)</b>	<b>Manifestations</b>	<b>2 349</b>	<b>1%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>2 349</b>
- Open PB/Finales FFPB	-	0%	330	0%	(330)	- Open PB/Finales FFPB	-	0%	-	0%	-
- Fête Basque	-	0%	-	0%	-	- Fête Basque	2 349	1%	-	0%	2 349
- Masters Main Nue	-	0%	-	0%	-	- Masters Main Nue	-	0%	-	0%	-
<b>Produits financiers et divers</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>136</b>	<b>0%</b>	<b>(133)</b>	<b>Concession Ville de Paris</b>	<b>20 541</b>	<b>8%</b>	<b>17 685</b>	<b>6%</b>	<b>2 856</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>80 000</b>	<b>33%</b>	<b>80 000</b>	<b>32%</b>	<b>-</b>	<b>Bénévolat</b>	<b>80 000</b>	<b>30%</b>	<b>80 000</b>	<b>29%</b>	<b>-</b>
						<b>Amortissement exceptionnel</b>	<b>396 309</b>				<b>396 309</b>
<b>TOTAL</b>	<b>241 535</b>	<b>67%</b>	<b>248 127</b>	<b>68%</b>	<b>(6 592)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>665 315</b>	<b>70%</b>	<b>274 597</b>	<b>71%</b>	<b>390 718</b>
<b>Résultat de l'exercice: Perte</b>	<b>(423 780)</b>		<b>(26 470)</b>		<b>(397 310)</b>	<b>Résultat de l'exercice: Profit</b>					



## Commentaires sur les résultats 2018 (1/2)

<b>Recettes trinquet et fronton</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
<i>Locations trinquet</i>	78 736	80 368	(1 632)
<i>Locations occasionnelles trinquet</i>	1 234	5 579	(4 345)
<i>Fronton</i>	4 365	4 935	(570)
<b>Total</b>	<b>84 335</b>	<b>90 882</b>	<b>(6 547)</b>

<b>Subventions</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
Subvention Ville de Paris	5 000	-	5 000
Subvention CNDS	4 000	5 700	(1 700)
Subvention Région Ile de France	6 568	7 540	(972)
<b>Total</b>	<b>15 568</b>	<b>13 240</b>	<b>2 328</b>

<b>Autres recettes propres</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
Concession La Vista	40 884	40 800	84
Espace Publicitaire	16 000	18 000	(2 000)
<b>Total</b>	<b>56 884</b>	<b>58 800</b>	<b>(1 916)</b>

- Un résultat déficitaire (avant éléments exceptionnels) de 26 467 € avec une capacité d'autofinancement positive de 11 324 €, compte tenu d'une dotation courante aux amortissements de 37 791 €.
- Après prise en compte des éléments exceptionnels liés principalement aux conséquences de la perte de la concession par le biais d'un amortissement exceptionnel de 396 309 €, le résultat net s'établit à une perte de 423 780 €.
- Des recettes trinquet et fronton en diminution notamment au niveau des locations occasionnelles.
- Un montant de subvention global en augmentation par rapport à l'exercice précédent du fait de l'obtention d'une subvention de la Ville de Paris avec une baisse des autres dotations.
- Au niveau des recettes propres, les recettes de sous-concession restent au même niveau alors que le contrat pour la location du panneau publicitaire a été revu à la baisse pour 2 000€.
- Concernant les manifestations, aucune recette concernant les finales organisées au Trinquet du fait de la gratuité des entrées. L'organisation de la fête basque en remplacement de la manifestation Paris Basque a engendré un coût de 2 349 € incluant notamment le dédommagement des joueurs et joueuses suite au vol dans les vestiaires pour 410 €.

## Commentaires sur les résultats 2018 (2/2)

<b>CHARGES FONCTIONNEMENT</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
Variation stocks	1 172	265	907
Fournitures administratives	98	761	(663)
Primes d'assurances multirisques	4 610	4 469	141
Primes d'assurances bris de glace	3 259	3 021	238
Honoraires	5 000	5 413	(413)
Déplacements, missions receptions	2 302	3 473	(1 171)
Frais postaux	182	476	(294)
Télécom/Internet	2 857	2 913	(56)
Services bancaires	63	28	35
Impôts et taxes	14 382	8 554	5 828
Frais de personnel	32 098	44 948	(12 850)
Transfert de charges	(1 472)	(1 183)	(289)
<b>Total charges de fonctionnement</b>	<b>64 551</b>	<b>73 138</b>	<b>(8 587)</b>

<b>Charges du site</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
Electricité, eau et autres	35 450	31 138	4 312
Entretien	15 119	16 667	(1 548)
Amortissements	37 791	47 310	(9 519)
<b>Total</b>	<b>88 360</b>	<b>95 115</b>	<b>(6 755)</b>

<b>Soutien financier de la LRIDFPB</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
<i>Recettes Stage</i>	5 478	4 110	1 368
<i>Dépenses stages</i>	(10 137)	(8 732)	(1 405)
<b>Coût net du stage</b>	<b>(4 659)</b>	<b>(4 622)</b>	<b>(37)</b>
Soutien aux clubs	(5 000)		(5 000)
Location heures Féminines	(1 450)	(1 480)	30
<b>Total</b>	<b>(11 109)</b>	<b>(6 102)</b>	<b>(5 007)</b>

▪ Les frais de fonctionnement connaissent une baisse significative par rapport à 2017 notamment au niveau des frais de personnel et des frais de déplacement.

▪ Les charges de fluides, d'entretien et d'amortissement des investissements du site sont en baisse par rapport à l'exercice précédent du fait essentiellement des dotations aux amortissements (pas d'impact en trésorerie) qui traduisent la baisse des investissements engagés.

▪ Le soutien financier aux clubs formateurs (écoles de pelote) qui n'avait pas été reconduit l'an passé a fait l'objet d'une dotation financière de 5 000 €.

▪ Le stage des jeunes a été maintenu avec un coût net de 4 659 € incluant la subvention de 1 000 € accordée par la FFPB. La LRIDFPB a également pris en charge la location d'un créneau horaire pour les féminines Trinquet de la Cavalerie pour un montant de 1 450 €.

▪ Le montant de la redevance de concession de la Ville de Paris est conforme aux conditions contractuelles et représente un montant de 20 541 €.

## Section 3

# Evolution financière 2017-2018



## Comparatif bilan 2018/2017 et évolution de la trésorerie

Bilans En €	Bilan 2018	Bilan 2017	Variation 2018/2017
<b>Actif immobilisé</b>	<b>4 154</b>	<b>438 254</b>	<b>(434 100)</b>
Stocks et en cours	-	1 172	(1 172)
Clients	6 568	7 540	(972)
Fournisseurs	(13 325)	(14 972)	1 647
Autres créances	-	-	-
Autres dettes	(9 129)	(15 212)	6 083
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>(15 886)</b>	<b>(21 472)</b>	<b>5 586</b>
Provisions pour risques et charges	-	-	-
<b>Provisions</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net capital employé</b>	<b>(11 732)</b>	<b>416 782</b>	<b>(428 514)</b>
Trésorerie	32 680	31 606	1 074
Dettes financières	-	(3 660)	3 660
<b>Dettes financière</b>	<b>32 680</b>	<b>27 946</b>	<b>4 734</b>
<b>Actif net</b>	<b>20 948</b>	<b>444 728</b>	<b>(423 780)</b>
Fonds associatifs et report à nouveau	444 728	471 198	(26 470)
Résultat	(423 780)	(26 470)	(397 310)
<b>Situation nette</b>	<b>20 948</b>	<b>444 728</b>	<b>(423 780)</b>

  

en €	2018	2017	Var 2018/2017
Excédent brut d'exploitation	11 324	22 700	(11 376)
Variation BFR	(9 245)	2 506	(11 751)
<b>Flux d'exploitation</b>	<b>2 079</b>	<b>25 206</b>	<b>(23 127)</b>
Investissements	-	-	-
<b>Flux d'investissements</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits et charges financières	-	-	-
<b>Flux de financement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits et charges exceptionnels	(1 005)	(1 860)	855
<b>Flux exceptionnels</b>	<b>(1 005)</b>	<b>(1 860)</b>	<b>855</b>
<b>Flux de trésorerie de la période</b>	<b>1 074</b>	<b>23 346</b>	<b>(22 272)</b>
<b>Trésorerie de début de période</b>	<b>31 606</b>	<b>8 260</b>	<b>23 346</b>
<b>Trésorerie de fin de période</b>	<b>32 680</b>	<b>31 606</b>	<b>1 074</b>

- Le bilan 2018 est caractérisé par un fonds de roulement positif de 16 794 € € dont la contrepartie correspond à la trésorerie disponible de 32 680 € et un besoin en fonds de roulement négatif de 15 886 €.
- Le fonds de roulement est la différence entre:
  - Les ressources permanentes d'un montant de 20 948 € (fonds propres et dettes financières),
  - Les emplois permanents (actif immobilisé) d'un montant de 4154 €
- Le tableau d'évolution de la trésorerie montre:
  - Un montant de trésorerie généré par l'exploitation de 2 079 €,
  - L'absence d'investissements,
  - Des pertes exceptionnelles impactant la trésorerie pour 1 005 €.
- Les flux nets sur l'exercice sont positifs à hauteur de 1 074 € conduisant à trésorerie de fin de période s'élevant à 32 680 €.