

LIGUE DE BRETAGNE DE VOLLEY BALL

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

LIGUE DE BRETAGNE DE VOLLEY BALL

Association Sportive

31 rue de l'Abbé Martin

56300 PONTIVY

ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

Association Sportive

VOTRE ACTIVITÉ 2019/2020

Du 01/06/2019 au 31/05/2020

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2019/2020.

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- ⦿ Total des Ressources
- ⦿ Charges de fonctionnement
- ⦿ Charges de personnel
- ⦿ Résultat courant
- ⦿ Résultat de l'exercice
- ⦿ Synthèse de l'activité

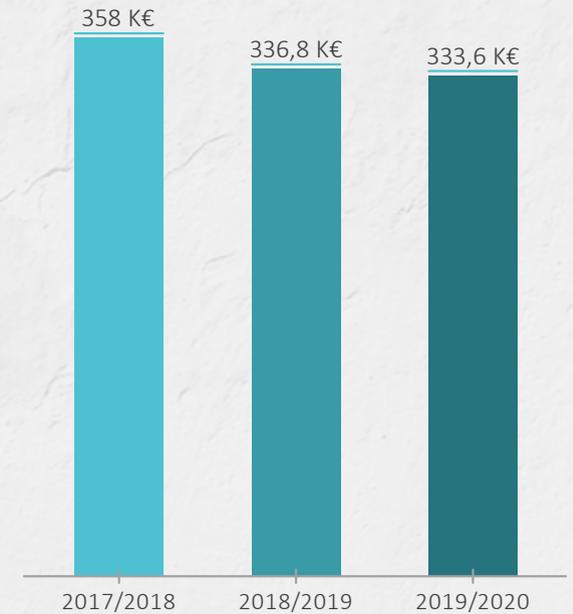
→ LES RESSOURCES TOTALES DE L'ASSOCIATION

2019/2020	333 576 €
2018/2019	336 769 €



-0,9%

-3 193 €



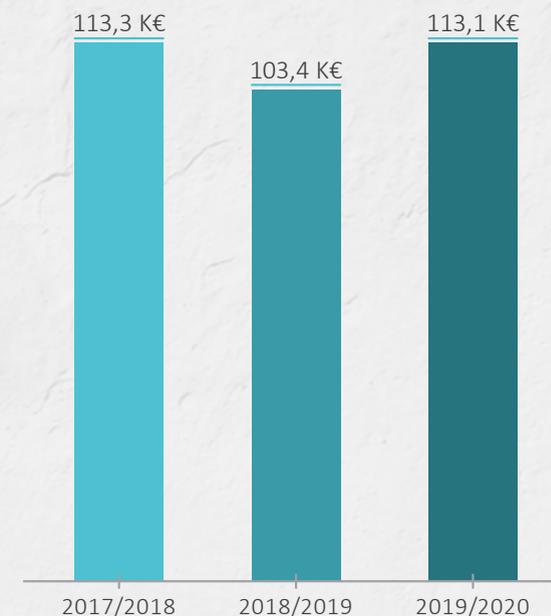
😊 RESSOURCES ASSOCIATIVES : SUBVENTIONS

2019/2020	113 131 €
2018/2019	103 396 €



+9,4%

+9 735 €



Subventions : 112 682 € contre 102 577 € en 2018/2019

+ Contributions en nature : 449 € contre 819 € en 2018/2019.

DÉTAIL DES SUBVENTIONS

	2019/2020	2018/2019	Évolution	
C.N.D.S. Plan Sport Emploi	65 917 €	54 217 €	+11 700 €	+21,6%
F.F.V.B.	21 121 €	20 360 €	+761 €	+3,7%
REGION Bretagne	18 157 €	26 000 €	-7 843 €	-30,2%
Services Civiques	7 487 €	2 000 €	+5 487 €	+274,4%
TOTAL	112 682 €	102 577 €	+10 105 €	+9,9%

VENTES DE MARCHANDISES

2019/2020

1 749 €

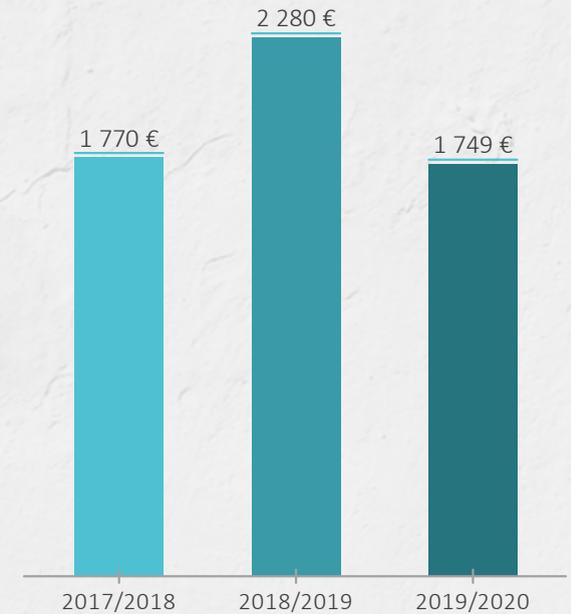
2018/2019

2 280 €



-23,3%

-531 €



Il s'agit des ventes de vêtements et du groupement d'achats.



PRESTATIONS VENDUES

2019/2020

218 696 €

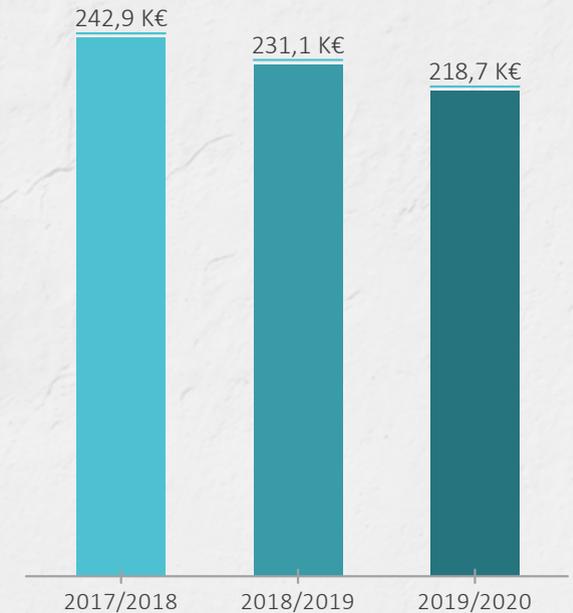
2018/2019

231 093 €



-5,4%

-12 397 €



Licences, stages, engagements, mises à disposition de personnel, etc...

=> "Effet Covid-19"

Principales baisses :

- Engagements arbitres - 5 844 €
- Stages - 3 902 €
- Mises à disposition de personnel - 3 409 €

TOTAL DES RESSOURCES

		2019/2020	2018/2019	Évolution
Ressources associatives	33,91 %	113 131 €	103 396 €	+9,4% 
Ventes de marchandises	0,52 %	1 749 €	2 280 €	-23,3%
Prestations vendues	65,56 %	218 696 €	231 093 €	-5,4% 
Produits de fonctionnement		333 576 €	336 769 €	-0,9% 

MARGE GLOBALE DÉGAGÉE

	2019/2020	2018/2019	Évolution	
Marge brute	326 728 €	318 085 €	+8 643 €	+2,7%

Paradoxalement, la marge brute dégagée est meilleure : car il y a forcément eu moins d'achats de sweats, tee-shirts, ballons, groupement d'achats, etc...

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		% Produits
2019/2020	109 993 €	32,97%
2018/2019	146 488 €	43,5%



-24,9%

-36 495 €

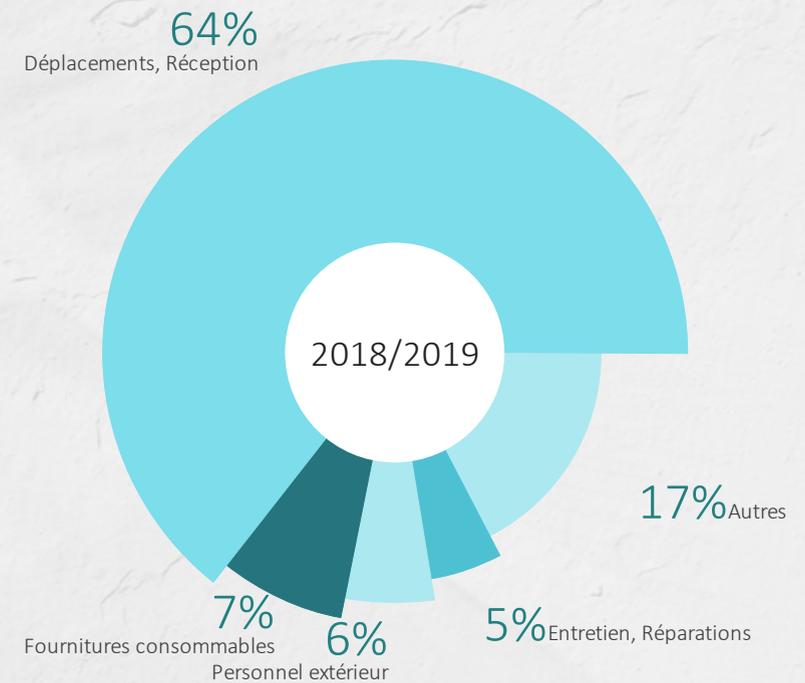
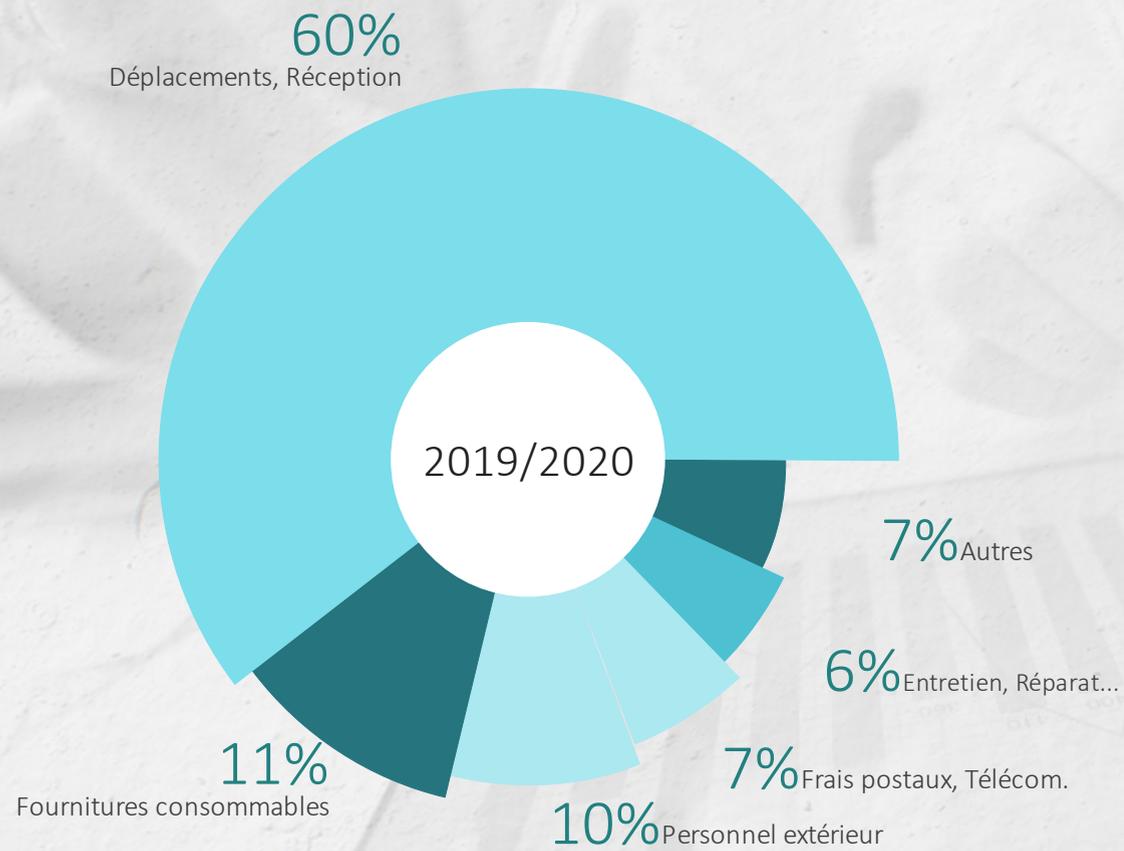
Produits de fonctionnement : -0,9%

Du fait de la crise sanitaire, la plupart des manifestations faites habituellement ont du être annulées
=> les charges et frais liés à ces manifestations l'ont été également :
- 33 663 € sur le seul poste déplacements / hébergements !

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

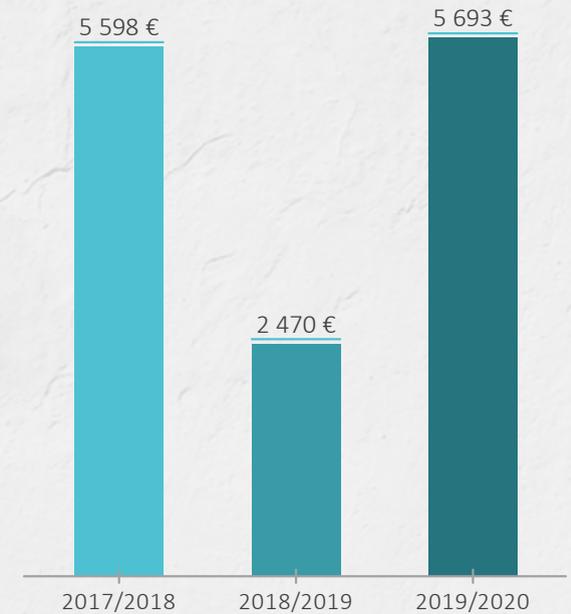
	2019/2020	2018/2019	Évolution	
Fournitures consommables	11 883 €	10 974 €	+909 €	+8,3%
Locations, Charges locatives	450 €	2 296 €	-1 846 €	-80,4%
Entretien, Réparations	6 346 €	7 524 €	-1 178 €	-15,7%
Primes d'assurance	2 025 €	2 316 €	-291 €	-12,6%
Personnel extérieur	10 459 €	8 359 €	+2 100 €	+25,1%
Intermédiaires et honoraires	2 277 €	2 257 €	+20 €	+0,9%
Publicité	1 296 €	3 007 €	-1 711 €	-56,9%
Transports	0 €	5 900 €	-5 900 €	
Déplacements, Réception	66 370 €	94 133 €	-27 763 €	-29,5%
Frais postaux, Télécom.	7 319 €	7 290 €	+29 €	+0,4%
Frais bancaires	63 €	63 €	0 €	0%
Autres services extérieurs	1 505 €	2 368 €	-863 €	-36,4%
TOTAL	109 993 €	146 488 €	-36 495 €	-24,9%

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)



IMPÔTS ET TAXES

		% Produits
2019/2020	5 693 €	1,71%
2018/2019	2 470 €	0,73%



+130,5%

+3 223 €

Produits de fonctionnement : **-0,9%**

CHARGES DE PERSONNEL



Produits de fonctionnement : -0,9%

La Ligue a perçu 9 715 € suite à la crise sanitaire : indemnités de chômage partiel 9 275 € + indemnités de maladie garde d'enfants 440 €

=> En temps "normal", les charges de personnel de l'exercice auraient dû être de 192 810 €, pour 7 salariés dont 4 PSE.

A noter : au 31/05/2020, 3 salariés étaient encore en chômage partiel.

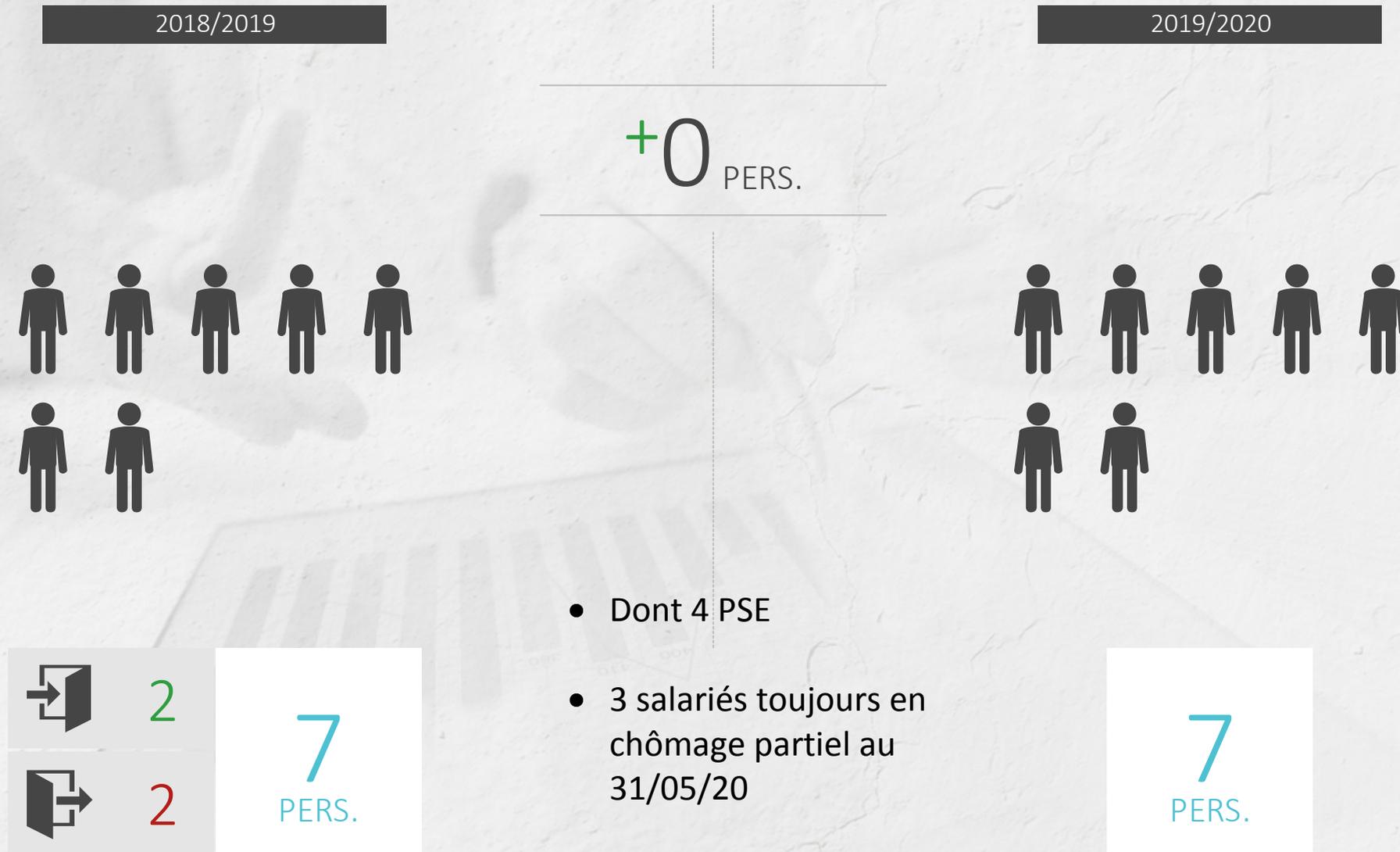
SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2019/2020	2018/2019	Évolution
Salaires bruts	153 385 €	152 213 €	+0,8%
Charges sociales	22 207 €	28 273 €	-21,5%
Taux de charges sociales	14,48%	18,57%	-4,1
Autres charges du personnel	7 943 €	2 685 €	+195,8%

La Ligue ne bénéficiait pas du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi, mais elle bénéficie de la baisse des charges sociales patronales mise en place depuis la suppression de celui-ci.

Autres charges du personnel = services civiques => hausse des subventions correspondantes, dans la même proportion.

ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF



- Dont 4 PSE
- 3 salariés toujours en chômage partiel au 31/05/20

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	2019/2020	2018/2019	Évolution	
Dotation aux amortissements	3 444 €	4 908 €	-1 464 €	-29,8%

Pas de nouveaux investissements sur l'exercice.

Fin de l'amortissement du minibus acheté en 2016 => baisse de la charge comptable annuelle.

RÉSULTAT COURANT

2019/2020

23 570 €

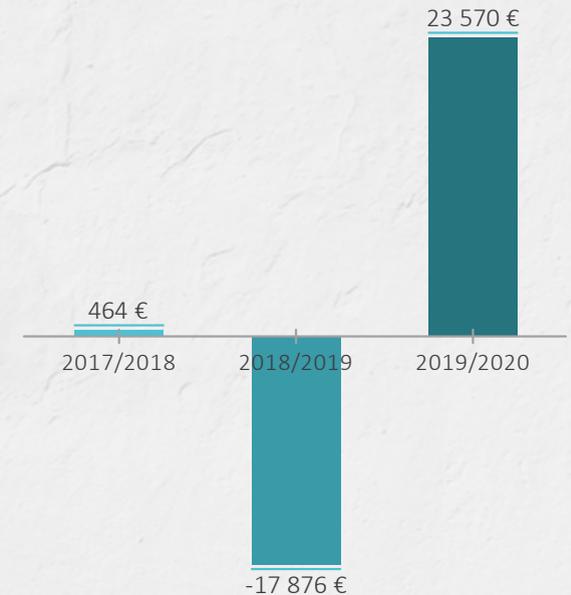
% Produits

7,07%

2018/2019

-17 876 €

-5,31%



+41 446 €

Produits de fonctionnement : -0,9%

RÉSULTAT FINANCIER

2019/2020

582 €

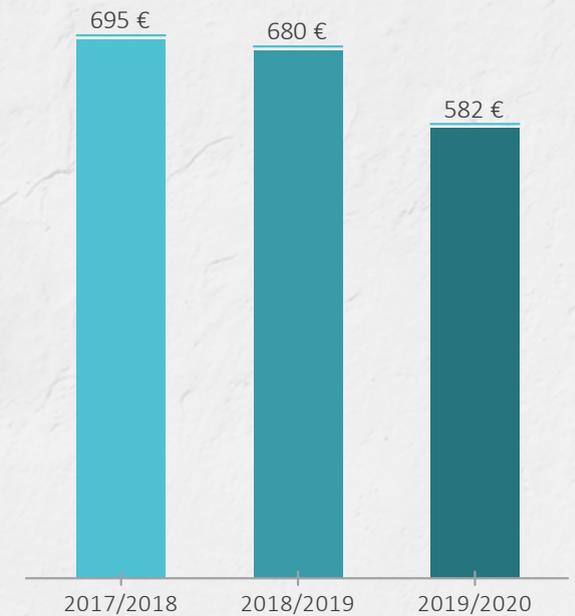
2018/2019

680 €

% Produits

0,17%

0,2%



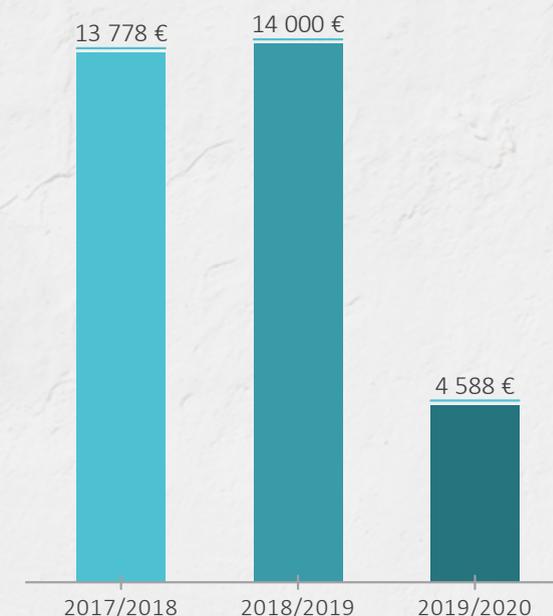
-14,4%

-98 €

Produits de fonctionnement : -0,9%

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

		% Produits
2019/2020	4 588 €	1,38%
2018/2019	14 000 €	4,16%



-67,2%

-9 412 €

Produits de fonctionnement : -0,9%

Il s'agit essentiellement :

- de l'amortissement de la subvention d'investissement sur l'achat du bâtiment
- de produits sur l'exercice antérieur : constatés cette année alors qu'ils concernent l'année précédente (subventions service civique, mise à disposition de personnel, écarts de provisions...)

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

		% Produits
2019/2020	28 159 €	8,44%
2018/2019	-3 772 €	-1,12%



+31 931 €

Produits de fonctionnement : -0,9%

En l'absence de la crise sanitaire Covid-19, le résultat de l'exercice aurait été de l'ordre de - **11 337 €**.

RÉSULTAT ESTIMÉ EN L'ABSENCE DE CRISE SANITAIRE

Manifestations 2018/2019 non réalisées en 2019/2020

	budget	N-1
barrage	1 160	1 063
accession	0	123
finale coupe bzh senior	1 240	1 121
finale jeunes	4 620	4 619
finale coupe bzh jeunes	2 290	949
cre minimes	5 596	3 720
cre cadets	2 487	1 017
minivolleyades	2 000	2 245
volleyades	13 195	15 281
atlanvol	3 489	4 625
finale coupe de France jeunes	1 450	1 160
	37 527	35 923

	2019/2020	2018/2019
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 159	-3 772
Coût des manifestations si elles avaient été faites	-37 527	
Rembt chômage partiel qui n'aurait pas été perçu	-9 275	
Gain des refacturation des salariés si manifs faites		
PSE BONNIN L (mars à mai) pas fact	972	
PSE CHANTELOU (mars à mai) pas fact	3 905	
PSE FREY (mars à mai) pas fact	<u>2 428</u>	
	7 305	
RESULTAT SI PAS DE COVID-19	-11 337	-3 772

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2019/2020	2018/2019	Évolution	
Produits de fonctionnement	333 576 €	336 769 €	-3 193 €	-0,9% →
Marge globale	326 728 €	318 085 €	+8 643 €	+2,7% →
Charges de fonctionnement	109 993 €	146 488 €	-36 495 €	-24,9%
Impôts et taxes	5 693 €	2 470 €	+3 223 €	+130,5%
Charges de personnel	183 535 €	183 171 €	+364 €	+0,2%
Dotations aux amortissements	3 444 €	4 908 €	-1 464 €	-29,8%
Résultat courant non financier	23 570 €	-17 876 €	+41 446 €	
Résultat financier	582 €	680 €	-98 €	-14,4%
Résultat courant	24 152 €	-17 196 €	+41 348 €	
Résultat exceptionnel	4 588 €	14 000 €	-9 412 €	-67,2%
Résultat de l'exercice	28 159 €	-3 772 €	+31 931 €	

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

