

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 2018/2019

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2018/2019.

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

2018/2019

336 769 €

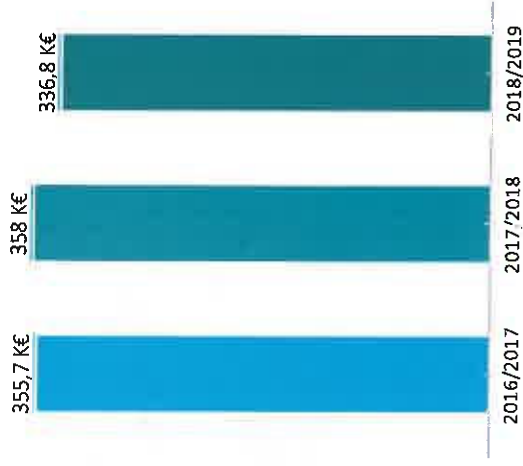
2017/2018

357 970 €



-5,9%

-21 201 €



RESSOURCES ASSOCIATIVES : SUBVENTIONS

2018/2019

103 396 €

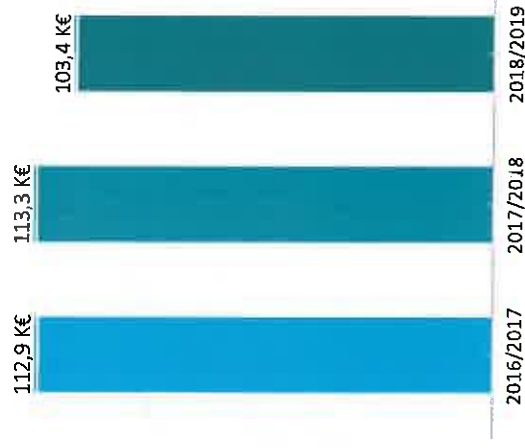
2017/2018

113 326 €



-8,8%

-9 930 €



Subventions : 102 577 € contre 112 844 € en 2017/2018

+ Contributions en nature : 819 € contre 482 € en 2017/2018.

DÉTAIL DES SUBVENTIONS

	2018/2019	2017/2018	Evolution
C.N.D.S. Plan Sport Emploi	54 217 €	66 806 €	-12 589 € -18,8%
F.F.V.B.	20 364 €	31 028 €	-10 664 € -34,4%
REGION Contractualisation	17 500 €	15 250 €	+2 250 € +14,8%
REGION Pôle Espoir	8 500 €	0 €	+8 500 €
Services Civiques	2 000 €	1 360 €	+640 € +47,1%

VENTES DE MARCHANDISES

2018/2019

2 280 €

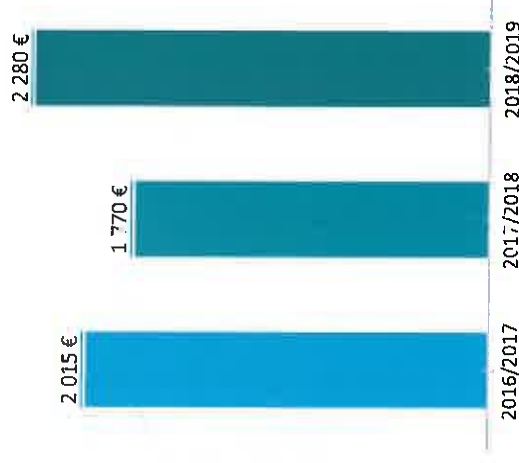
2017/2018

1 770 €



+28,8%

+510 €



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

PRESTATIONS VENDUES

2018/2019

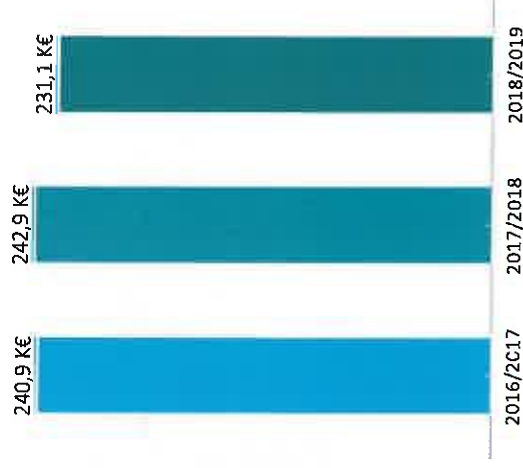
231 093 €

2017/2018

242 874 €

-4,9%

-11 781 €



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

Principales baisses :

- Vente de licences - 3 065 €
- Mises à disposition de personnel - 9 021 €

TOTAL DES RESSOURCES

	2018/2019	2017/2018	Evolution
Ressources associatives	103 396 €	113 326 €	-8,8%
Ventes de marchandises	2 280 €	1 770 €	+28,8%
Prestations vendues	231 093 €	242 874 €	-4,9%
Produits de fonctionnement	336 769 €	357 970 €	-5,9% 😞

MARGE GLOBALE DÉGAGÉE

	2018/2019	2017/2018	Evolution
Marge brute	318 085 €	341 206 €	-23 121 € -6,8%

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

2018/2019

146 488 €

2017/2018

142 862 €



+2,5%

% Produits

43,5%

39,91%

158,1 K€



142,9 K€

146,5 K€

2016/2017

2017/2018

2018/2019

+3 626 €

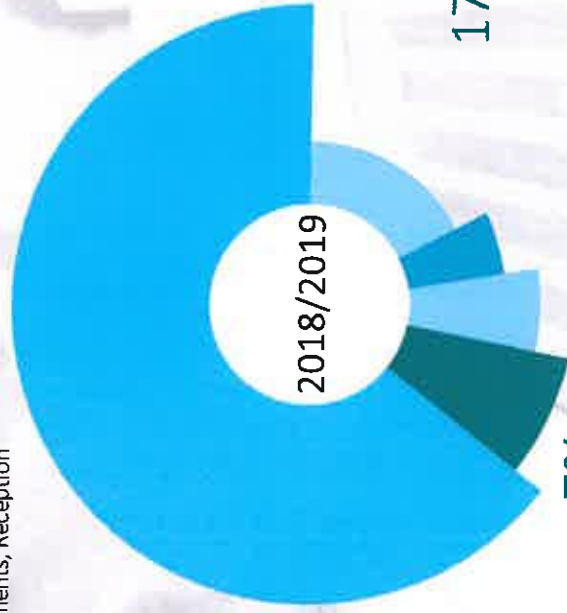
Produits de fonctionnement : -5,9%

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

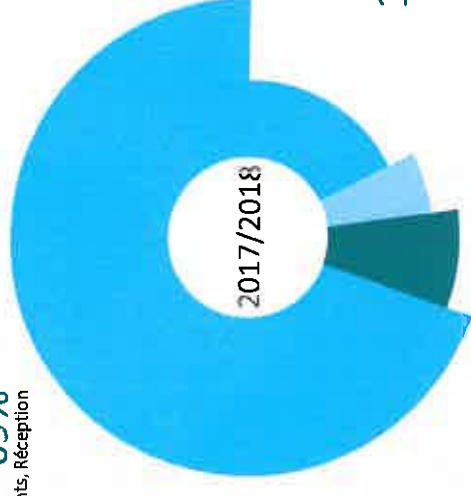
	2018/2019	2017/2018	Evolution
Fournitures consommables	10 974 €	10 784 €	+190 € +1,8%
Locations, Charges locatives	2 296 €	3 908 €	-1 612 € -41,2%
Entretien, Réparations	7 524 €	6 100 €	+1 424 € +23,3%
Primes d'assurance	2 316 €	2 737 €	-421 € -15,4%
Personnel extérieur	8 359 €	6 212 €	+2 147 € +34,6%
Intermédiaires et honoraires	2 257 €	3 367 €	-1 110 € -33%
Publicité	3 007 €	2 001 €	+1 006 € +50,3%
Transports	5 900 €	0 €	+5 900 €
Déplacements, Réception	94 133 €	99 272 €	-5 139 € -5,2%
Frais postaux, Télécom.	7 290 €	7 809 €	-519 € -6,6%
Frais bancaires	63 €	79 €	-16 € -20,3%
Autres services extérieurs	2 368 €	593 €	+1 775 € +299,3%
TOTAL	146 488 €	142 862 €	+3 626 € +2,5%

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

64%
Déplacements, Réception



69%
Déplacements, Réception



IMPÔTS ET TAXES

% Produits

2018/2019

2 470 €

0,73%

2017/2018

5 598 €

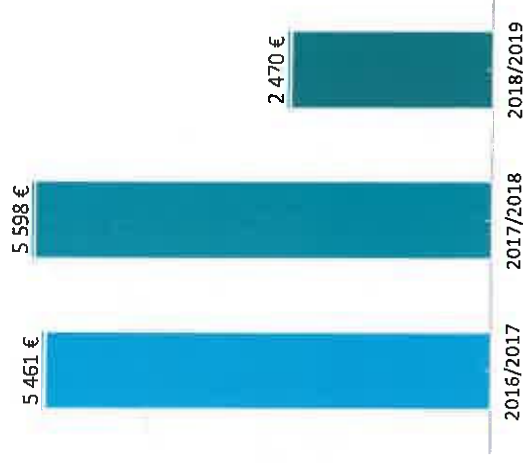
1,56%



-55,9%

-3 128 €

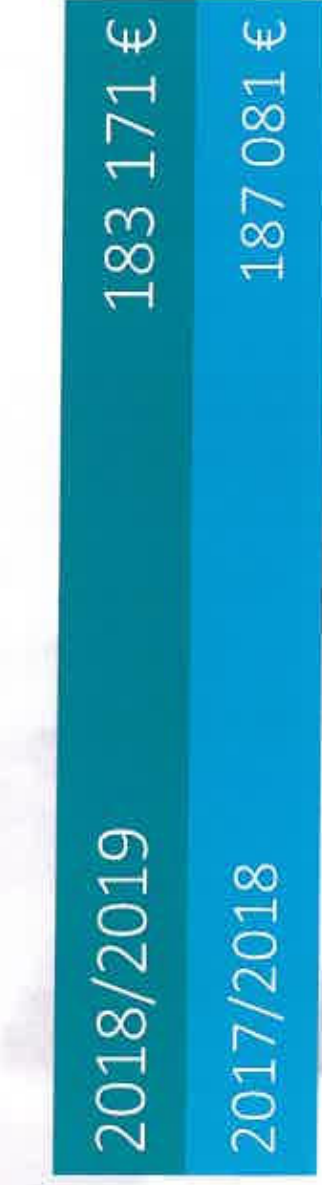
Produits de fonctionnement : -5,9%



Pas de baisse de charge mais un ré-équilibrage de provisions erronées pour la contribution à la formation professionnelle continue en 2018 et 2017 ! La charge réelle aurait du être de :

- 4 272 € en 2016/2017
- 4 516 € en 2017/2018
- 4 741 € en 2018/2019

CHARGES DE PERSONNEL

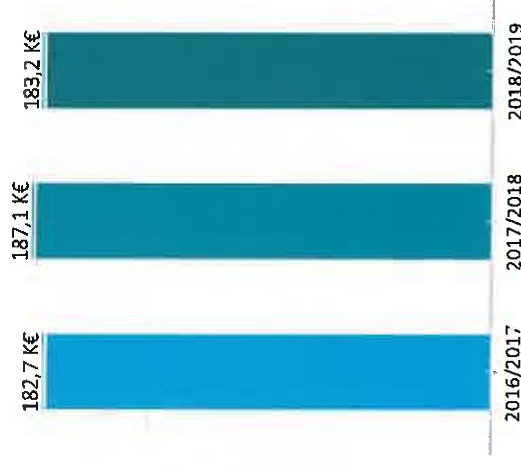


↘ -2,1%

% Produits

54,39%

52,26%



-3 910 €

Produits de fonctionnement : -5,9%

Les charges de personnel (salaires + charges sociales) ont en réalité augmenté de 8 107 €, mais une provision de 12 017 € avait été comptabilisée l'année dernière en vue du départ en retraite de Madame Pennamen.

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2018/2019	2017/2018	Evolution
Salaires bruts	152 213 €	143 813 €	+5,8%
Charges sociales	28 273 €	28 736 €	-1,6%
Taux de charges sociales	18,57%	19,98%	-1,4
Autres charges du personnel	2 685 €	14 532 €	-81,5%

Les salaires incluent 3 969 € de rémunérations exceptionnelles non soumises à cotisations sociales :

- 1 164 € d'indemnité de rupture conventionnelle
- 2 805 € de primes Macron.

ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF



AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	2018/2019	2017/2018	Evolution
Dotation aux amortissements	4 908 €	5 201 €	-293 € -5,6%

Les investissements de l'exercice ont été de 1 724 € pour l'achat de 2 ordinateurs portables.

RÉSULTAT COURANT

2018/2019

-17 876 €

2017/2018

464 €



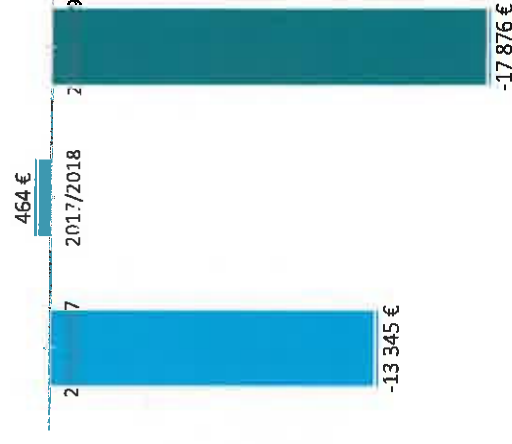
% Produits

-5,31%

0,13%

-18 340 €

Produits de fonctionnement : -5,9%



RÉSULTAT FINANCIER

2018/2019

680 €

2017/2018

695 €



-2,2%

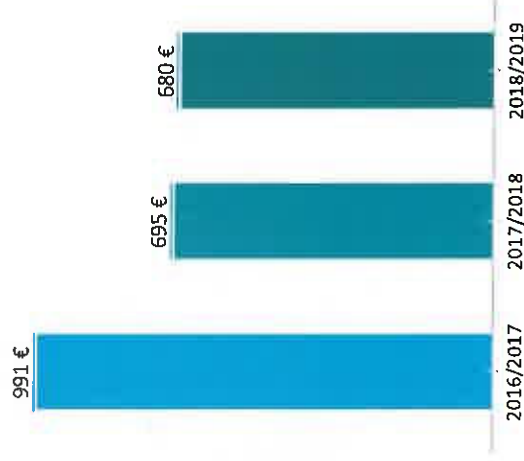
% Produits

0,2%

0,19%

-15 €

Produits de fonctionnement : -5,9%



RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

% Produits

4,16%

3,85%

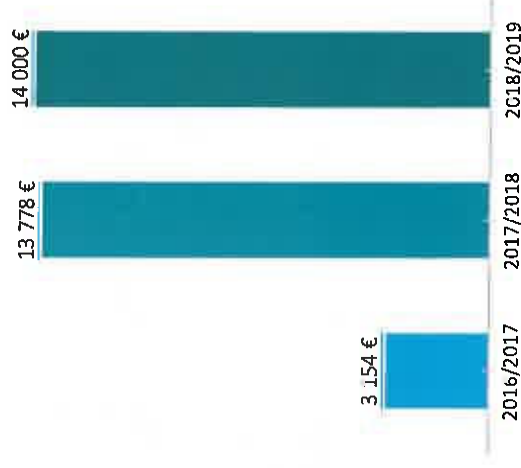
14 000 €

13 778 €

➔ +1,6%

+222 €

Produits de fonctionnement : -5,9%



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

2018/2019

-3 772 €

2017/2018

14 934 €

% Produits

-1,12%

4,17%

-18 706 €

Produits de fonctionnement : -5,9%

14 934 €

2017/2018

2

-3 772 €

2

-9 198 €

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2018/2019	2017/2018	Evolution
Produits de fonctionnement	336 769 €	357 970 €	-21 201 € -5,9% ☹️
Marge globale	318 085 €	341 206 €	-23 121 € -6,8%
Charges de fonctionnement	146 488 €	142 862 €	+3 626 € +2,5%
Impôts et taxes	2 470 €	5 598 €	-3 128 € -55,9%
Charges de personnel	183 171 €	187 081 €	-3 910 € -2,1%
Dotations aux amortissements	4 908 €	5 201 €	-293 € -5,6%
Résultat courant non financier	-17 876 €	464 €	-18 340 €
Résultat financier	680 €	695 €	-15 € -2,2%
Résultat courant	-17 196 €	1 537 €	-18 733 €
Résultat exceptionnel	14 000 €	13 778 €	+222 € +1,6%
Résultat de l'exercice	-3 772 €	14 934 €	-18 706 €

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

