

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 2020/2021

Du 01/06/2020 au 31/05/2021

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2020/2021.

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

2020/2021

223 984 €

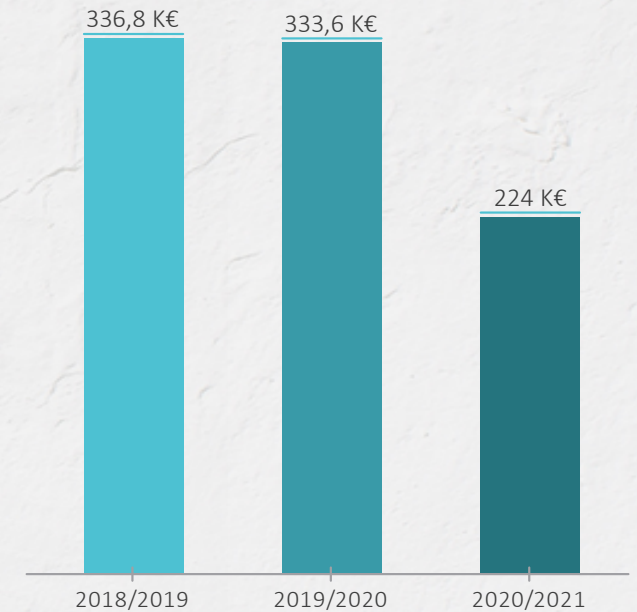
2019/2020

333 576 €




-32,9%

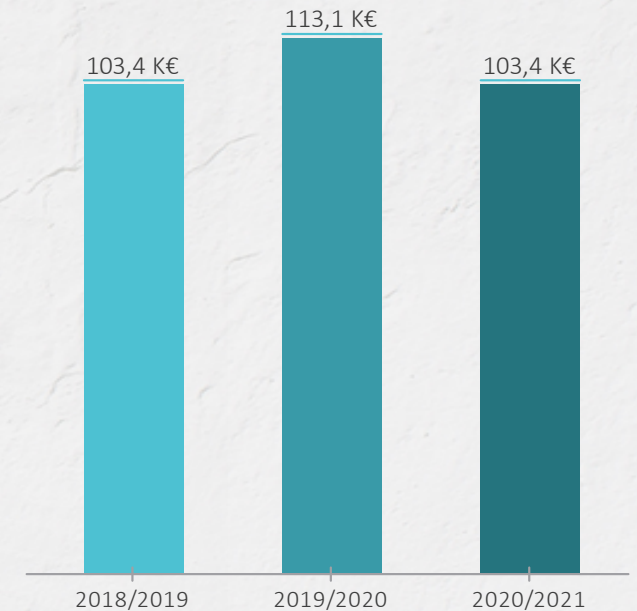
-109 592 €



RESSOURCES ASSOCIATIVES : SUBVENTIONS

2020/2021	103 355 €
2019/2020	113 131 €

 **-8,6%** **-9 776 €**



Subventions : 103 073 € contre 112 682 € en 2019/2020

+ Contributions en nature : 282 € contre 449 € en 2019/2020.

DÉTAIL DES SUBVENTIONS

	2020/2021	2019/2020	Évolution	
C.N.D.S. Plan Sport Emploi	56 500 €	65 917 €	-9 417 €	-14,3%
F.F.V.B.	23 276 €	21 121 €	+2 155 €	+10,2%
REGION Bretagne	17 500 €	18 157 €	-657 €	-3,6%
Services Civiques	5 797 €	7 487 €	-1 690 €	-22,6%
TOTAL	103 073 €	112 682 €	-9 609 €	-8,5%

A noter : la Ligue a reçu 35 000 € de l'ANS pour l'opération "Impact 2024 : Académie chez les filles"
=> l'intégralité de la subvention a été neutralisée comptablement et mise de côté en vue de la réalisation du projet,
=> Aucun impact sur le bilan au 31/05/2021.

VENTES DE MARCHANDISES

2020/2021

1 590 €

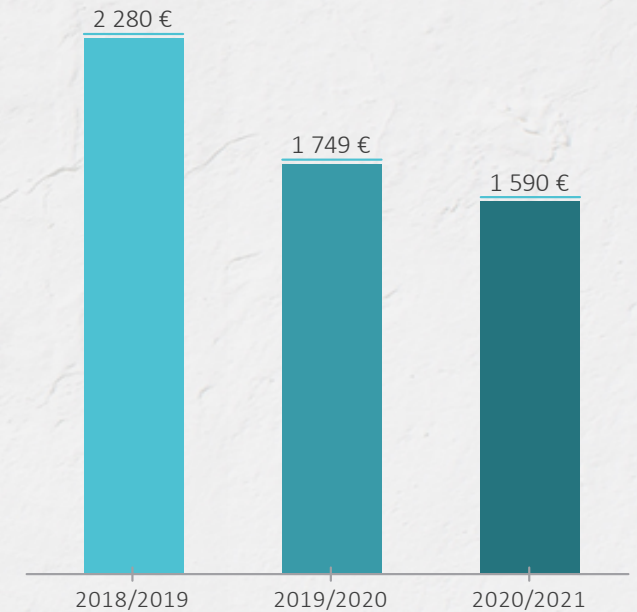
2019/2020

1 749 €



-9,1%

-159 €



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

⚡ PRESTATIONS VENDUES

2020/2021

119 039 €

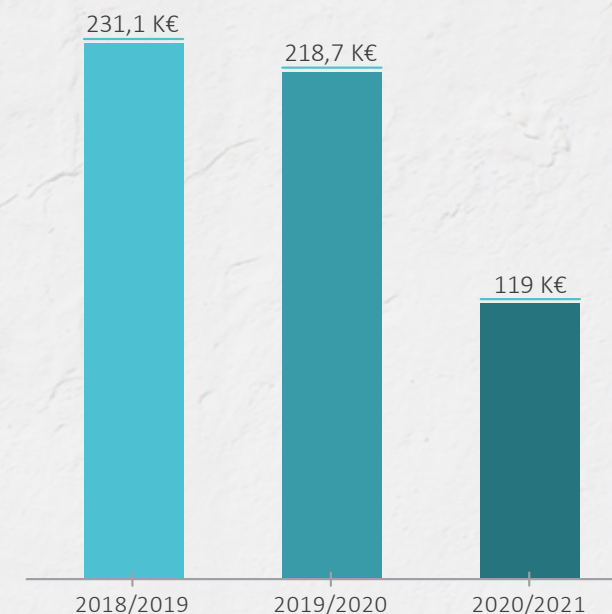
2019/2020

218 696 €



-45,6%

-99 657 €



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

=> "Effet Covid-19"

Sur décision du Comité de Direction, 37 643 € d'avoirs ont été attribués aux clubs pour la saison 2020-2021, portant sur les affiliations, les engagements et les participations aux frais de déplacements des arbitres.

TOTAL DES RESSOURCES

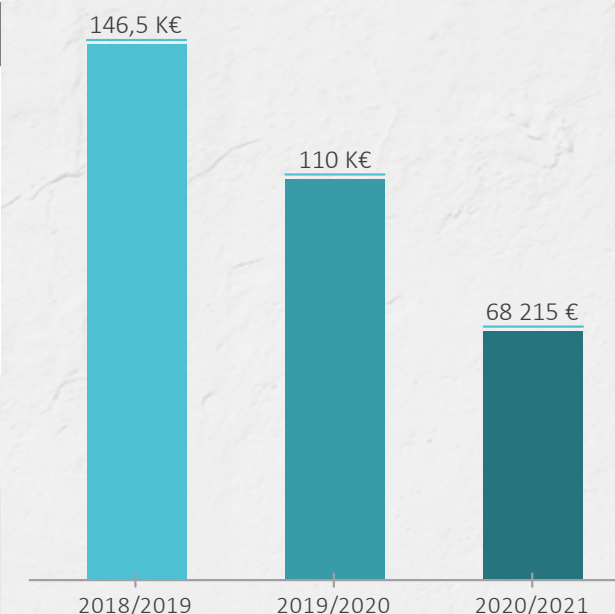
		2020/2021	2019/2020	Évolution
Ressources associatives	46,14 %	103 355 €	113 131 €	-8,6%
Ventes de marchandises	0,71 %	1 590 €	1 749 €	-9,1%
Prestations vendues	53,15 %	119 039 €	218 696 €	-45,6% ⚡
Produits d'exploitation		223 984 €	333 576 €	-32,9% ⚡

MARGE GLOBALE DÉGAGÉE

	2020/2021	2019/2020	Évolution	
Marge brute	219 054 €	326 728 €	-107 674 €	-33%

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		% Produits
2020/2021	68 215 €	30,46%
2019/2020	109 993 €	32,97%



-38%

-41 778 €

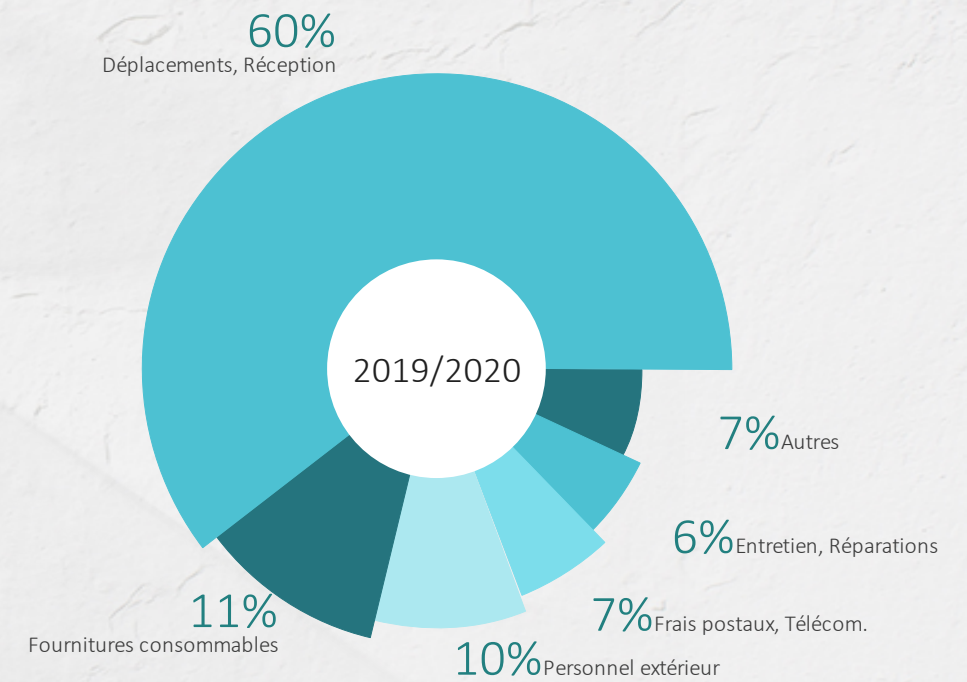
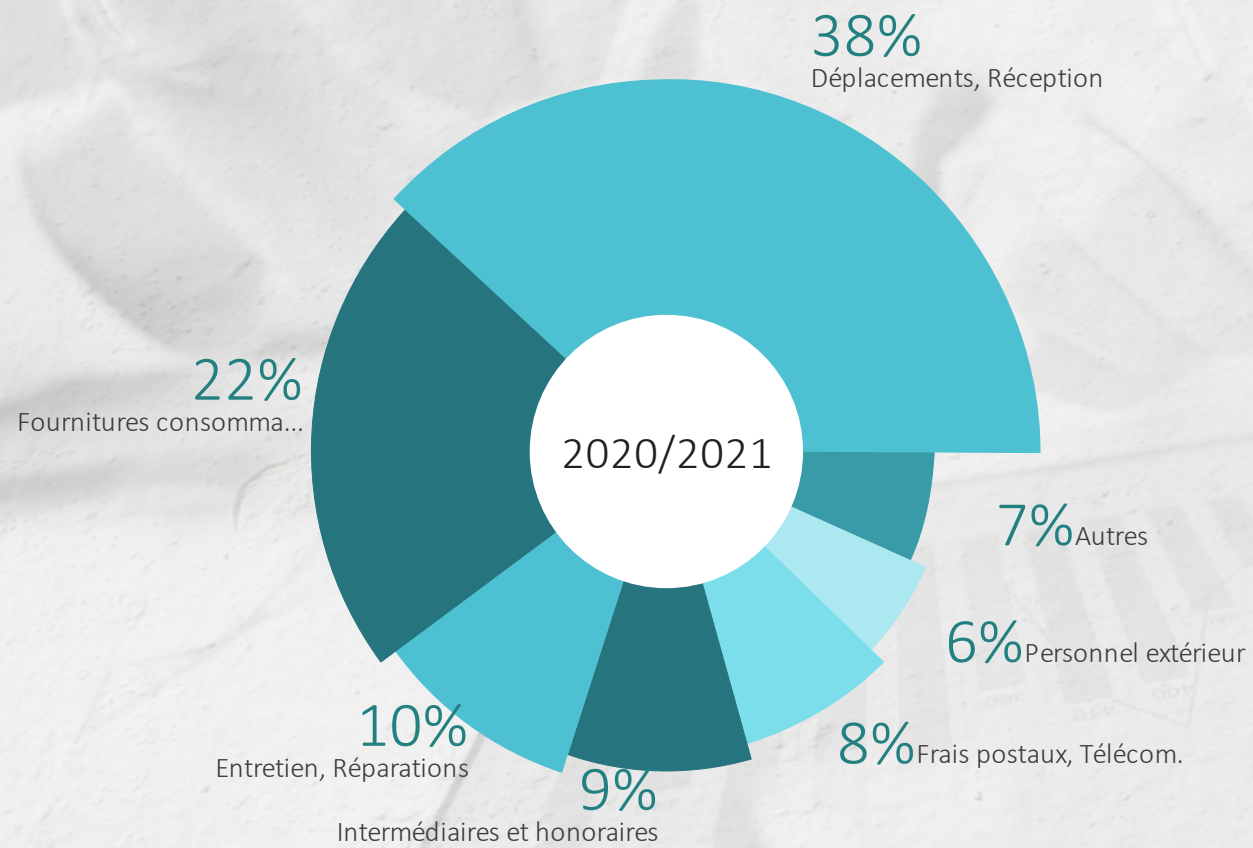
Produits d'exploitation : -32,9%

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 :
- 40 379 € sur le seul poste déplacements / hébergements !

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

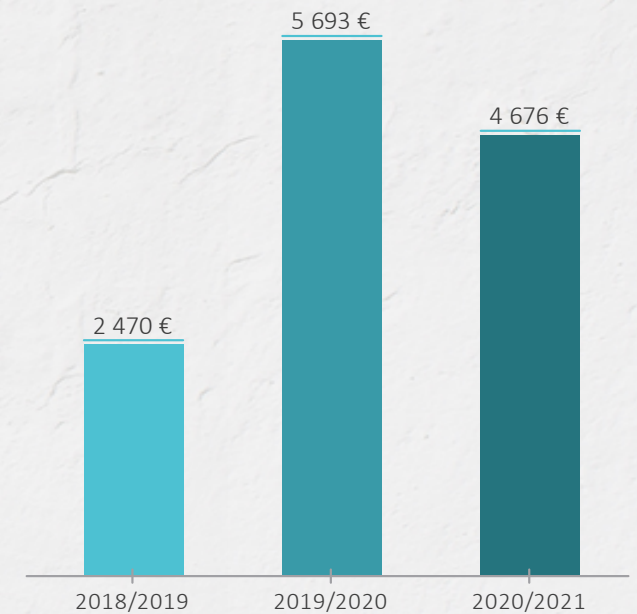
	2020/2021	2019/2020	Évolution	
Fournitures consommables	14 921 €	11 883 €	+3 038 €	+25,6%
Locations, Charges locatives	155 €	450 €	-295 €	-65,6%
Entretien, Réparations	6 804 €	6 346 €	+458 €	+7,2%
Primes d'assurance	1 923 €	2 025 €	-102 €	-5%
Personnel extérieur	3 852 €	10 459 €	-6 607 €	-63,2%
Intermédiaires et honoraires	6 301 €	2 277 €	+4 024 €	+176,7%
Informations et communications	1 484 €	1 296 €	+188 €	+14,5%
Déplacements, Réception	25 991 €	66 370 €	-40 379 €	-60,8%
Frais postaux, Télécom.	5 791 €	7 319 €	-1 528 €	-20,9%
Frais bancaires	45 €	63 €	-18 €	-28,6%
Autres services extérieurs	948 €	1 505 €	-557 €	-37%
TOTAL	68 215 €	109 993 €	-41 778 €	-38%

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)



IMPÔTS ET TAXES

		% Produits
2020/2021	4 676 €	2,09%
2019/2020	5 693 €	1,71%



-17,9%

-1 017 €

Produits d'exploitation : -32,9%

CHARGES DE PERSONNEL

2020/2021

142 798 €

2019/2020

183 535 €

% Produits

63,75%

55,02%

183,2 K€

183,5 K€

142,8 K€

2018/2019

2019/2020

2020/2021



-22,2%

-40 737 €

Produits d'exploitation : -32,9%

Sur l'exercice, la Ligue a perçu 35 316 € d'indemnités de chômage partiel (payé au salariés) + 12 170 € d'exonération de cotisations sociales patronales dans le cadre de la crise Covid-19.

=> En temps "normal", les charges de personnel de l'exercice auraient dû être de 190 284 €, pour 9 salariés dont 3 PSE.

A noter : au 31/05/2021, 3 salariés étaient encore en chômage partiel depuis novembre 2020.

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2020/2021	2019/2020	Évolution
Salaires bruts	128 044 €	153 385 €	-16,5%
Charges sociales	7 070 €	22 207 €	-68,2%
Taux de charges sociales	5,52%	14,48%	-9
Autres charges du personnel	7 685 €	7 943 €	-3,2%

Les mesures mises en place par le gouvernement face à la crise de la Covid-19 ont permis de baisser très sensiblement les coûts salariaux.

Autres charges du personnel = services civiques => Subventions correspondantes pour 5 797 €.

ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF



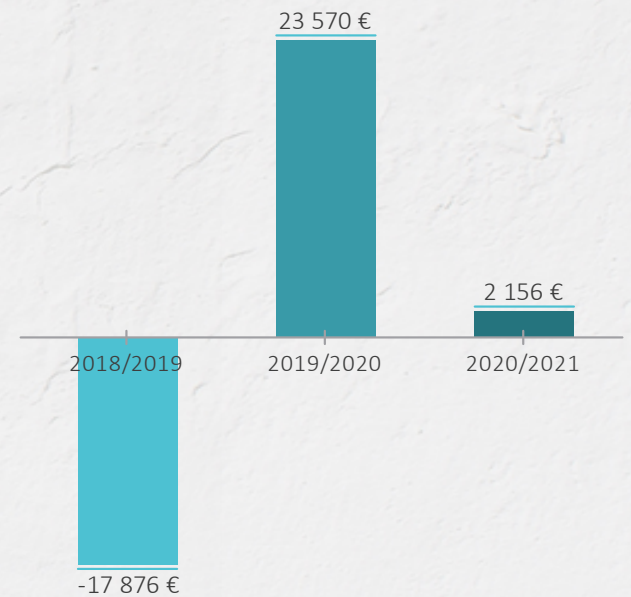
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	2020/2021	2019/2020	Évolution	
Dotation aux amortissements	1 242 €	3 444 €	-2 202 €	-63,9%

Fin de l'amortissement du minibus (2016) et de la machine à ballons (2015) => baisse de la charge comptable annuelle.

RÉSULTAT COURANT

		% Produits
2020/2021	2 156 €	0,96%
2019/2020	23 570 €	7,07%



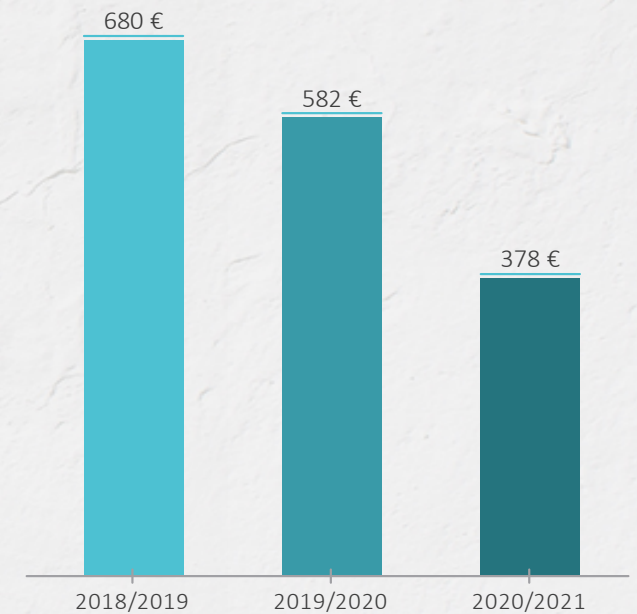
-90,9%

-21 414 €

Produits d'exploitation : **-32,9%**

RÉSULTAT FINANCIER

		% Produits
2020/2021	378 €	0,17%
2019/2020	582 €	0,17%



-35,1%

-204 €

Produits d'exploitation : -32,9%

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

2020/2021

17 999 €

2019/2020

4 588 €

% Produits

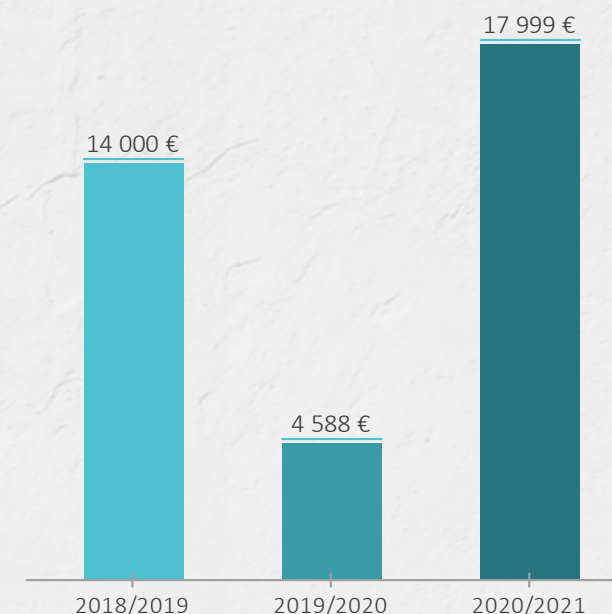
8,04%

1,38%



+292,3%

+13 411 €

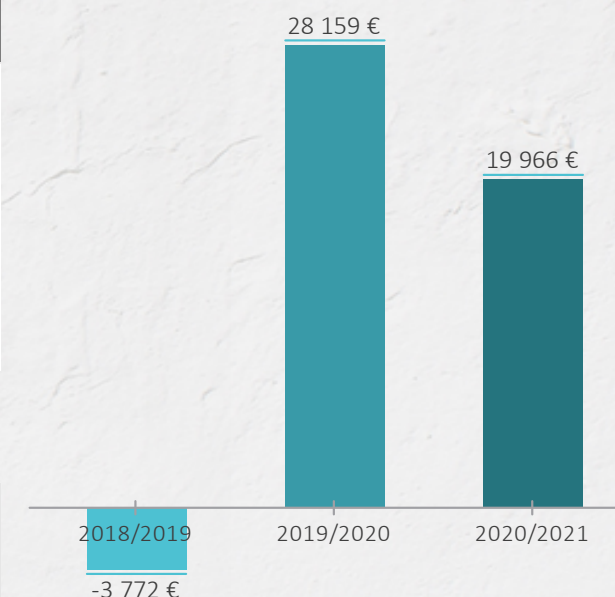


Produits d'exploitation : -32,9%

Il s'agit essentiellement de produits sur l'exercice antérieur : en effet, 13 777 € d'exonérations de cotisations sociales Urssaf et d'aides au paiement des cotisations ont été reçus fin 2020 et début 2021, mais ils portaient sur la période de février à mai 2020.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

		% Produits
2020/2021	19 966 €	8,91%
2019/2020	28 159 €	8,44%



-29,1%

-8 193 €

Produits d'exploitation : **-32,9%**

Il est impossible de calculer quel aurait été le résultat 2021 en l'absence de la crise sanitaire, car l'année 2020 était déjà inédite, donc les bases de comparaisons sont faussées !

On peut juste analyser les écarts entre ce qui avait été budgété, et ce qui a été réalisé.

<u>ANALYSE</u>		BUDGET	REEL	ECART	20 100
<u>DE L'ECART ENTRE</u>	TECHNIQUE SALLE			42 000	
<u>LE BUDGET PREVISIONNEL</u>	COMPET JEUNES	- 20 000	1 000	21 000	dont DON ASSOS Nedelec 2000
<u>ET LE REALISE</u>	CRE	- 29 000	- 13 000	16 000	
	MAD PSE	- 3 000	- 9 000	- 6 000	40 000
	FONCT POLE	- 36 000	- 31 000	5 000	
	FONCT ETR	- 14 000	- 10 000	4 000	
	ARBITRAGE			- 4 000	maintien quote part ventil Frais de Perso CP
	DIVERS			- 7 500	economies à trouver
	BEACH			-	conforme au budget
	SPORTIVE			- 1 000	
	CHOMAGE TECHNIQUE			6 000	
	RBT ENGAGEMENTS			- 10 000	2 000
	CHARGES NON ENGAGEES (finales)			9 000	
	ENGAGEMENTS NON FACTURES (jeunes + coupe)			- 3 000	
	REUNIONS	- 11 000	- 1 200	9 800	
	AMENDES AG	-	1 800	1 800	9 800
	ECONOMIES DEPL	- 11 000	- 3 000	8 000	
	LICENCES			- 18 000	
	AFFILIATIONS			- 7 000	RBT AFFIL CLUB
	SIEGE			2 000	
	GAZ			- 1 000	
	AFFRANCHISSEMENT			2 000	
	CARBURANT			500	1 800
	FOURNITURES BUREAU			- 1 200	
	HONORAIRES PAYE			- 1 500	
	CHOMAGE PARTIEL			3 000	
	SUBVENTIONS			4 000	ms x par rapport à N-1
	ffvb			2 000	
	bretagne			-	5 000
	cnds			3 000	

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2020/2021	2019/2020	Évolution	
Produits d'exploitation	223 984 €	333 576 €	-109 592 €	-32,9% ⚡
Marge globale	219 054 €	326 728 €	-107 674 €	-33% ⚡
Charges de fonctionnement	68 215 €	109 993 €	-41 778 €	-38%
Impôts et taxes	4 676 €	5 693 €	-1 017 €	-17,9%
Charges de personnel	142 798 €	183 535 €	-40 737 €	-22,2%
Dotations aux amortissements	1 242 €	3 444 €	-2 202 €	-63,9%
Résultat d'exploitation	2 156 €	23 570 €	-21 414 €	-90,9%
Résultat financier	378 €	582 €	-204 €	-35,1%
Résultat courant	2 533 €	24 152 €	-21 619 €	-89,5%
Résultat exceptionnel	17 999 €	4 588 €	+13 411 €	+292,3%
Résultat de l'exercice	19 966 €	28 159 €	-8 193 €	-29,1%

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

