

EXPERT
COMPTABLE

COMMISSAIRE
AUX COMPTES

ET CRÉATIVITÉ

ASS LIGUE de BFC de football

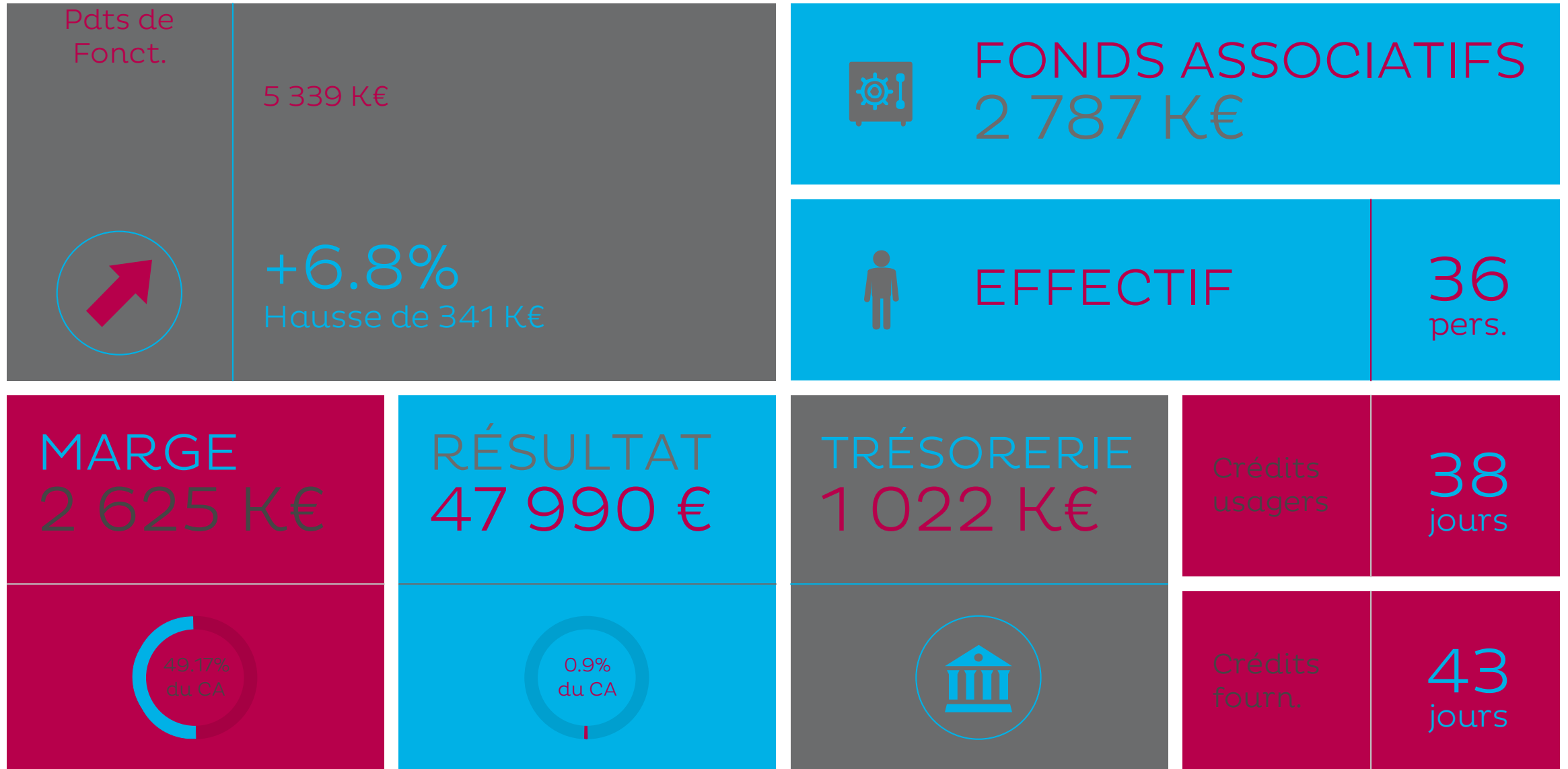
Présentation de vos principaux indicateurs financiers



AVEC VOUS SUR LE BON CHEMIN

La Comptabilité

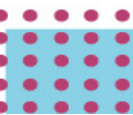
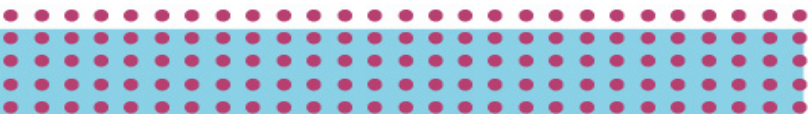
VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES





ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

Activités sportives



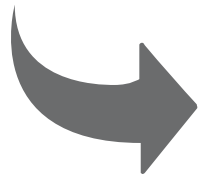
SUBVENTIONS OBTENUES

2017/2018

1 636 002 €

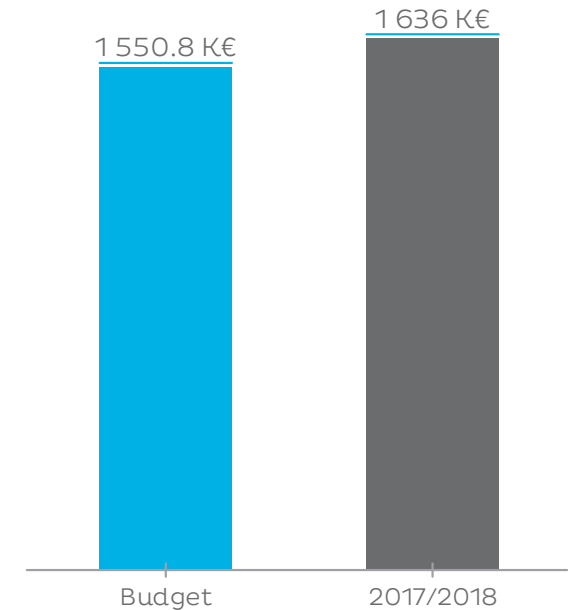
Budget

1 550 830 €



+5.5%

+85 172 €



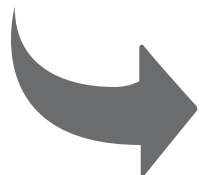
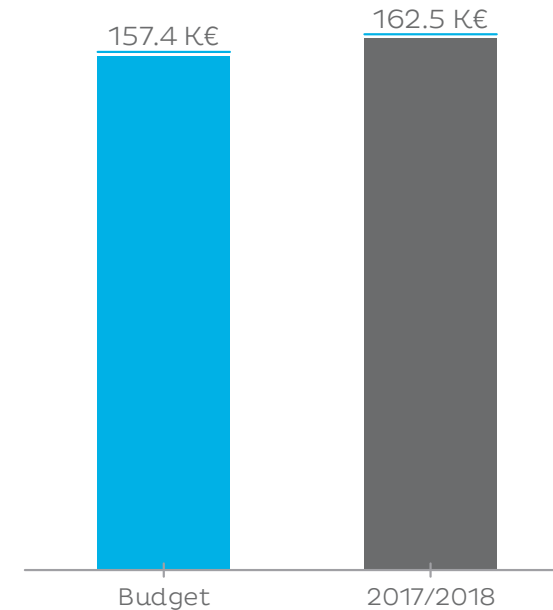
Écart significatif sur :

- Subv.FFF fonctionnement : 307 k€ (budget 287 k€) + 20 k€
- Subv.FFF emplois : 394 k€ (budget 354 k€) + 40 k€ Subv.except.DTR
- Subv FFF emploi avenir : 21 k€ (budget 5 k€) + 16 k€ Fin des contrats



COTISATIONS PERCUES

2017/2018	162 465 €
Budget	157 400 €



+3.2%	+5 065 €
-------	----------

- Cotisations clubs : 88 k€
- Cotisations arbitres : 50 k€
- Cotisations membres : 3 k€
- Cotisations pole espoirs : 22 k€ (budget 16 k€) + 6 k€

AUTRES PRODUITS DE GESTION

2017/2018

454 525 €

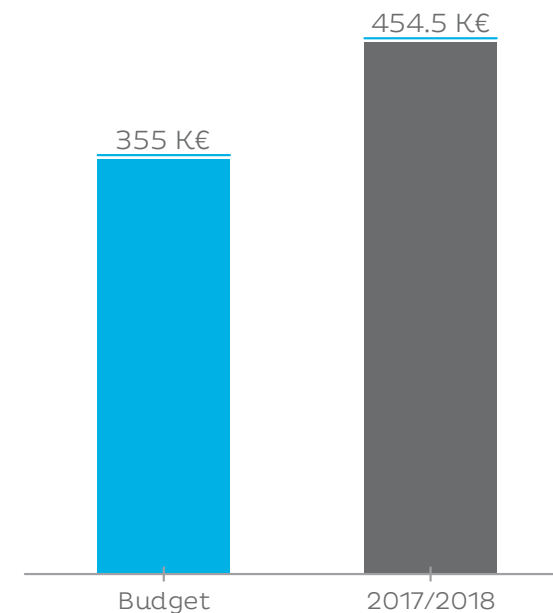
Budget

355 000 €



+28%

+99 525 €



Part FFF coupe de France : 34 k€ (budget 15 k€) + 19 k€

Remboursements divers FFF : 153 k€ (budget 70 k€) + 83 k€ Remb.FFF arbitrage N3 (corrélacion en charges de déplacements)



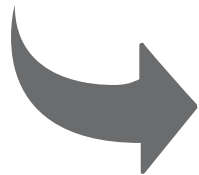
REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES

2017/2018

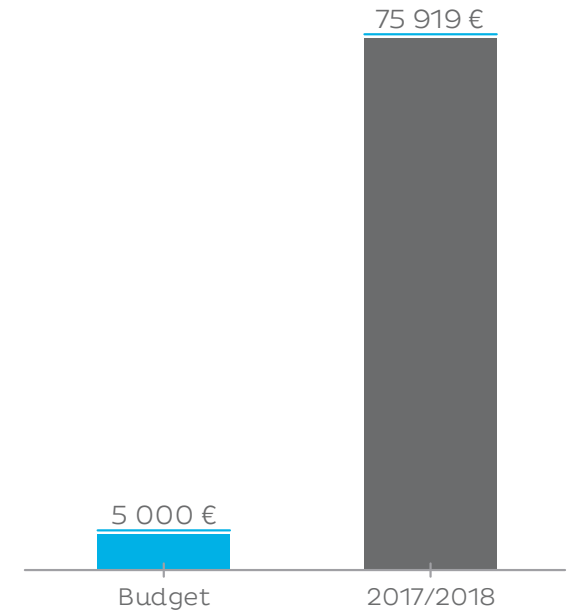
75 919 €

Budget

5 000 €



+70 919 €



Transferts de charges : 73 k€ (budget 5 k€) + 68 k€

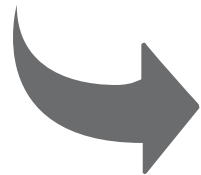
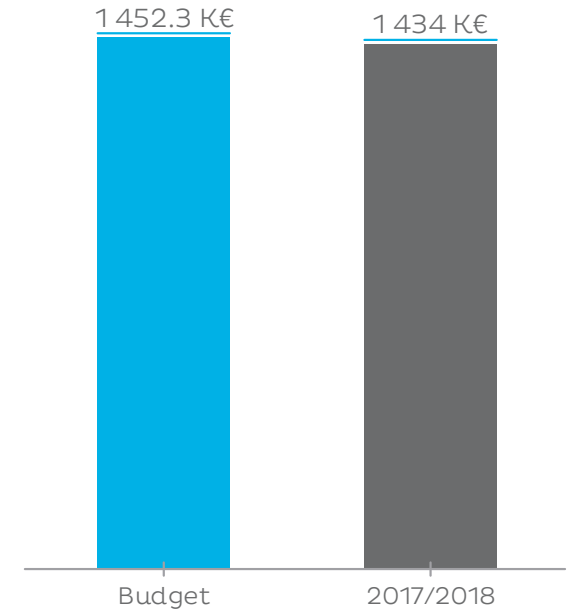
Ecart :

- Remboursement indemnité de départ retraite d'une salariée + charges : 23 k€
- Mise à disposition des cadres techniques FFF+IFF : 52 k€ non budgété



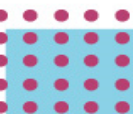
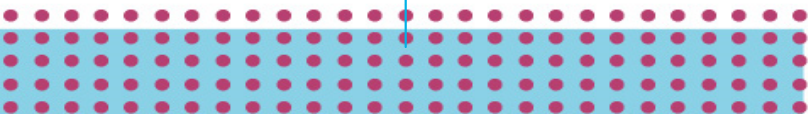
PRODUCTION VENDUE

2017/2018	1 434 038 €
Budget	1 452 300 €



-1.3%	-18 262 €
-------	-----------

Recettes licences : 1 150 k€ (budget 1 162 k€) - 12 k€
 Recettes assurances licences : 284 k€ (budget 290 k€) - 6 k€



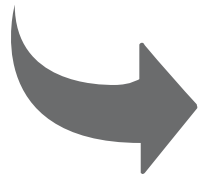
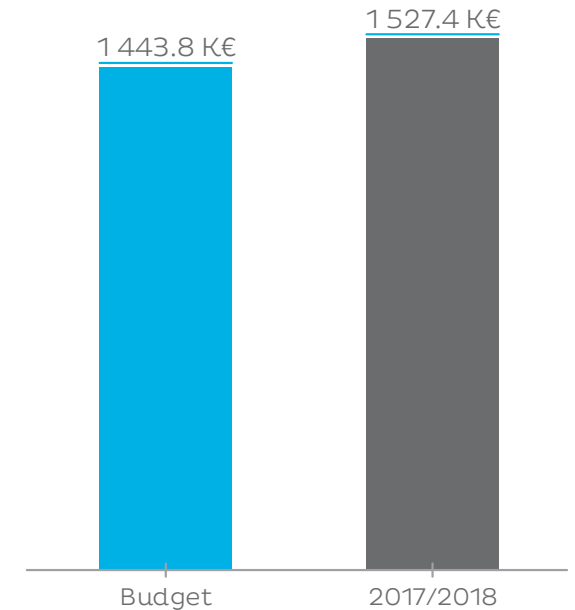
PRESTATIONS VENDUES

2017/2018

1 527 395 €

Budget

1 443 800 €



+5.8%

+83 595 €

Formation , droits engagements et changements , amendes , recettes centre technique et partenariat publicitaire

Formation : 325 k€ (budget 296 k€) + 29 k€

Droits de changement de clubs : 483 k€ (budget 436 k€) + 47 k€

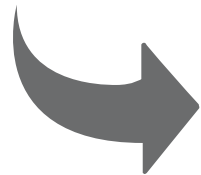
Partenariat-sponsoring : 147 k€ (budget 117 k€) + 30 k€

Amendes : 233 k€ (budget 264 k€) - 31 k€

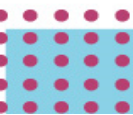
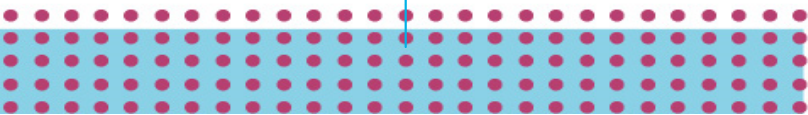
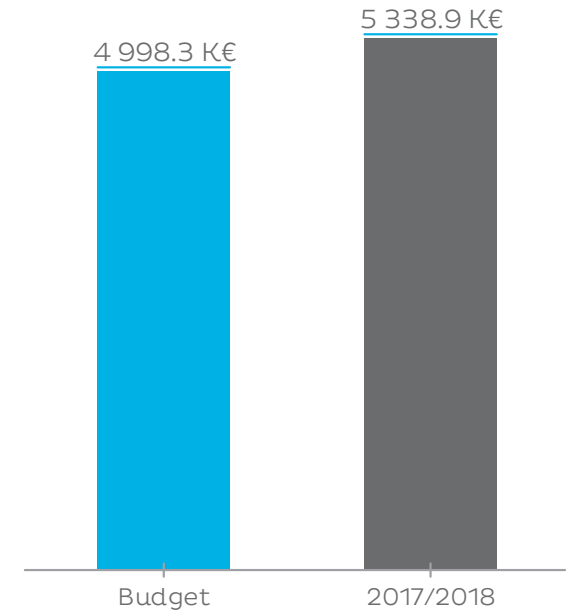


PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

2017/2018	5 338 866 €
Budget	4 998 330 €



+6.8% +340 536 €

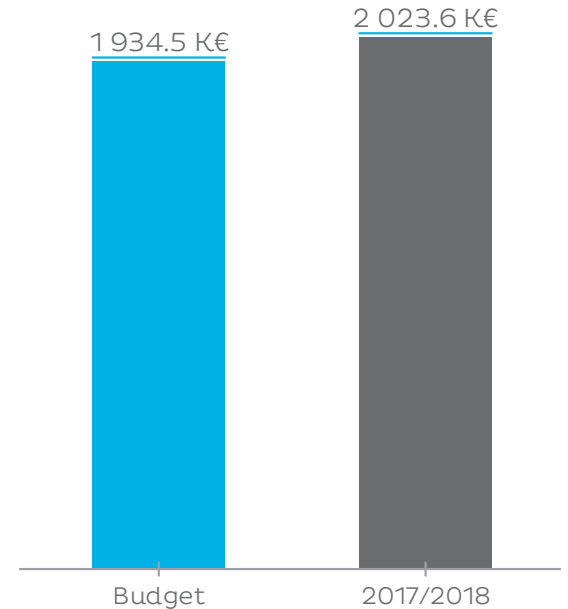




CHARGES DE FONCTIONNEMENT

2017/2018	2 023 585 €
Budget	1 934 510 €

% Produits
37.9%
38.7%



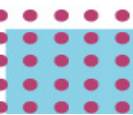
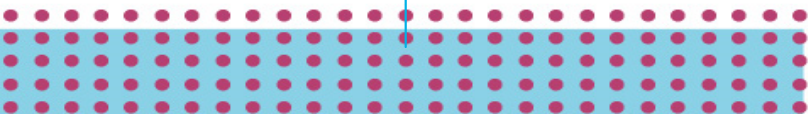
+4.6%	+89 075 €
-------	-----------

Produits de fonctionnement : +6.8%

Dotation clubs coupes régionales et challenge esprit sportif : 107 k€ (budget 177 k€) - 70 k€

Frais arbitrage N3 : + 83 k€ par rapport au budget (Corrélation en produits)

Frais divers de déplacements/hébergement et divers : + 70 k€ par rapport au budget



CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2017/2018	Budget	Comparaison	
Fournitures consommables	171 665 €	173 520 €	-1 855 €	-1.1%
Locations, Charges locatives	125 106 €	125 000 €	+106 €	+0.1%
Entretien, Réparations	101 640 €	104 500 €	-2 860 €	-2.7%
Primes d'assurance	342 397 €	342 000 €	+397 €	+0.1%
Intermédiaires et honoraires	46 884 €	41 000 €	+5 884 €	+14.4%
Publicité	154 770 €	221 350 €	-66 580 €	-30.1%
Transports	206 €	200 €	+6 €	+3%
Déplacements, Réception	896 227 €	742 640 €	+153 587 €	+20.7%
Frais postaux, Télécom.	32 957 €	35 500 €	-2 543 €	-7.2%
Frais bancaires	1 599 €	2 500 €	-901 €	-36%
Autres services extérieurs	150 134 €	146 300 €	+3 834 €	+2.6%
TOTAL	2 023 585 €	1 934 510 €	+89 075 €	+4.6%

IMPÔTS ET TAXES

2017/2018 158 888 €

Budget 170 500 €

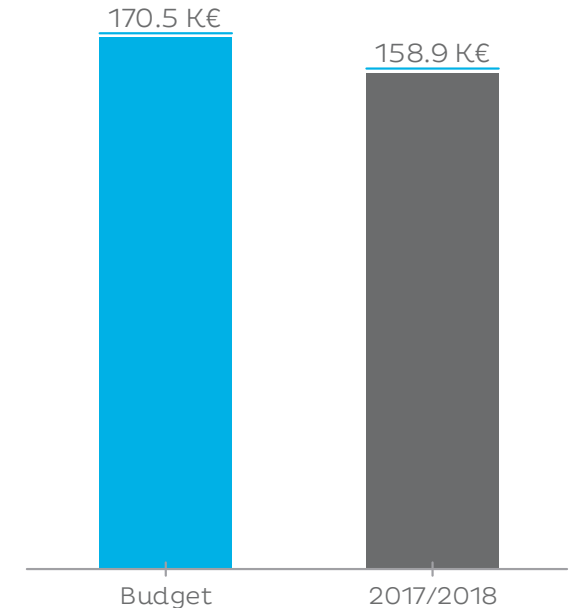
% Produits

2.98%

3.41%

170.5 k€

158.9 k€



-6.8%

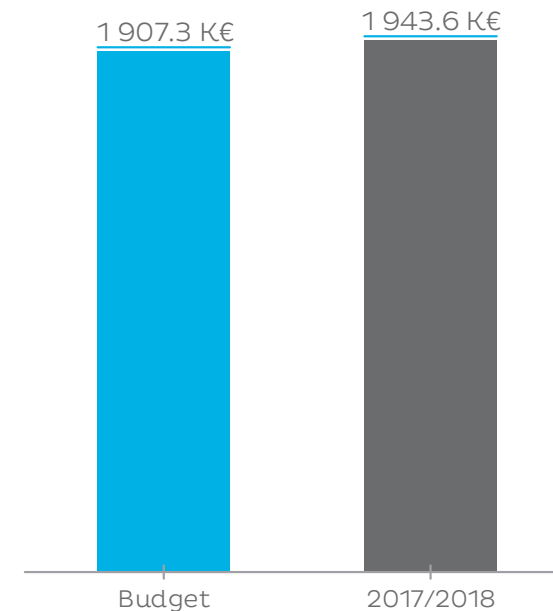
-11 612 €

Produits de fonctionnement : +6.8%

Taxe sur salaires : 101 k€ (budget 115 k€) - 14 k€
 Taxe formation sur salaires : 18 k€
 Impots locaux des sites : 40 k€

CHARGES DE PERSONNEL

2017/2018	1 943 601 €	% Produits 36.4%
Budget	1 907 270 €	38.16%



Produits de fonctionnement : +6.8%

Indemnité brute départ en retraite : 15 k€
Charges sociales sur indemnité : 9 k€

Neutre , remboursement par contrat IFC , souscrit antérieurement par la Ligue de Bourgogne.



SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2017/2018	Budget	Comparaison
Salaires bruts	1 347 199 €	1 321 800 €	+1.9%
Charges sociales	586 900 €	580 470 €	+1.1%
Taux de charges sociales	43.56%	43.92%	-0.4
Autres charges du personnel	9 501 €	5 000 €	+90%

RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER

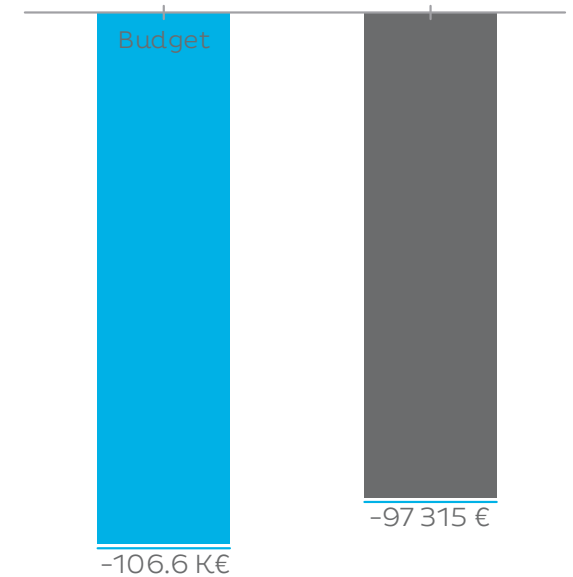
2017/2018 -97 315 €

Budget -106 550 €

% Produits

-1.82%

-2.13%



+8.7%

+9 235 €

Produits de fonctionnement : +6.8%

Résultat courant impacté négativement par :

- Provisions sur clubs " douteux " : 40 k€ (non budgété)
- Provision pour I.F.C : 30 k€ (budget 10 k€)
- Provision pour départ d'un salarié : 63 k€ (non budgété)

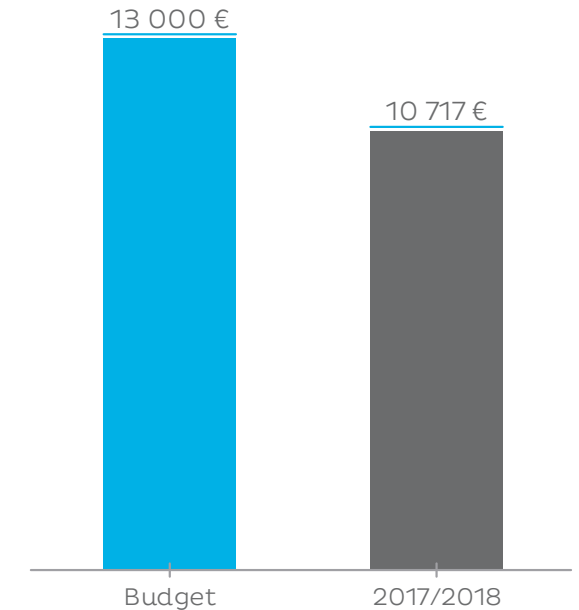
RÉSULTAT FINANCIER

2017/2018	10 717 €
Budget	13 000 €

% Produits

0.2%

0.26%



-17.6%

-2 283 €

Produits de fonctionnement : +6.8%

Revenus des placements de trésorerie : 13 k€, diminué des intérêts sur emprunt bancaire : 2 k€

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

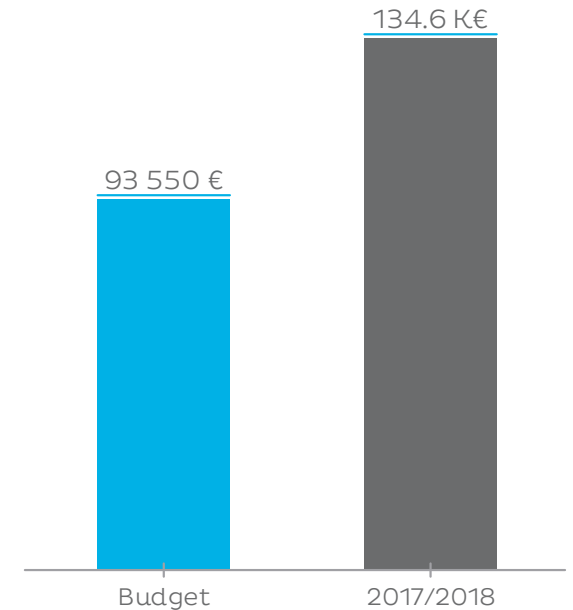
2017/2018 134 589 €

Budget 93 550 €

% Produits

2.52%

1.87%



+43.9%

+41 039 €

Produits de fonctionnement : +6.8%

QP subv.investissement inscrites au résultat : 87 k€ (conforme au budget)

Subv.exceptionnelle Pole espoirs 2016/2017 : 37 k€ (non constatée en N-1 car inconnue à la date d'établissement des comptes 2016/2017)



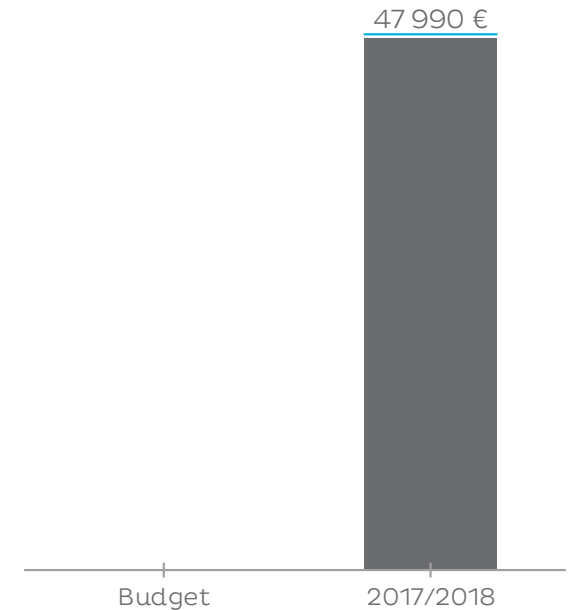
RÉSULTAT DE L'EXERCICE

2017/2018	47 990 €
Budget	0 €

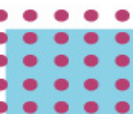
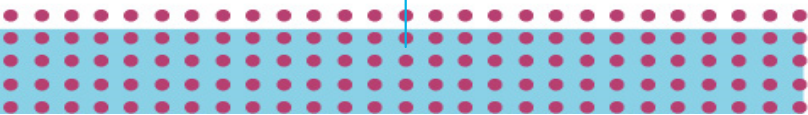
% Produits

0.9%

0%



Produits de fonctionnement : +6.8%



RATIOS D'ACTIVITÉ (%)

	2017/2018		Budget	
Produits de fonctionnement	5 338 866 €	100%	4 998 330 €	100%
Marge globale	2 625 380 €	49.17%	2 556 000 €	51.14%
Charges de fonctionnement	2 023 585 €	37.9%	1 934 510 €	38.7%
Impôts et taxes	158 888 €	2.98%	170 500 €	3.41%
Charges de personnel	1 943 601 €	36.4%	1 907 270 €	38.16%
Dotations aux amortissements	215 750 €	4.04%	200 000 €	4%
Résultat courant non financier	-97 315 €	-1.82%	-106 550 €	-2.13%
Résultat financier	10 717 €	0.2%	13 000 €	0.26%
Résultat courant	-86 598 €	-1.62%	-93 550 €	-1.87%
Résultat exceptionnel	134 589 €	2.52%	93 550 €	1.87%
Résultat de l'exercice	47 990 €	0.9%	0 €	0%

SECTEUR LUCRATIF

	2017/2018	Budget	Comparaison
CA HT secteur lucratif	283 002 €	232 000 €	+22%
Achats m/ses et prestations	53 800 €	54 000 €	-0.4%
Charges de fonctionnement	106 691 €	90 000 €	+18.5%
Impôts et taxes	7 576 €	7 200 €	+5.2%
Charges de personnel	72 874 €	70 000 €	+4.1%
Dotations amortis. et provisions	82 023 €	83 000 €	-1.2%
Résultat d'exploitation	-39 065 €	-72 200 €	+45.9%
Résultat financier	1 450 €	1 200 €	+20.8%
Résultat exceptionnel	27 284 €	27 300 €	-0.1%
Déficit secteur lucratif	-10 331 €	-43 700 €	+76.4%



VOTRE BILAN

au 30/06/2018



BILAN AU 30/06/2018

	ACTIF 4 113 116 €	PASSIF 4 113 116 €	
IMMOBILISATIONS	1 632 987 €	2 787 387 €	FONDS ASSOCIATIFS
STOCKS	1 643 €		FONDS DE ROULEME
ACOMPTES VERSÉS	3 737 €		1 655 599 €
CRÉANCES USAGERS	331 496 €		BESOIN EN F.R.
AUTRES CRÉANCES	1 121 666 €	242 776 €	634 012 €
		258 423 €	TRÉSORERIE
		13 025 €	1 021 587 €
TRÉSORERIE	1 021 587 €	291 443 €	
		520 062 €	