

**LIGUE BOURGOGNE
FRANCHE-COMTÉ**
FFHANDBALL



RAPPORT FINANCIER

Exercice 2018


ASSEMBLEE GENERALE 8 JUIN 2019

FAITS MARQUANTS

- EHF EURO 2018
- BAISSÉ DES SUBVENTIONS
- CONTRÔLE URSSAF
- COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE EN HAUSSE
- PACTE DE DEVELOPPEMENT FEDERAL
- PANEL DE FORMATION PROFESSIONNELLE ELARGI (BP APT)
- ECONOMIES SUR LES FRAIS GENERAUX

	2018	2017	ECART		BUDGET	ECART	
+ Recettes	1 353 408	1 240 457	112 951	9,11%	1 391 785	-38 377	-2,8%
+ Subventions	565 343	390 802	174 540	44,66%	330 530	234 813	71,0%
- Achats & consommations	-672 397	-470 046	202 351	-43,05%	-532 384	140 013	-26,3%
= Marge brute	1 246 354	1 161 213	85 141	7,33%	1 189 930	56 423	4,7%
- Autres achats et charges externes	-927 601	-984 477	-56 876	5,78%	-706 633	220 968	-31,3%
+ Transferts de charges d'exploit.	163 155	158 466	4 689	2,96%	78 082	85 073	109,0%
= Valeur ajoutée	481 908	335 202	146 706	43,77%	561 379	-79 471	-14,2%
- Impôts & taxes	-23 379	-17 663	5 716	-32,36%	-10 000	13 379	-133,8%
- Salaires du personnel	-302 846	-314 270	-11 424	3,63%	-323 459	-20 613	6,4%
- Charges sociales	-114 207	-108 948	5 259	-4,83%	-151 420	-37 213	24,6%
+ Autres produits	5	3	2	70,30%	0	5 -	
- Autres charges	-559	-5	555 -		-500	59	-11,9%
+ Reprises prov. & transferts de charges	112 744	-108 058	4 686	-4,34%	55 000	57 744	105,0%
- Dotations aux amort & provisions	-155 836	-140 129	15 707	-11,21%	-130 000	25 836	-19,9%
= Résultat d'exploitation	-2 170	-137 751	135 582	-98,42%	1 000	-3 170 -	
+ Produits financiers	5 246	4 944	302	6,10%	0	5 246 -	
- Charges financières	-1 854	-991	864	-87,18%	-1 000	-854 -	
= Résultat courant	1 222	-133 798	135 020	-100,91%	0	1 222 -	
+ Produits exceptionnels	33 952	17 433	16 519	94,76%	0	33 952 -	
- Charges exceptionnelles	-48 502	75 627	-27 125	-35,87%	0	-48 502 -	
= Résultat exceptionnel	-14 549	-58 194	43 645	-75,00%	0	-14 549 -	
- IS	-602	-599	3	-0,50%	0	-602 -	
= Résultat net	-13 929	-192 591	178 661	-92,77%	0	-13 929 -	

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT



REALISE 2017	1 920 164 €
REALISE 2018	2 247 509 €
+ 17 %	+ 327 345 €

En global, les ressources sont en hausse du fait des éléments suivants:

- Plus de collecte de la Taxe d'apprentissage
- Formations professionnelles (1 diplôme supplémentaire BP APT + plus de stagiaires sur les BP et DE)
- Participations des athlètes aux frais de fonctionnement des structures de haut niveau
- Subventions EHF EURO 2018


PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

- RESSOURCES ASSOCIATIVES

RESSOURCES	REALISE 2017	REALISE 2018	ECART N / N-1
PART FEDERAL SUR LICENCES – MUTATIONS - AFFILIATIONS	427 089 €	523 211 €	23%
COTISATION CLUBS SUR LICENCES – MUTATIONS	378 644 €	391 516 €	3%
ENGAGEMENTS CHAMPIONNATS ET COUPES	84 280 €	84 175 €	-0,12%
RESSOURCES ASSOCIATIVES	890 013 €	998 902 €	12%

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

- **IDSF**



REALISE 2017	187 658 €
REALISE 2018	291 218 €
+ 55 %	+ 103 560 €

IDSF	MONTANT 2017	MONTANT 2018
FORMATIONS PROFESSIONNELLES (BPJEPS, DEJEPS, BP APT)	110 185 €	169 030 €
FORMATIONS BENEVOLES (Animateurs, Entraîneurs,...)	3 495 €	8 460 €
TAXES D'APPRENTISSAGES	12 174 €	52 029 €
SUBVENTIONS CESAME	12 513 €	0 €
SUBVENTION EXEPTIONNELLE BPJEPS SESSION 8	15 720 €	0 €
SUBVENTION CRDS (Conseil Régional)	15 000 €	15 000 €
PACTE DE DEVELOPPEMENT FEDERAL	0 €	33 584 €
DIVERS	18 658 €	13 218 €
IDSF	187 658 €	291 218 €


PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

• SUBVENTIONS

SUBVENTIONS COURANTES	MONTANT 2017	MONTANT 2018	ECART N / N-1
CONSEIL REGIONAL	87 210 €	87 556 €	0,40%
CNDS	51 107 €	34 333 €	- 32,82%
DRJS (BOP HAUT NIVEAU, SESAME FORMATIONS)	23 713 €	16 663 €	- 29,73%
FFHB (PACTE DE DEVELOPPEMENT + DIVERS)	149 878 €	165 962 €	10,73%
SUBVENTIONS DIVERSES	15 720 €	8 800 €	
SUBVENTIONS	327 628 €	313 314 €	- 4,37%

SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	MONTANT 2017	MONTANT 2018
SUBVENTIONS EVENEMENTS (2017: France/Belgique ; 2018: EHF EURO)	51 000 €	200 000 €

CHARGES DE FONCTIONNEMENT



REALISE 2017	2 112 754 €
REALISE 2018	2 261 438 €
+7 %	148 566 €

La différence entre les deux derniers bilans est liée à différents facteurs:

- L'organisation de l'EHF EURO 2018
- Le contrôle URSSAF
- Les économies réalisées sur les frais généraux
- Régularisation de l'écriture comptable faite sur l'exercice 2017 concernant la part FFHB sur les licences

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

• DEPLACEMENTS

FRAIS GENERAUX	REALISE 2017	REALISE 2018
DEPLACEMENT	105 585 €	51 447 €
CARBURANT	7 171 €	13 373 €
LOCATION VÉHICULE	12 755 €	12 436 €

Commentaires:

- 2017: déplacements fusion
- Moins déplacements sur les événements
- L'utilisation maximale des minibus
- Achat d'un minibus sur Besançon
- Utilisation visioconférence
- 2 voitures de location à l'année + occasionnellement
- Répercussion sur augmentation du carburant + prix du carburant

• ECONOMIES DES ACTEURS

FRAIS GENERAUX	IDSF	DEVELOPPEMENT	COMMISSIONS	ARBITRAGE	FILIERES
10 972 €	8 756 €	3 304 €	16 859 €	2 303 €	13 022 €

Commentaires:

Tout le monde a participé à la baisse de la charge des déplacements

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

• HEBERGEMENTS ET RECEPTIONS

FRAIS GENERAUX	REALISE 2017	REALISE 2018
HEBERGEMENTS ET RECEPTIONS	183 333 €	108 315 €

Commentaires:

- 2017: Interligues à Dijon, refacturation de l'hébergements aux Ligues participantes
- Economies sur les repas après réunions (achat grande surface au lieu de traiteur)
- Réduction des temps de stages (passage de 3 à 2 jours)
- Etude des coûts de lieu de stage (attractivité)

• ECONOMIES DES ACTEURS

FRAIS GENERAUX	IDSF	DEVELOPPEMENT	COMMISSIONS/ EVENEMENTS	ARBITRAGE	FILIERES
2 201 €	- 870 €	1 300 €	- 472 €	5 380 €	67 940 €

Commentaires:

Tout le monde a participé à la baisse de la charge des déplacements

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

• RESSOURCES HUMAINES

RESSOURCES HUMAINES	REALISE 2017	REALISE 2018
11 SALARIES + 1 TEMPS PARTIEL	423 218 €	430 708 €
GROUPEMENTS EMPLOYEURS (personnel détaché fixe + intervenants formation)	43 736 €	105 629 €
INTERVENANTS EXTERIEURS (Mise à dispo CTF Comités, Emplois Clubs, Intervenants professionnels ou entrepreneurs etc...)	142 826 €	83 089 €
RESSOURCES HUMAINES	609 780 €	619 426 €

Commentaires:

- Homogénéisation des salaires suite à la fusion
- Plus d'intervenants en fiche de paie via le groupement d'employeurs
- Moins d'intervenants autoentrepreneurs

EHF EURO 2018

• EXERCICES 2017 ET 2018

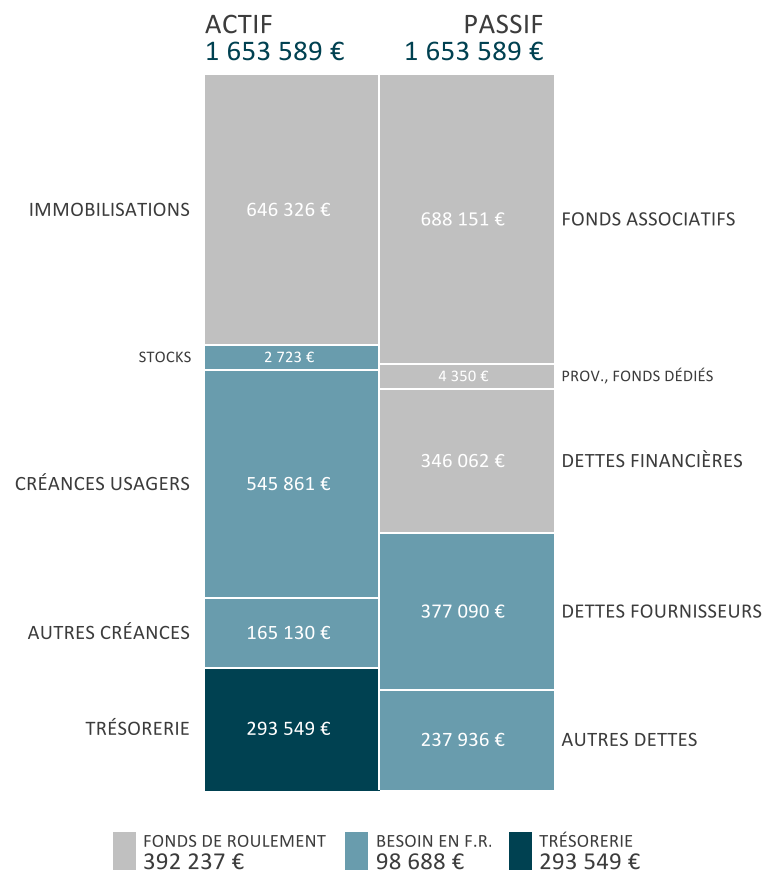
EHF EURO 2018	CHARGES
DROITS D'ORGANISATION FFHB	200 000 €
BILLETERIE	5 007 €
LOCATION VEHICULE	1 800 €
CADEAUX	15 285 €
DEPLACEMENT / HEBERGEMENT	4 172 €
RECEPTION (SALON VIP)	37 948 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS (COULEUR SPORT)	22 567 €
PERSONNEL	4 735 €
FRAIS DIVERS	4 252 €
TOTAL	295 766 €

EHF EURO 2018	PRODUITS
SUBVENTIONS (Départements 25 et 90, CRDS, ville de Belfort, ville de Montbéliard)	200 000 €
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL DIVERS	1 800 €
BILLETERIE	10 008 €
PRODUITS DIVERS	116 €
TOTAL	211 924 €

Commentaires:

- Montant de l'investissement de la Ligue : **83 842 €**

BILAN AU 31/12/2018



BILAN AU 31/12/2017

