

COMITÉ RÉGIONAL de BRETAGNE

Exercice 2019 / 2020

BILAN et COMPTE DE RÉSULTAT

Benoît PREVOSTO  
Trésorier du Comité Régional

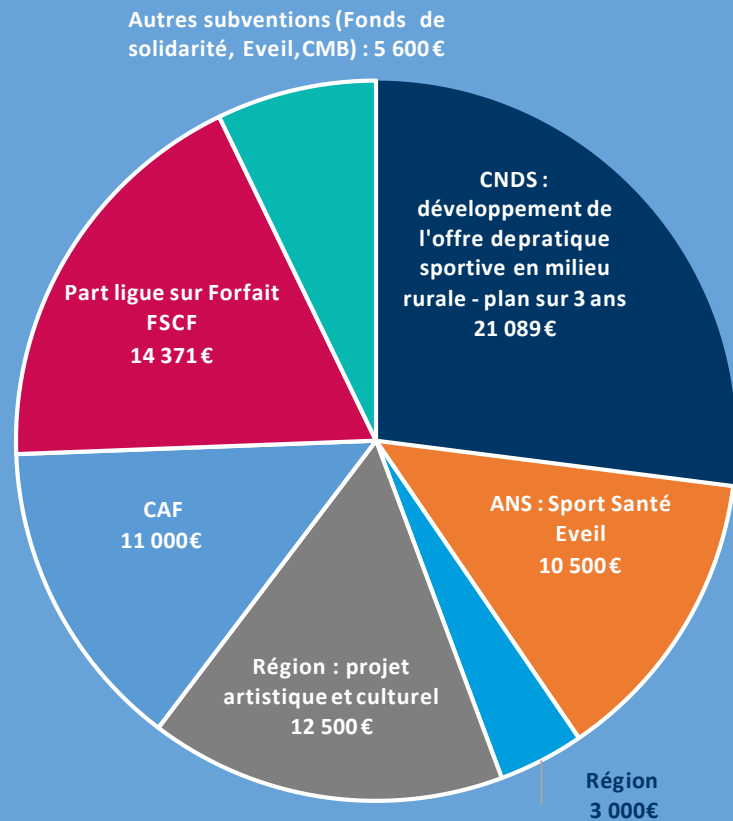
Société OUEST CONSEILS AUDIT  
Expert-comptable

Le Compte de Résultat 2019 / 2020

<b>RECETTES</b>	<b>Réalisé</b> 2018 - 2019	<b>Réalisé</b> 2019-2020	<b>Ecart</b> A - 1
Subventions	51 525,00 €	61 089,00 €	18,56%
<i>CNDS - ANS</i>	45 525,00 €	31 589,00 €	-30,61%
<i>Conseil Régional</i>	4 500,00 €	3 000,00 €	-33,33%
<i>Art et Culture</i>		12 500,00 €	
<i>S.B. CAF</i>		11 000,00 €	
<i>CMB</i>	1 500,00 €	1 500,00 €	
<i>Fonds de solidarité</i>		1 500,00 €	
Dotation Etat	5 816,00 €	5 123,00 €	-11,92%
<i>Service Civique</i>	5 816,00 €	5 123,00 €	-11,92%
Ventes et refacturations diverses	4 473,00 €	4 866,00 €	8,79%
Participation FSCF	12 756,00 €	14 371,00 €	12,66%
Convention Objectif FSCF EVEIL		2 600,00 €	
Recettes Championnats	4 032,00 €	196,00 €	-95,14%
Stages	39 745,00 €	47 417,00 €	19,30%
BAFA/BAFD	182 751,00 €	146 270,00 €	-19,96%
ELI	22 002,00 €	19 335,00 €	-12,12%
EVEIL	9 000,00 €		
UFF	1 180,00 €	340,00 €	-71,19%
Produits financiers et divers	486,00 €	821,00 €	68,93%
Produits Exceptionnels	1 560,00 €	4 623,00 €	196,35%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>335 326,00 €</b>	<b>307 051,00 €</b>	<b>-8,43%</b>
<b>EXCEDENT D'EXPLOITATION</b>		<b>18 868,00 €</b>	

<b>DEPENSES</b>	<b>Réalisé</b> 2018 - 2019	<b>Réalisé</b> 2019-2020	<b>Ecart</b> A - 1
Frais de personnel	154 210,00 €	132 223,00 €	-14,26%
<i>Rémunérations</i>	117 255,00 €	106 528,00 €	-9,15%
<i>Charges</i>	36 955,00 €	25 695,00 €	-30,47%
<i>Divers</i>			
Achat Divers	288,00 €	649,00 €	NS
Affranchissements	3 716,00 €	2 987,00 €	-19,62%
Assurances	1 963,00 €	2 480,00 €	26,34%
Carburant	1 587,00 €	742,00 €	-53,25%
Charges Divers de Gestion	5,00 €	179,00 €	NS
Cotisations	1 160,00 €	1 284,00 €	10,69%
Développement des territoires			
Documentations	842,00 €	436,00 €	NS
Dotations Amortissements	2 939,00 €	5 524,00 €	87,96%
Entretien réparations	2 205,00 €	2 805,00 €	NS
Fournitures de bureau	842,00 €	1 979,00 €	135,04%
Frais Championnats	1 039,00 €	594,00 €	-42,83%
Frais de déplacements	3 969,00 €	3 605,00 €	-9,17%
Frais de réunions	3 498,00 €	2 801,00 €	-19,93%
Frais d'impression	2 369,00 €	1 973,00 €	-16,72%
Honoraires	8 831,00 €	8 260,00 €	-6,47%
Impots et Taxes	2 818,00 €	2 160,00 €	-23,35%
Loyer	3 968,00 €	3 307,00 €	-16,66%
Mission Réception	96,00 €	94,00 €	-2,08%
Publicité - Communication	3 420,00 €	2 166,00 €	-36,67%
Stages	32 784,00 €	32 455,00 €	-1,00%
Téléphone - Internet	1 195,00 €	1 250,00 €	4,60%
BAFA/BAFD	91 334,00 €	70 202,00 €	-23,14%
ELI	2 136,00 €	2 040,00 €	NS
EVEIL	8 668,00 €	320,00 €	NS
THEATRE	400,00 €		NS
Frais Financiers	133,00 €	472,00 €	254,89%
Charges Exceptionnelles	1 731,00 €	5 196,00 €	
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>338 146,00 €</b>	<b>288 183,00 €</b>	<b>-14,78%</b>
<b>DEFICIT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 820,00 €</b>		

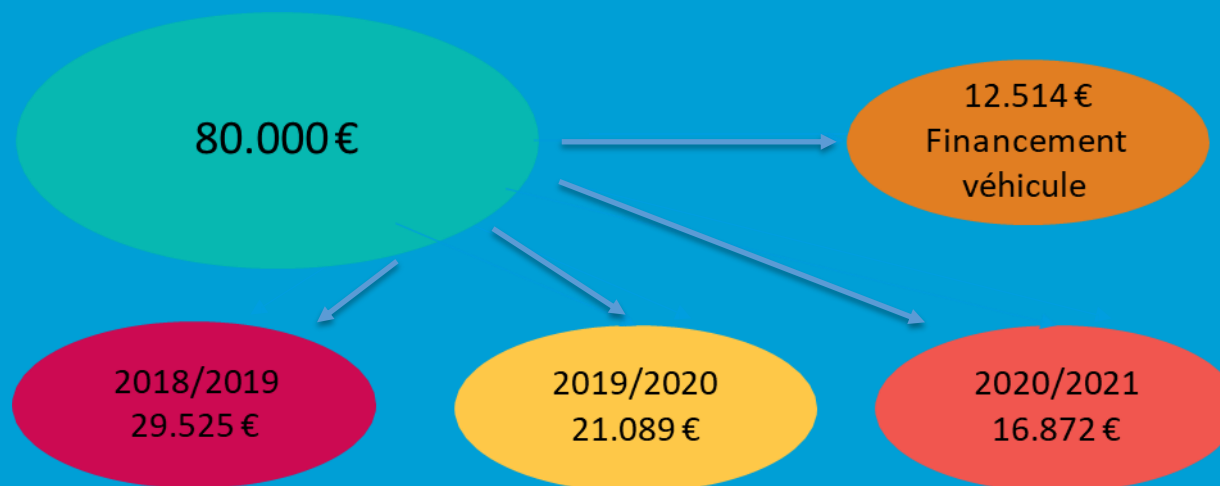
# Les subventions



- L'évolution du poste s'explique essentiellement par :
- Arts et culture : + 12,5 K€ et CAF : + 11 K€. Pas de subvention prise en compte pour ces deux postes l'année dernière en l'absence de décision écrite à la date d'établissement des comptes.

- Point sur la subvention CNDS :

- Le Comité Régional a perçu en 2018 une subvention de 80.000 € de la part du CNDS concernant le développement de l'offre de pratique sportive en milieu rural : mise en place des séjours ELI (Espaces Loisirs Itinérants).
- La subvention est répartie comme suit sur 3 ans :



## Détail des dépenses

POSTES	2019/2020	2018/2019
Achats	105 280	134 004
Autres achats et charges externes	37 621	42 436
Impôts et taxes	2 160	2 818
Charges de personnel	132 223	154 212
Amortissements	5 524	2 939
Autres charges	179	5
Charges exceptionnelles	5 196	1 730
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>288 183</b>	<b>338 144</b>

Ce poste comprend les formations BAFA/BAFD, stages musique et gymnastique. La baisse s'explique par les annulations de stages et formations liées au COVID.

Ce poste comporte les frais de structure (locations, entretien, assurances, honoraires, téléphone, affranchissements, frais de déplacement...).

ETP de 3,4 contre 2,9 en 2018/2019.  
Chômage partiel sur la période.  
Baisse des taux de charges depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019 (arrêt du CICE)

Principalement soldes des stages BAFA/BAFD et des séjours ELI de 2015/2016/2017 et 2018 non perçus.

## Les chiffres clés

30/06/2020

Produits  
307 051 €

Charges  
288 183 €

Résultat comptable  
+ 18 868 €

30/06/2019

Produits  
335 323 €

Charges  
338 144 €

Résultat comptable  
- 2 821 €

-28 272 € :  
-8,43 %

- 49 961 € :  
- 14,78 %

-

=



Le Bilan 2019 / 2020

Révéler la passion qui vous anime.



## ACTIF : Ce que possédait l'association

- La variation du poste d'immobilisations est liée :
  - À l'investissement de la période pour 1.127 € (ordinateur portable).
  - Aux amortissements de l'exercice, soit 5.524 €.
- Les Créances sont composées à hauteur de :
  - 86 % de facturation clients à encaisser,
  - 10 % de produits à recevoir (chômage partiel, subventions,...).
- La baisse de la trésorerie au 30/06 s'explique notamment par la progression des créances.

2019/2020	2018/2019
<b>Immobilisations</b> 9 347 €	<b>Immobilisations</b> 13 743 €
<b>Créances et stocks</b> 86 458 €	<b>Créances et stocks</b> 57 327 €
<b>Trésorerie</b> 149 106 €	<b>Trésorerie</b> 185 218 €
<b>TOTAL</b> 244 911 €	<b>TOTAL</b> 256 288 €

## PASSIF : Ce que devait l'association

- La variation des fonds propres s'explique par:
  - Le résultat de l'exercice de + 18 868 €.
  - La reprise de la subvention d'investissement pour 4.171 €
- Les dettes sont composées :
  - Des charges sociales et fiscales des salaires de juin 2020 versées sur juillet 2020 et de la provision congés payés.
  - De factures fournisseurs à payer au 30/06.
  - Des forfaits licences FSCF France à reverser pour 11 878€.
  - Du solde de la subvention CNDS lissée sur 3 ans : 16 872 €.

2019/2020	2018/2019
<b>Fonds propres</b> 115 979 €	<b>Fonds propres</b> 101 283 €
<b>Provisions</b> 23 500 €	<b>Provisions</b> 23 500 €
<b>Dettes et PCA</b> 105 432 €	<b>Dettes et PCA</b> 131 505 €
<b>TOTAL</b> 244 911 €	<b>TOTAL</b> 256 288 €



Le Fond de roulement

Révéler la passion qui vous anime.

- **Pour être en bonne santé financière**, une association doit avoir un fonds de roulement positif et suffisant pour ne pas avoir recours au crédit court terme.
- Le fonds de roulement permet de faire face au décalage de trésorerie entre le paiement des dépenses et les encaissements des recettes.

	<b>Au 30/06/2020</b>
La trésorerie disponible	149 106 €
Les créances	86 458 €
Les dettes à court terme	-105 432 €
<b>Le fonds de roulement</b>	<b>130 132 €</b>

- Le fonds de roulement représente environ 5 mois de budget de fonctionnement.
- Pour mémoire au 30/06/2019, ce fonds de roulement s'élevait à 111 040 €, un peu moins de 4 mois de budget de fonctionnement.

Conclusion

Société OUEST CONSEILS AUDIT  
Expert-comptable  
Laëtitia GUILLEMOT

- La gestion de l'année par l'association se solde par un résultat de + 18 868€.
- Le fonds de roulement de la structure s'améliore.
- La politique financière de l'association Comité Régional FSCF de Bretagne est bien maîtrisée.



Questions ?

Révéler la passion qui vous anime.

Le Prévisionnel 2020 / 2021



RECETTES	Réalisé	Budget	Ecart
	2019-2020	2020-2021	A - 1
Subventions	61 089,00 €	57 000,00 €	-6,69%
<i>CNDS - ANS</i>	31 589,00 €	35 000,00 €	10,80%
<i>Conseil Régional</i>	3 000,00 €	4 500,00 €	50,00%
<i>Art et Culture</i>	12 500,00 €	5 000,00 €	-60,00%
<i>S.B. CAF</i>	11 000,00 €	11 000,00 €	
<i>CMB</i>	1 500,00 €	1 500,00 €	
<i>Fonds de solidarité</i>	1 500,00 €		
Dotation Etat	5 123,00 €	5 000,00 €	-2,40%
<i>Service Civique</i>	5 123,00 €	5 000,00 €	
Ventes et refacturations diverses	4 866,00 €	4 500,00 €	-7,52%

Participation FSCF	14 371,00 €	14 500,00 €	0,90%
Convention Objectif FSCF EVEIL	2 600,00 €	8 100,00 €	

Recettes Championnats	196,00 €	6 000,00 €	NS
-----------------------	----------	------------	----

Stages	47 417,00 €	48 000,00 €	1,23%
--------	-------------	-------------	-------

BAFA/BAFD	146 270,00 €	183 000,00 €	25,11%
ELI	19 335,00 €	25 000,00 €	29,30%
EVEIL		8 500,00 €	NS
UFF	340,00 €	1 300,00 €	282,35%
Produits financiers et divers	821,00 €	400,00 €	-51,28%
Produits Exceptionnels	4 623,00 €		
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>307 051,00 €</b>	<b>361 300,00 €</b>	<b>17,67%</b>
<b>EXCEDENT D'EXPLOITATION</b>	<b>18 868,00 €</b>		

DEPENSES	Réalisé	Budget	Ecart
	2019-2020	2020-2021	A - 1
Frais de personnel	132 223,00 €	169 000,00 €	27,81%
<i>Rémunérations</i>	106 528,00 €	130 000,00 €	
<i>Charges</i>	25 695,00 €	39 000,00 €	
<i>Divers</i>			
Achat Divers	649,00 €	500,00 €	-22,96%
Affranchissements	2 987,00 €	3 700,00 €	23,87%
Assurances	2 480,00 €	2 500,00 €	0,81%
Carburant	742,00 €	1 600,00 €	115,63%
Charges Divers de Gestion	179,00 €		
Cotisations	1 284,00 €	1 200,00 €	-6,54%
Développement des territoires		5 500,00 €	
Documentations	436,00 €	850,00 €	NS
Dotations Amortissements	5 524,00 €	4 500,00 €	-18,54%
Entretien réparations	2 805,00 €	2 300,00 €	-18,00%
Fournitures de bureau	1 979,00 €	900,00 €	-54,52%
Frais Championnats	594,00 €	2 000,00 €	NS
Frais de déplacements	3 605,00 €	3 600,00 €	-0,14%
Frais de réunions	2 801,00 €	3 300,00 €	17,82%
Frais d'impression	1 973,00 €	2 300,00 €	16,57%
Honoraires	8 260,00 €	8 300,00 €	0,48%
Impots et Taxes	2 160,00 €	2 800,00 €	29,63%
Loyer	3 307,00 €	3 900,00 €	17,93%
Mission Réception	94,00 €	100,00 €	6,38%
Publicité - Communication	2 166,00 €	3 500,00 €	NS
Stages	32 455,00 €	33 000,00 €	1,68%
Téléphone - Internet	1 250,00 €	1 200,00 €	-4,00%
BAFA/BAFD	70 202,00 €	92 600,00 €	31,91%
ELI	2 040,00 €	2 500,00 €	22,55%
EVEIL	320,00 €	8 500,00 €	NS
THEATRE		1 000,00 €	NS
Frais Financiers	472,00 €	150,00 €	-68,22%
Charges Exceptionnelles	5 196,00 €		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>288 183,00 €</b>	<b>361 300,00 €</b>	<b>25,37%</b>
<b>DEFICIT D'EXPLOITATION</b>			



Questions ?

Révéler la passion qui vous anime.



COMITÉ RÉGIONAL de BRETAGNE

Exercice 2019 / 2020

Révéler la passion qui vous anime.