

Commission des Finances

RAPPORT SUR LA SAISON 2020-2021

Nous avons le plaisir de vous présenter les états financiers établis par le Cabinet d'Expertise Comptable In Extenso pour l'exercice clos le 31 août 2021, savoir :

- Bilan actif et Passif
- Compte de résultat, ainsi que le budget 2021/2022 arrêté par votre Comité Directeur.

1 - LE BILAN AU 31 AOÛT 2021

Le bilan, dont le total s'élève à 351 652 €, constitue la photographie du patrimoine de la LNAA au 31 août 2021.

A l'actif

Les immobilisations présentent une valeur nette de 113 205 € contre 130 147 € l'exercice précédent, soit une diminution nette de -16 942 €, qui s'analyse comme suit :

<u>Acquisitions de l'exercice :</u>		+ 23.361
RAMEUR RP3 OCCASION	1 750	
EXPOTENT 600X300 CM - L FOR L SARL	2 727	
TENTE ARE SUBLIMATION + VELCROS 800-80CM - EXPOFRANCE	5 014	
EQUIPEMENT ALTEROPHILIE - SARL PALLINI APS	13 870	
<u>Amortissements de l'exercice</u>		- 40.303

Les avances et acomptes pour 5 300 €, correspondent à des réservations d'hébergement pour stage et coupe de France (Mimizan & Mantes).

Clients et comptes rattachés, pour 587 € correspondent à un solde restant depuis l'exercice antérieur.

Les autres créances pour 87.000 € correspondent à diverses aides acquises mais toujours non encaissées à la clôture de l'exercice, soit :

Subvention DRJCS ANS 08 2021	46 500.00
Subvention REGION PLAN REBOND 08 2021	20 000.00
Subvention DRJSCS EQUIPEMENT 08 2021	10 000.00
REGION AIDES STRUCTURES HAUT NIVEAU 08 2021	8 500.00
DRJSCS AIDE COVID	2 000.00

Les disponibilités représentent le solde du compte courant et du compte épargne qui s'élevait à la clôture à **+ 143 744,41 €**

Les charges constatées d'avance pour 1 814.85 € enregistrent un stock de vêtements Crew Line.

Au Passif

Les capitaux propres sont passés de 234 382€ à 245 405 € soit un **accroissement de 11 023 €**, résultant :

- Du résultat positif de l'exercice + 18.523
- De la réintégration de la quote part des subventions d'équipement - 7 500

Les dettes financières sont passées de 98 241 € à 73 705 € soit **une diminution de 24 536 €** résultant :

- Du remboursement de l'échéance de l'emprunt de 120 000 € 23 688
- De la variation des intérêts courus sur emprunt 253
- De la variation de solde du compte courant ordinaire 595

Il est rappelé que l'échéance de l'emprunt de 120 000 € est partiellement financée par la facturation annuelle faite aux clubs de 13 340 €.

Les dettes fournisseurs d'un montant de 26 573 € correspondent aux factures non parvenues suivantes :

- Stage de BRIVE 10 543
- Fournisseurs divers 16 030

Les dettes Fiscales et sociales s'élèvent à 5 612 € contre 2 386 l'année précédente.

Le bilan fait ainsi apparaître une situation financière solide avec un **fonds de roulement positif de :**

205 900 € (il était de 200 850 l'exercice précédent) et une **trésorerie nette positive de 143 744 €**, la majorité des créances ayant cette année été encaissées avant la date de clôture des comptes.

2 - LE COMPTE DE RÉSULTAT 2020 / 2021

Le total des produits de l'exercice s'est élevé à **229 599 €** (contre 307 802 € l'exercice précédent)

Les charges se sont élevées à **211 076 €** (contre 272 187 € l'exercice précédent)

soit un **excédent de + 18 523 €** (+ 35 615 € l'exercice précédent)

Par grandes masses, les principaux postes ont évolué et évolueront budgétairement comme suit :

COMPTE DE RESULTAT	Solde			
	31/08/2021	31/08/2020	Montant	
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	71 461.72	134 608.70	-63 146.98	
708100 COTISATIONS	25 641.62	23 894.45	1 747.17	
708200 AIDE FEDERALE	28 171.70	45 035.00	-16 863.30	
708310 SPONSOR MAIF		2 800.00	-2 800.00	
708330 SPONSOR		3 250.00	-3 250.00	
708550 RECETTES PUBLICITAIRES	4 250.00	2 500.00	1 750.00	
708700 RECETTES BUVETTES	130.00	3 997.90	-3 867.90	
708710 RECETTES LOTO		33 095.00	-33 095.00	
708720 RECETTES DIVERSES	279.00	6 696.95	-6 417.95	
708730 LOCATIONS ERGO BATEAUX CLUBS	12 989.40	13 339.40	-350.00	
	Chiffre d'affaires Net	71 461.72	134 608.70	-63 146.98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	139 150.00	96 800.00	42 350.00	
740000 SUBVENT° CONSEIL REGIONAL	70 450.00	43 000.00	27 450.00	
740100 SUBVENTION DRJS	57 200.00	7 300.00	49 900.00	
740200 SUBVENTION CNDS	9 000.00	34 500.00	-25 500.00	
740300 PAIERIE DEPARTEMENTALE	2 500.00	3 000.00	-500.00	
740400 SUBVENTION INTERCOMMUNALITE		1 000.00	-1 000.00	
740500 SUBVENTION DES COMMUNES		8 000.00	-8 000.00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	9 336.06	49 356.18	-40 020.12	
791000 TRANSFERTS CHARGES D_EXPL	7 156.06	30 476.38	-23 320.32	
791100 PARTICIPATIONS STAGES	2 180.00	9 232.80	-7 052.80	
791200 TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS		9 647.00	-9 647.00	
Autres produits	19.87	4.90	14.97	
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	19.87	4.90	14.97	
	TOTAL (1)	219 967.65	280 769.78	-60 802.13

Charges d'exploitation

Charges d'exploitation (2)

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)		
Autres achats et charges externes *	130 485	183 543
Impôts, taxes et versements assimilés	-30	533
Salaires et traitements	30 785	29 245
Charges sociales	8 350	8 940
Dotations aux amortissements sur immobilisations	40 303	42 116
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		192
TOTAL (II)	209 893	264 569

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 003	1 316
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	1 003	1 316

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	180	
Sur opérations en capital		6 303
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	180	6 303

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	229 599	307 802
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	211 076	272 187
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	18 523	35 615

Ce résultat comptable s'explique essentiellement :

- par une diminution du niveau de charges car comme l'an dernier, la plupart des manifestations et des stages ont en effet été annulés en raison de l'épidémie du COVID
- par un maintien des produits d'exploitation à un niveau permettant de couvrir nos charges,

3-LE BUDGET 2021/2022

Produits	Montants
Cotisation des clubs	38 500
Sponsors & partenariats	20 000
Recettes publicitaires	5 200
Recettes Loto	30 000
Aide Fédérale	30 000
Conseil Régional	45 000
ANS & DRJS	41 000
Subventions HRC	12 000
Transferts de charges d'exploitation & divers	38 000
Participation aux stages	9 000
Total des produits	268 700

Charges	Montants
Achats marchandises, petits matériels, fournitures ...	41 000
Locations	28 000
Entretien, réparation & maintenance	9 500
Assurance	3 100
Personnel extérieur à l'entreprise	4 000
Honoraires & prestations	13 700
Catalogues, imprimés ...	5 000
Déplacements & hébergements	70 000
Téléphone & frais postaux	2 800
Aide aux athlètes	6 000
Salaire & charges sociales	40 500
Intérêts des emprunts bancaires	1 100
Dotations aux amortissements	44 000
Total des charges	268 700

Le budget 2020/2021, ci-dessus, tient compte de la possibilité de tenir à nouveau des échéances importantes telles que le Loto et la HRC, évènements qui permettent de générer des produits « évènementiels ». Le niveau de charge a été ajusté afin de tenir compte de ces facteurs.

Le budget a ainsi été arrêté à l'équilibre pour un **montant global de près de 270 000 €** avec toutes les incertitudes que la crise sanitaire encore pesante et qui nous obligera à la prudence sur l'engagement des charges.

Nous remercions l'ensemble des intervenants qui ont concouru à l'établissement et au contrôle de ces comptes, contribuant ainsi au bon fonctionnement de notre Commission.

Thierry Madic, Thomas Gouzou & Thierry Manet
Trésorier & membre de la commission finance