

Assemblée générale 2021

RAPPORT FINANCIER

30 janvier 2021



RAPPORT FINANCIER

Présentation

de l'exercice budgétaire et comptable 2020



RAPPORT FINANCIER

Rappel du budget voté en AG 2020

	CHARGES	PRODUITS
COMMISSION MONTAGNE	32 900 €	27 900 €
COMMISSION CANYON	8 888 €	6 740 €
COMMISSION ESCALADE ERJE	18 000 €	5 040 €
COMMISSION COMPETITIONS	52 400 €	19 300 €
COMMISSION FORMATION	17 042 €	18 855 €
COMMISSION MEDICALE	1 900 €	200 €
COMMISSION DEVELOPPEMENT DURABLE	450 €	0 €
FONCTIONNEMENT GENERAL - DEPENSES	20 500 €	68 150 €
SUBVENTIONS (Etat, Région,...)	0 €	35 000 €
PRESTATIONS & DEVELOPPEMENT LIGUE	34 440 €	57 640 €
SALARIES	80 500 €	13 500 €
MINIBUS	8 300 €	4 600 €
Total général	275 320 €	256 925 €

Déficit : - 18 395 euros

RAPPORT FINANCIER

Les faits saillants de la gestion 2020

La crise de la COVID a fortement impacté notre activité et notre budget

- ◆ 300 opérations comptables enregistrées en 2020 (-32%)
- ◆ Des dépenses de compétition en forte baisse (-30%) mais 7500 € d'aides financières attribuées aux clubs pour l'organisation de compétitions (pour mémoire : 13500 € votés en AG)
- ◆ Un budget « Montagne » et « Canyon » en baisse : 6 stages annulés et la formation ERM suspendue
- ◆ Des recettes de cotisations licences en baisse de 15% par rapport à 2019

RAPPORT FINANCIER

Les faits saillants de la gestion 2020

- ◆ Versement d'une subvention « plan de structuration territoriale » (PST) de 4 000 euros pour l'emploi de Basile Pasquet
- ◆ Versement par l'ANS d'une subvention de 12 000 euros pour l'emploi de Basile Pasquet (dernier versement en 2020)
- ◆ Versement de la subvention Etat-ANS (15 500 € en 2020 contre 19 300 € en 2019)
- ◆ Subvention du Conseil régional en hausse (21 155€ dont 2 900€ au titre du plan « sport été »)

RAPPORT FINANCIER

Les faits saillants de la gestion 2020

- ◆ Des dépenses de personnel inférieures à la prévision, (69 414 € dépensés contre 76 000 euros prévus) => réduction accordée sur les cotisations URSSAF dans le cadre de la crise Covid
- ◆ Lancement du projet CQP (premières dépenses imputées sur 2020)
- ◆ Lancement de travaux de réfection de grande ampleur sur le mur mobile (25 800 euros dont 19 350 € imputé sur 2020)
- ◆ Le projet « minibus » a été suspendu

Conclusion : un budget exécuté en déficit mais moindre que celui qui avait été voté en AG

RAPPORT FINANCIER

Le budget exécuté en 2020

	BUDGET 2020 (voté en AG)			ETAT EXECUTION 2020		
	Charges	Produits	Solde	Charges	Produits	Solde
COMMISSION MONTAGNE	32 900 €	27 900 €	-5 000 €	11 996 €	8 675 €	-3 321 €
COMMISSION CANYON	8 888 €	6 740 €	-2 148 €	891 €	680 €	-211 €
COMMISSION ERJE	18 000 €	5 040 €	-12 960 €	3 810 €	770 €	-3 040 €
COMMISSION COMPETITIONS	52 400 €	19 300 €	-33 100 €	31 286 €	10 409 €	-20 876 €
COMMISSION FORMATIONS	17 042 €	18 855 €	1 813 €	9 343 €	6 016 €	-3 327 €
COMMISSION MEDICALE	1 900 €	200 €	-1 700 €	190 €	0 €	-190 €
COMMISSION DEVELOPPEMENT DURABLE	450 €	0 €	-450 €	0 €	0 €	0 €
FONCTIONNEMENT GENERAL LIGUE	20 500 €	68 150 €	47 650 €	14 491 €	56 085 €	41 594 €
SUBVENTIONS (Etat, Région,...)	0 €	35 000 €	35 000 €	0 €	40 655 €	40 655 €
PRESTATIONS & DEVELOPPEMENT LIGUE	34 440 €	57 640 €	23 200 €	28 167 €	19 564 €	-8 603 €
SALARIES	80 500 €	13 500 €	-67 000 €	72 348 €	12 000 €	-60 348 €
MINIBUS	8 300 €	4 600 €	-3 700 €	0 €	0 €	0 €
RESULTAT NET	275 320 €	256 925 €	-18 395 €	172 521 €	154 854 €	-17 667 €

RAPPORT FINANCIER

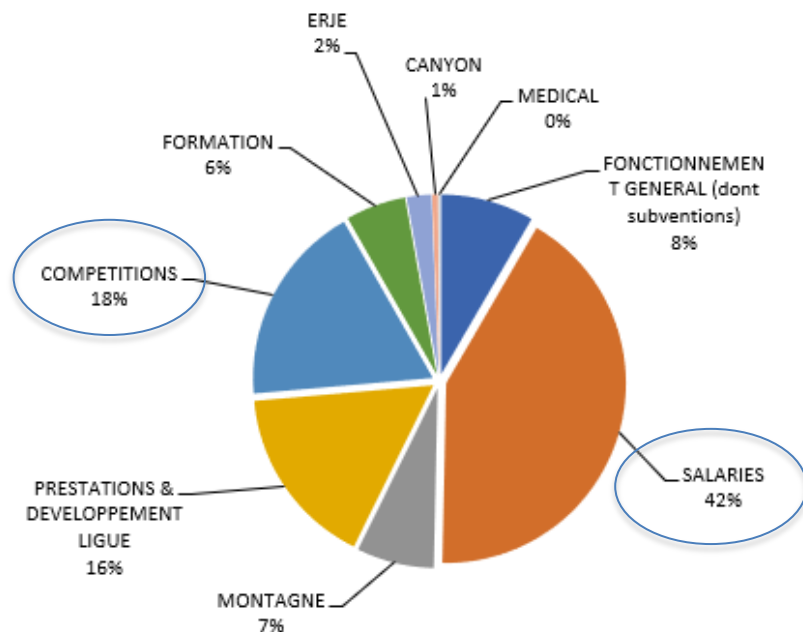
Le compte de résultat

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	46 449	103 361
Achats d'approvisionnement	97	22	Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	93 230	117 190	Subventions d'exploitation	52 655	50 857
Impôts, taxes et versements assimilés	2 123	2 996	Autres produits	55 115	65 639
Rémunération du personnel	44 136	43 109	Produits financiers	635	645
Charges sociales	25 279	29 404			
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Autres charges	7 657	10 024			
Charges financières					
TOTAL (I)	172 521	202 745	TOTAL (I)	154 854	220 502
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	172 521	202 745	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	154 854	220 502
BENEFICE OU PERTE	(17 667)	17 757			
TOTAL GENERAL	154 854	220 502	TOTAL GENERAL	154 854	220 502

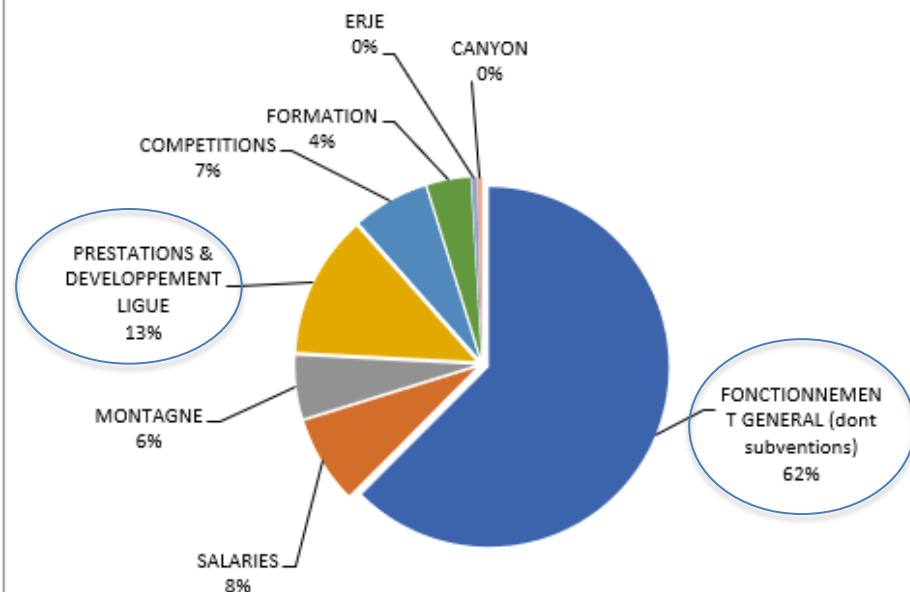
RAPPORT FINANCIER

Les principaux chiffres de la gestion 2020

Répartition des charges par destination



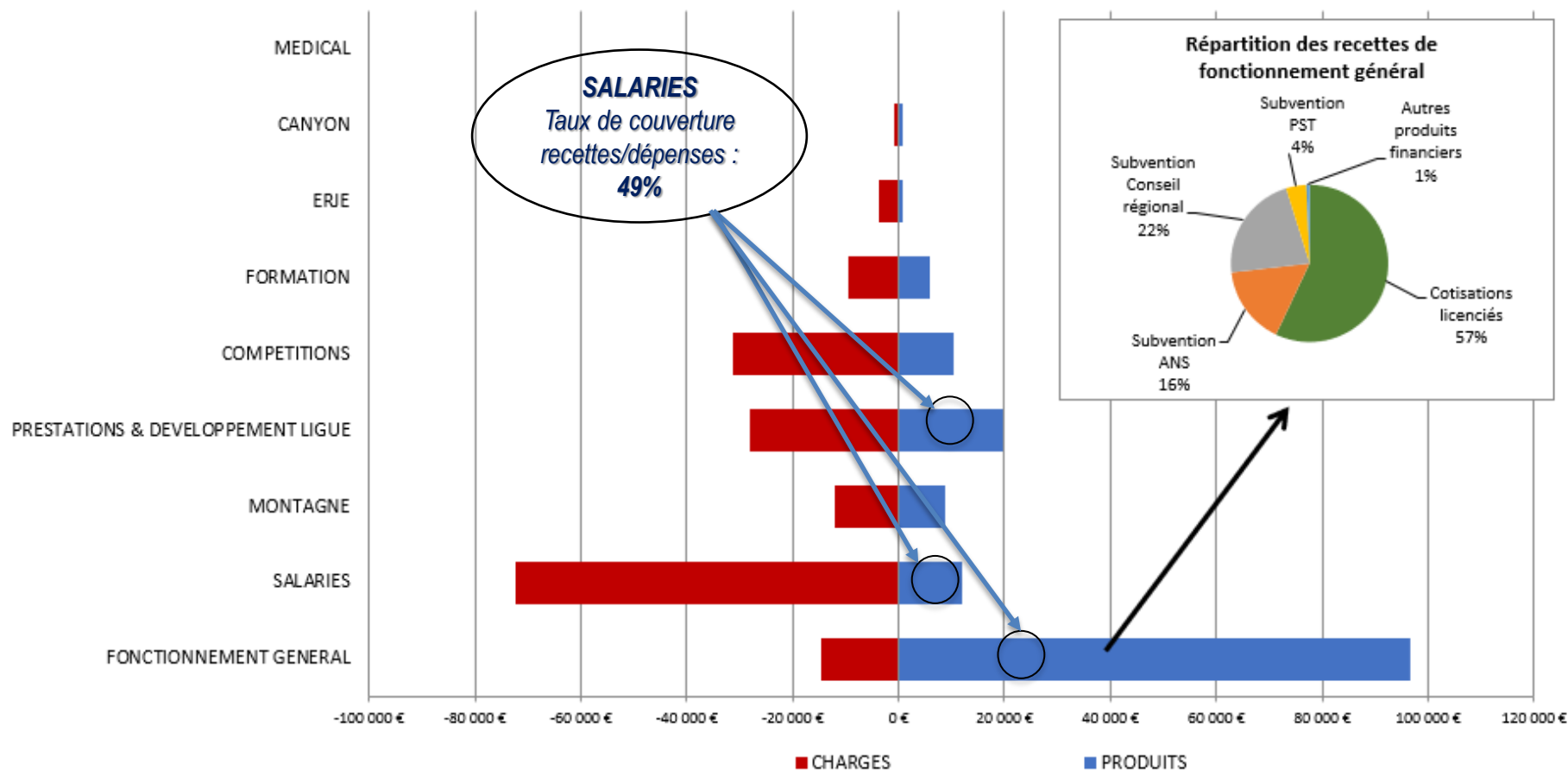
Répartition des produits par destination



RAPPORT FINANCIER

Les principaux chiffres de la gestion 2020

Répartition des dépenses et recettes par destination



RAPPORT FINANCIER

Le bilan comptable au 31/12/2020

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	1 410	1 410			- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	1 410	1 410			- Autres		
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Report à nouveau	266 326	248 569
Marchandises					Résultat de l'exercice (bénéfice ou pe...	(17 667)	17 757
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	248 659	266 326
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	465		465	11 629	Dettes		
Autres	16 350		16 350	4 734	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	237 319		237 319	257 309	Fournisseurs et comptes rattachés	2 407	2 071
Caisse	400		400	400	Autres	3 468	5 674
TOTAL II	254 534		254 534	274 072	TOTAL III	5 875	7 745
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	255 944	1 410	254 534	274 072	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	254 534	274 072

RAPPORT FINANCIER

Situation de la trésorerie au 31/12/2020

◆ Situation au 01/01/2020 :

Intitulé du compte	Solde
BANQUE - COMPTE COURANT	152 075,69 €
BANQUE – COMPTE SUR LIVRET	34 182,57 €
BANQUE - LIVRET A	71 050,65 €
CAISSE DE LA LIGUE	400,24 €
Total général	257 709,15 €

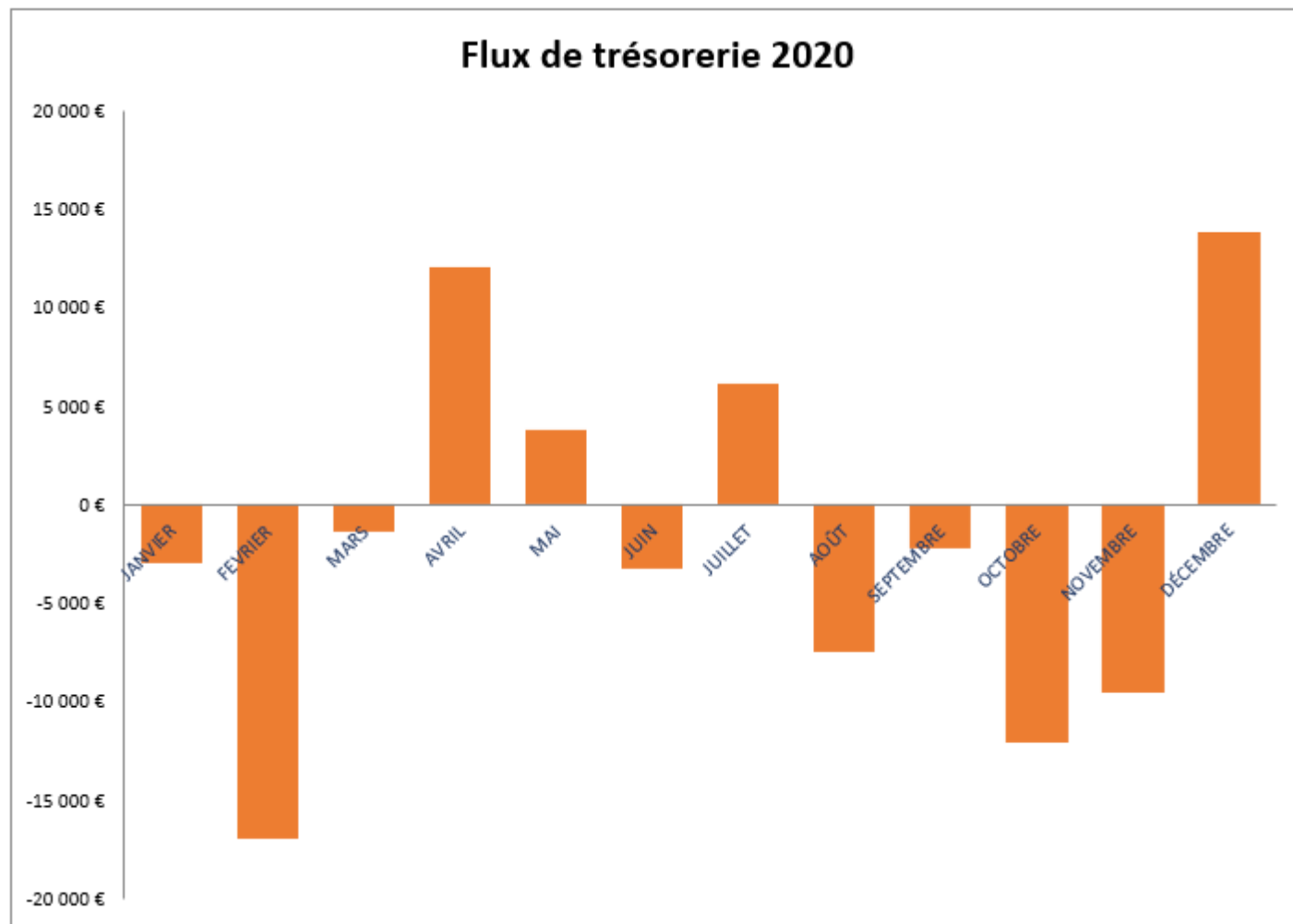
◆ Situation au 31/12/2020 :

Intitulé du compte	Solde
BANQUE - COMPTE COURANT	131 450,41 €
BANQUE – COMPTE SUR LIVRET	34 285,09 €
BANQUE - LIVRET A	71 583,55 €
CAISSE DE LA LIGUE	400,24 €
Total général	237 719,29 €

Evolution :	- 19 989,86 €
--------------------	----------------------

RAPPORT FINANCIER

Situation de la trésorerie



Approbation des comptes 2020



Quitus du Trésorier



QUESTIONS ?

