

LIGUE IDF DE BASKET

117 rue du Château des Rentiers
75013 PARIS

Numéro SIRET : 78435418500026
Code APE : 6920Z

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

Financière
Audit & Conseil
SARL d'Expertise Comptable
inscrite à l'Ordre
des experts comptables
de Paris Ile de France

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan.....	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat.....	4
Annexe	6
Tableau de financement	16
Bilan détaillé	18
<i>ACTIF</i>	18
<i>PASSIF</i>	20
Compte de résultat détaillé	21

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **LIGUE IDF DE BASKET** pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 749 816,30	Euros
Total des produits d'exploitation	607 223,72	Euros
Résultat net comptable	78 354,14	Euros

Fait à Paris
Le 14/05/2020

Signature de l'Expert-Comptable

Cabinet FINANCIERE AUDIT ET CONSEIL

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 745	3 745			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 997	1 997			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	32 401		32 401	32 401	
Constructions	291 607	54 001	237 606	237 606	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 553	40 789	3 763	6 379	- 2 616
Autres immobilisations corporelles	176 563	130 061	46 501	62 244	- 15 743
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 837		8 837	8 237	600
TOTAL (I)	559 703	230 594	329 108	346 866	- 17 758
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	5 626		5 626		5 626
Créances usagers et comptes rattachés	217 482		217 482	120 879	96 603
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				1 600	- 1 600
. Organismes sociaux	1 120		1 120	4 990	- 3 870
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 131 022		1 131 022	1 159 775	- 28 753
Valeurs mobilières de placement	19 923		19 923	19 631	292
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	996 814		996 814	565 248	431 566
Charges constatées d'avance	48 721		48 721	91 678	- 42 957
TOTAL (II)	2 420 708		2 420 708	1 963 802	456 906
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 980 410	230 594	2 749 816	2 310 668	439 148

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	55 000	55 000	
. Report à nouveau	359 300	412 773	- 53 473
. Résultat de l'exercice	78 354	-53 473	131 827
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation	324 009	324 009	
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	816 663	738 309	78 354
Provisions pour risques et charges	47 391	43 388	4 003
TOTAL (II)	47 391	43 388	4 003
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	98 726	82 952	15 774
. Sur autres ressources	34 354		34 354
TOTAL (III)	133 080	82 952	50 128
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	157 777		157 777
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	61 842		61 842
Fournisseurs et comptes rattachés	92 979	51 194	41 785
Autres	388 347	394 318	- 5 971
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 051 736	1 000 506	51 230
TOTAL (IV)	1 752 682	1 446 019	306 663
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 749 816	2 310 668	439 148
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	391		391	6 665	- 6 274	-94,13
Production vendue biens						
Production vendue services	606 833		606 833	562 652	44 181	7,85
Montants nets produits d'exploit.	607 224		607 224	569 317	37 907	6,66
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			429 343	488 880	- 59 537	-12,18
Cotisations			2 087 240	2 055 617	31 623	1,54
Autres produits			2 625	2 615	10	0,38
Reprise de provisions			10 376		10 376	N/S
Transfert de charges				1 424	- 1 424	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation	2 537 310		2 548 536	- 11 226	-0,44	
Total des produits d'exploitation (I)	3 144 534		3 117 853	26 681	0,86	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)			8 018		8 018	N/S
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 888	2 304	- 416	-18,06
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	1 888		2 304	- 416	-18,06	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 644	5 723	- 4 079	-71,27
Sur opérations en capital			4 000	7 500	- 3 500	-46,67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	5 644		13 223	- 7 579	-57,32	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	3 160 084		3 133 380	26 704	0,85	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			7 726		7 726	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-53 473	53 473	-100
TOTAL GENERAL	3 160 084		3 186 852	- 26 768	-0,84	

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	60 687	94 675	- 33 988	-35,90
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	44 441	35 217	9 224	26,19
Services extérieurs	465 949	509 833	- 43 884	-8,61
Autres services extérieurs	263 610	287 808	- 24 198	-8,41
Impôts, taxes et versements assimilés	33 503	31 995	1 508	4,71
Salaires et traitements	459 429	463 242	- 3 813	-0,82
Charges sociales	147 956	179 954	- 31 998	-17,78
Autres charges de personnels	21 785	21 839	- 54	-0,25
Subventions accordées par l'association	28 965	11 175	17 790	159,19
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	21 115	21 687	- 572	-2,64
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	4 003	4 131	- 128	-3,10
Autres charges	1 471 546	1 483 477	- 11 931	-0,80
Total des charges d'exploitation (I)	3 022 989	3 145 034	-122 045	-3,88
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	600	4 429	- 3 829	-86,45
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	600	4 429	- 3 829	-86,45
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	287	390	- 103	-26,41
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	57 854	37 000	20 854	56,36
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 081 730	3 186 852	- 105 122	-3,30
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	3 160 084	3 186 852	- 26 768	-0,84
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total des produits				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total des charges				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 749 816,30 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 78 354,14 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Sommaire

Règles et méthodes comptables.....	7
Changements de méthode.....	8
Informations complémentaires pour donner une image fidèle.....	8
Evènements postérieurs à la clôture.....	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements.....	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Produits et avoirs à recevoir.....	13
Charges à payer et avoirs à établir	13
Charges et produits constatés d'avance.....	13
Fonds associatifs et réserves.....	14
Fonds dédiés par projet	14
Aides et Subventions	15
Honoraires des Commissaires aux Comptes.....	15
Effectif moyen	15

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2019 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations décomposables :

La décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif. Toutefois, la valeur vénale des locaux étant supérieure à la valeur nette comptable au 1er mai 2005, il a été décidé depuis cette date de cesser la dotation aux amortissements.

Immobilisations non décomposables :

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Est amorti en mode dégressif, le matériel informatique.

Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements et installations des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriel	5 ans
Agencements, aménagements et installations	6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Immobilisations financière et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les produits financiers générées par les placements de trésorerie représentent un total de 1 887 euros sur l'exercice, avant impact de l'impôt sur les revenus de capitaux mobiliers pour 287 euros.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Provision pour retraites :

L'engagement en matière de retraites correspond à l'indemnité de fin de carrière à percevoir par les salariés. Cet engagement fait l'objet pour les salariés d'un calcul actuariel basé sur un âge moyen de départ volontaire à la retraite de 65 ans. La provision correspond à la valeur actualisée de l'obligation correspondant aux droits acquis à la date de clôture de l'exercice, conformément aux modalités fixées par la convention collective nationale du Sport. Les charges patronales, sociales et fiscales de ces engagements sont également gérées par une provision.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux de rotation du personnel : 3% avant 50 ans et 0% à partir de 50 ans
- Taux de croissance moyenne des salaires : 1,5%
- Taux d'actualisation : 1,5%
- Table de taux de mortalité : Insee 2007
- Taux moyen de charges patronales : 45%

Le montant des engagements provisionnés en comptabilité à la clôture de l'exercice s'élève à 47 391 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Dans le contexte d'expansion de la crise sanitaire Covid-19, l'association a pris les mesures afin de sécuriser la santé de son personnel et d'assurer sa continuité d'exploitation aboutissant à la fermeture des sites pendant la période de confinement et à la mise en place d'un plan de continuité d'activité via l'organisation du télétravail.

Cette crise pourrait avoir des conséquences sur l'activité de l'association sur l'exercice 2020 sans qu'il soit possible d'en mesurer précisément les impacts organisationnels et financiers à la date d'élaboration des comptes annuels.

Etat des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisitions
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 742		
Terrains	32 401		
Constructions sur sol propre	291 607		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 553		
Autres installations, agencements, aménagements	38 799		
Matériel de transport	26 730		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	114 777		2 757
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	548 866		2 757
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 237		600
Total immobilisations financières	8 237		600
TOTAL	562 846		3 357

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin d'exercice
	Poste à poste	Cession ou mise rebut	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			5 742
Terrains			32 401
Constructions sur sol propre			291 607
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			44 553
Autres installations, agencements, aménagements			38 799
Matériel de transport	6 300		20 430
Matériel de bureau, informatique, mobilier	200		117 334
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles		6 500	545 123
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			8 837
Total immobilisations financières			8 837
TOTAL		6 500	559 703

Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Sortis et reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 742			5 742
Terrains				
Constructions sur sol propre	54 001			54 001
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	38 174	2 615		40 789
Installations générales, agencements divers	29 510	3 383		32 893
Matériel de transport	7 860	3 934	6 300	5 494
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 692	11 083	200	91 675
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	210 237	21 015	6 500	224 852
TOTAL	215 979	21 015	6 500	230 594

AMORTISSEMENTS	Dotations aux amortissements			Amort. dérogatoire	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 615				
Installations générales, agencements divers	3 383				
Matériel de transport	3 934				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 083				
Emballages récupérables et divers					
Total immobilisations corporelles	21 015				
TOTAL	21 015				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Fin de l'exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	43 388	4 003		47 391
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	43 388	4 003		47 391
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	10 376		10 376	
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	10 376		10 376	
TOTAL	53 764	4 003	10 376	47 391
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		4 003	10 376	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 837		8 837
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	217 482	217 482	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 120	1 120	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes			
- Divers			
Groupe et associés	1 104 087	1 104 087	
Débiteurs divers	26 935	26 935	
Charges constatées d'avance	48 721	48 721	
TOTAL	1 407 182	1 398 345	8 837
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 979	92 979		
Personnel et comptes rattachés	43 537	43 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 618	47 618		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	287	287		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 836	8 836		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 330	3 330		
Groupe et associés				
Autres dettes	346 581	346 581		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 051 736	1 051 736		
TOTAL	1 752 682	1 752 682		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 294
Autres créances (dont avoirs à recevoir...)	23 805
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	29 099

Charges à payer et avoirs à établir

Charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 805
Dettes fiscales et sociales	60 166
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	184 569
TOTAL	300 539

Charges et produits constatés d'avance

Désignation	Charges	Produits
Charges et Produits d'exploitation	48 721	1 051 736
Charges et Produits financiers		
Charges et Produits exceptionnels		
TOTAL	48 721	1 051 736

Fonds associatifs et réserves

Désignation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Réserves				
Fonds associatifs maintien de l'emploi	25 000			25 000
Fonds associatifs Plan développement	30 000			30 000
Report à nouveau	412 773		53 473	359 300
Résultat de l'exercice	-53 473	131 827		78 354
Ecarts de réévaluation	324 009			324 009
TOTAL	738 309	131 827	53 473	816 663

Fonds dédiés par projet

Désignation	Fonds à engager Début Ex	Nouvelles ressources affectées	Utilisation au cours de de l'exercice	Fonds restant à engager Fin Ex
Subventions Emploi CNDS	31 452		7 726	23 726
Fond d'aide à la professionnalisation – FART	51 500	25 000	1 500	75 000
Supplément part régionale des licences		34 354		34 354

▪ **Fonds pour l'emploi accordés par le CNDS :**

L'association a signé en 2015 et 2016 quatre conventions pluriannuelles avec le CNDS :

- Une convention pour 4 années civiles de 2015 à 2018 dans le cadre du dispositif d'aide à l'emploi du CNDS pour contribuer financièrement au poste de Loïc CALVEZ embauché le 24 août 2015, entièrement consommé au 31 décembre 2019 ;
- Trois conventions pluriannuelles pour 4 années civiles de 2016 à 2019 dans le cadre du dispositif d'aide à l'emploi du CNDS pour contribuer financièrement aux postes de Yves TEKPLI embauché le 26 août 2016, Jean-Philippe GUEY et Stéphane ROLLEE, soit 23 726 € restant à utiliser au 31 décembre 2019.

▪ **Fonds d'aide à la professionnalisation alloués par la FFBB :**

Dans le cadre du programme d'aide à la professionnalisation de la Ligue Régionale D'Ile de France, la FFBB lui a alloué une aide de :

- 50 000 € pour la saison sportive 2017/2018,
- 30 000 € pour la saison sportive 2018/2019,
- 20 000 € pour la saison sportive 2019/2020,
- 10 000 € pour la saison sportive 2020/2021,

sur lesquelles 1 500 € ont été utilisés sur l'exercice 2019 et 25 000 € sont dédiés au financement du coût des salaires des ADO des exercices suivants.

▪ **Fonds supplémentaires prélevés sur la part régionale des licences pour la saison 2019/2020 pour le financement des postes des futurs CTS à recruter :**

Le bureau régional du 1^{er} avril 2019 a décidé d'appeler 1 € supplémentaire sur la part régionale des licences pour la saison sportive 2019/2020 afin de financer les futurs recrutements notamment d'un conseiller technique sportif (CTS) et pallier au départ à la retraite des anciens CTS mis à disposition auparavant par l'Etat.

Les fonds correspondants appréhendés en produits de l'exercice 2019 représentent un total de 34 154 € et ont été affecté en fonds dédiés au 31 décembre 2019 conformément à l'engagement futur de dépenses.

Aides et Subventions

Nom du subventionneur	A l'ouverture	Nouvelles subventions de l'exercice	Utilisation au cours de de l'exercice	A la clôture
Motif de la subvention				
CRIF - Subvention Développement Région IdF		201 104	201 104	
CNDS – Subvention Plan de Développement & fonctionnement ETR		47 000	47 000	
DRJSCS – Soutien aux pôles Féminin / Masculin		50 000	50 000	
CNDS - Plan Sport Emploi (Aide pour 7 postes)		45 000	45 000	
FFBB – Aide aux pôles Féminin / Masculin (1)		41 706	41 706	
FFBB – Aide FART		45 000	25 000	20 000
Subventions diverses affectées (Tickets loisirs & autres)		19 533	19 533	
TOTAL		449 343	429 343	20 000

(1) Aide accordée par saison sportive 2018/2019 (6/10^{ème} sur l'exercice 2019) et 2019/2020 (4/10^{ème} sur 2019)

Honoraire des Commissaires aux Comptes

Honoraire des commissaires aux comptes	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 950
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		7
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		7
Ouvriers		
TOTAL	14	

Tableau de financement

Présenté en Euros

	31/12/2019	31/12/2018
<u>OPERATIONS D'EXPLOITATION</u>		
Capacité d'Autofinancement de l'Exercice	139 224	4 846
Variation du Besoin en Fonds de Roulement	134 214	-134 381
Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)	273 438	-129 535
<u>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-2 757	-55 537
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles	4 000	4 500
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-600	
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières		
Subventions d'investissement reçues		
Fournisseurs d'immobilisations		
Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)	643	-51 037
<u>OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
Sommes reçues suite à une augmentation des fonds associatifs		
Réduction des fonds associatifs		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Remboursements d'emprunts		
Avances reçues de tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)		
Trésorerie à l'ouverture (D)	584 879	765 451
Variation de Trésorerie (A + B + C)	274 080	-180 572
Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)	858 960	584 879

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, droits similaires	3 745	3 745		
20500000 Marques et logos	3 745		3 745	3 745
28050000 Amort. marques et logos		3 745	-3 745	-3 745
Autres immobilisations incorporelles	1 997	1 997		
20800000 Logiciels	1 997		1 997	1 997
28080000 Amort. logiciels		1 997	-1 997	-1 997
Immobilisations corporelles				
Terrains	32 401		32 401	32 401
21100000 Terrains	32 401		32 401	32 401
Constructions	291 607	54 001	237 606	237 606
21310000 Constructions	291 607		291 607	291 607
28131000 Amort. construction		54 001	-54 001	-54 001
Installations, matériel et outillage industriel	44 553	40 789	3 763	6 379
21540000 Matériel technique	44 553		44 553	44 553
28154000 Amort. matériel technique		40 789	-40 789	-38 174
Autres immobilisations corporelles	176 563	130 061	46 501	62 244
21810000 Instal génér et agencement	38 799		38 799	38 799
21820000 Matériel de transport	20 430		20 430	26 730
21830000 Matériel de bureau et informat	76 623		76 623	74 066
21840000 Mobilier	40 711		40 711	2 557
28181000 Amort. agencement installation		32 893	-32 893	-29 510
28182000 Amort. matériel de transport		5 494	-5 494	-7 860
28183000 Amort. mat bur. & informatique		50 963	-50 963	2 366
28184000 Amort. mobilier de bureau		40 711	-40 711	-10 982
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	8 837		8 837	8 237
27510000 Dépôts versés	8 147		8 147	600
27550000 Cautions versées	690		690	600
TOTAL (I)	559 703	230 594	329 108	346 866
				- 17 758
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 626		5 626	5 626
40910000 Fournisseurs débiteurs	5 626		5 626	5 626
Créances usagers et comptes rattachés	217 482		217 482	96 603
41000000 CRIF et autres organismes	134 182		134 182	101 520
41100000 Clubs	49 193		49 193	53 958
41200000 Pôles	28 814		28 814	-4 765
41600000 Tiers douteux			30 120	-1 306
41810000 Factures à établir	5 294		10 376	-10 376
49100000 Provision clients douteux			4 138	1 156
. Personnel				-10 376
42500000 Personnel avances et acomptes			1 600	-1 600
. Organismes sociaux	1 120		1 120	1 600
43780000 Tickets restaurant	1 120		1 120	-1 600
. Autres	1 131 022		1 131 022	-3 870
45175001 Comité de Paris 75 CC	116 245		116 245	1 159 775
45177001 Comité Seine et Marne 77	148 072		148 072	-28 753
45178001 Comité des Yvelines 78 CC	168 000		168 000	-9 140
45191001 Comité de l'Essonne 91	161 140		161 140	682
45192001 Comité des Hauts de Seine 92 CC	147 675		147 675	6 666
45193001 Comité Seine Saint Denis 93	105 600		105 600	1 942
45194001 Comité Val de Marne 94 CC	132 474		132 474	885
45195001 Comité Val d'Oise 95	124 881		124 881	-390
46700000 FFBB Compte Courant	630		630	-12 256
46710000 Avances de frais	2 500		2 500	5 187
46870000 Produits à recevoir	23 805		23 805	630

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Valeurs mobilières de placement	19 923		19 923	19 631	292
5081000 Valeurs mobilières placement	19 923		19 923	19 631	292
Disponibilités	996 814		996 814	565 248	431 566
51210000 V. mutuel CC principal				136 924	- 136 924
51220000 Crédit Mutuel Pôle masculin 14	664		664	725	- 61
51230000 C. mutuel CC Pôle fem 144	534		534	478	56
51240000 Crédit Mutuel péréquation	64 346		64 346	87 447	- 23 101
51720000 Crédit Mutuel Livret Bleu	78 218		78 218	77 635	583
51730000 Livret partenaire C. Mutuel	853 052		853 052	262 040	591 012
Charges constatées d'avance	48 721		48 721	91 678	- 42 957
48600000 Charges constatées d'avances	23 955		23 955	58 425	- 34 470
48610000 CCA matériel et équipement	24 766		24 766	33 253	- 8 487
TOTAL (II)	2 420 708		2 420 708	1 963 802	456 906
TOTAL ACTIF	2 980 410		230 594	2 749 816	2 310 668
					439 148

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	55 000	55 000	
10683000 Fonds asso Maintien emploi	25 000	25 000	
10686000 Fonds associatifs Plan dévelop	30 000	30 000	
. Report à nouveau	359 300	412 773	- 53 473
11000000 Report à nouveau	359 300	412 773	- 53 473
. Résultat de l'exercice	78 354	-53 473	131 827
. Ecarts de réévaluation	324 009	324 009	
	324 009	324 009	
TOTAL (I)	816 663	738 309	78 354
Provisions pour risques et charges	47 391	43 388	4 003
15300000 Prov pour engagement de retraite	47 391	43 388	4 003
TOTAL (II)	47 391	43 388	4 003
. Sur subventions de fonctionnement	98 726	82 952	15 774
19400000 Fonds dédiés sub de fonction.	98 726	82 952	15 774
. Sur autres ressources	34 354		34 354
19500000 Fonds dédiés sur contributions fi	34 354		34 354
TOTAL (III)	133 080	82 952	50 128
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	157 777		157 777
51210000 V. mutuel CC principal	157 777		157 777
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	61 842		61 842
41900000 Clients avoirs à établir	5 745		5 745
41970000 Clubs créateurs	56 098		56 098
Fournisseurs et comptes rattachés	92 979	51 194	41 785
40100000 Fournisseurs	37 174	21 723	15 451
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	55 805	29 471	26 334
Autres	388 347	394 318	- 5 971
40500000 Frais à rembourser	3 330	1 925	1 405
42100000 Personnel rémunérations dues	601	507	94
42820000 Provisions congés à payer	42 936	40 083	2 853
43100000 URSSAF	15 078	16 839	- 1 761
43720000 Mutuelle	621	1 256	- 635
43731000 Retraite UG2R (AG2R)	13 013	14 770	- 1 757
43733000 AG2R Prévoyance	1 107	991	116
43735000 OREPA Prévoyance non cadre	569	717	- 148
43820000 Ch soc. à payer sur congés	17 230	19 012	- 1 782
44210000 Retenue à la source	1 405		1 405
44400000 Impôts sur les bénéfices	287	390	- 103
44711000 Etat Taxe sur les salaires	2 663	3 172	- 509
44730000 Participation formation	4 768	4 057	711
46700000 FFBB Compte Courant		63 922	- 63 922
46720000 Frais à rembourser	2 266	248	2 018
46731900 Caisse de péréquation 18/19	910	88 757	- 87 847
46732000 Caisse de péréquation 2019/2020	96 993		96 993
46860000 Charges à payer	184 569	137 674	46 895
Produits constatés d'avance	1 051 736	1 000 506	51 230
48700000 Produits constatés d'avance	1 051 736	1 000 506	51 230
TOTAL (IV)	1 752 682	1 446 019	306 663
TOTAL PASSIF	2 749 816	2 310 668	439 148
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	391	6 665	- 6 274	-94,13
70720000 Ventes tenues équipe, divers	391	6 665	- 6 274	-94,13
Production vendue services	606 833	562 652	44 181	7,85
70610000 Engagements seniors	94 100	92 960	1 140	1,23
70611000 Engagements jeunes	33 710	33 735	- 25	-0,07
70614000 Caisse péréquation	5 886	5 994	- 108	-1,80
70640000 Participations familles pôles	70 500	70 980	- 480	-0,68
70840000 Refacturations événements	67 618	67 013	605	0,90
70880000 Stages et formations	206 075	191 692	14 383	7,50
70881000 Amendes, Réclamations, F. dossier	73 002	47 755	25 247	52,87
70885000 Ristournes FFBB	21 020	17 916	3 104	17,33
70889000 Recettes diverses	34 922	34 607	315	0,91
Subventions d'exploitation	429 343	488 880	- 59 537	-12,18
74210000 Subvention CRIF PDD	201 104	201 104		0,00
74220000 Subventions CNDS	47 000	52 500	- 5 500	-10,48
74225000 Subvention DRDJS diverses	50 000	60 000	- 10 000	-16,67
74226000 Subventions PSE	45 000	56 500	- 11 500	-20,35
74240000 Sub FFBB aide aux pôles	41 706	52 545	- 10 839	-20,63
74290000 Subvention diverses affectées	44 533	66 231	- 21 698	-32,76
Cotisations	2 087 240	2 055 617	31 623	1,54
75610000 Licences	1 794 147	1 718 545	75 602	4,40
75610200 Licences T	8 100	9 329	- 1 229	-13,17
75610400 Mutations	142 365	193 444	- 51 079	-26,41
75620000 Affiliations	142 628	134 300	8 328	6,20
Autres produits	2 625	2 615	10	0,38
75410000 Dons abandons frais bénévoles	2 613	2 573	40	1,55
75810000 Produits div gestion courante	12	42	- 30	-71,43
Reprise de provisions	10 376		10 376	N/S
78174000 Reprises prov créances douteuses	10 376		10 376	N/S
Transfert de charges		1 424	- 1 424	-100
79100000 Transfert de charges		1 424	- 1 424	-100
Total des produits d'exploitation	3 144 534	3 117 853	26 681	0,86
Quotes-parts de résultat sur opérations faite	8 018		8 018	N/S
75510000 Contrib. fi. Autres organismes	8 018		8 018	N/S
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 888	2 304	- 416	-18,06
76400000 Revenus des VMP	293	270	23	8,52
76810000 Intérêts Livret Bleu	582	578	4	0,69
76820000 Intérêts livret partenaire	1 013	1 456	- 443	-30,43
Total des produits financiers	1 888	2 304	- 416	-18,06
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 644	5 723	- 4 079	-71,27
77200000 Produits except ex antérieurs	1 644	5 723	- 4 079	-71,27
Sur opérations en capital	4 000	7 500	- 3 500	-46,67
77520000 Produits cessions immo corporelles	4 000	4 500	- 500	-11,11
77880000 Autres produits except divers		3 000	- 3 000	-100
Total des produits exceptionnels	5 644	13 223	- 7 579	-57,32
TOTAL DES PRODUITS	3 160 084	3 133 380	26 704	0,85
(+) Report des ressources non utilisées des				
78940000 Engagements réalisés	7 726		7 726	N/S
DEFICIT			-53 473	53 473
TOTAL GENERAL	3 160 084	3 186 852	- 26 768	-0,84

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approv	60 687	94 675	- 33 988	-35,90
60220000 Achats médailles et trophées	3 790	3 505	285	8,13
60230000 Achats maillots - teeshirts	50 159	90 033	- 39 874	-44,29
60250000 Achats ballons	6 737	1 137	5 600	492,52
Autres achats non stockés	44 441	35 217	9 224	26,19
60612000 Carburant	3 014	3 681	- 667	-18,12
60630000 Fournitures ent. - petit équipement	2 389	2 429	- 40	-1,65
60635000 Fournitures entret - Logiciels	5 186	4 432	754	17,01
60640000 Fournitures bureau et info.	6 141	5 958	183	3,07
60645000 Papiers photocopie imprimante	4 107	4 260	- 153	-3,59
60650000 Divers équip non stockés	23 605	14 456	9 149	63,29
Services extérieurs	465 949	509 833	- 43 884	-8,61
61220100 Crédit bail DIAC	9 312	13 603	- 4 291	-31,54
61310000 Pôles hébergements - restauration	140 861	142 667	- 1 806	-1,27
61320000 Locations stages et séminaires	216 522	259 400	- 42 878	-16,53
61325000 Locations surfaces stockage	10 881	10 412	469	4,50
61329000 Autres locations diverses	10 514	4 714	5 800	123,04
61350000 Locations diverses	21 038	12 217	8 821	72,20
61351000 Locations mobilières	4 781	4 847	- 66	-1,36
61400000 Charges locatives immeuble	13 457	17 209	- 3 752	-21,80
61410000 Charges conso FFBB	14 177	15 377	- 1 200	-7,80
61520000 Entretien locaux et esp verts	2 598	1 458	1 140	78,19
61550000 Entretien réparation matériels	226	397	- 171	-43,07
61555000 Entretien réparation véhicule	816	1 158	- 342	-29,53
61560000 Entretien équipements sportif	10 412	15 564	- 5 152	-33,10
61610000 Assurance RC multirisque	765	745	20	2,68
61630000 Assurance véhicule	2 826	3 754	- 928	-24,72
61810000 Documentation générale	38	15	23	153,33
61830000 Documentation technique		3 396	- 3 396	-100
61850000 Colloques stages séminaire		180	- 180	-100
61870000 Prestations administratives	6 726	2 718	4 008	147,46
Autres services extérieurs	263 610	287 808	- 24 198	-8,41
62110000 Personnel extérieur intérim	14 977	20 051	- 5 074	-25,31
62250000 Commissions prestations	2 632	3 297	- 665	-20,17
62260000 Honoraires EC et CAC	49 295	45 351	3 944	8,70
62261000 Honoraires des activités	15 070	15 306	- 236	-1,54
62270000 Frais d'actes et contentieux	50	81	- 31	-38,27
62280000 Formation divers	5 080		5 080	N/S
62330000 Achats places basket	6 358	9 940	- 3 582	-36,04
62340000 Cadeaux - Bons d'achats	1 921	321	1 600	498,44
62360000 Catalogues et imprimés	6 845	1 756	5 089	289,81
62380000 Divers (pourboires et dons)	859	751	108	14,38
62510000 Déplacements membre commission	20 051	18 207	1 844	10,13
62515000 Déplacements activités (SNCF)	19 064	31 140	- 12 076	-38,78
62560000 Frais missions (stages - formation	13 146	13 625	- 479	-3,52
62565000 Frais organisation camps et to	4 164	7 914	- 3 750	-47,38
62570000 Frais réunion - réception - manifestation	87 413	103 495	- 16 082	-15,54
62610000 Internet	2 681	3 431	- 750	-21,86
62630000 Affranchissements	8 685	7 151	1 534	21,45
62650000 Téléphone fixe - Fax	1 037	799	238	29,79
62651000 Téléphones portables	2 289	2 897	- 608	-20,99
62700000 Services bancaires	771	978	- 207	-21,17
62810000 Cotisations versées	1 223	1 318	- 95	-7,21
Impôts, taxes et versements assimilés	33 503	31 995	1 508	4,71
63110000 Taxe sur salaires	22 633	21 900	733	3,35
63330000 Participation à la formation continue		4 768	4 057	711
63512000 Taxes foncières		5 337	5 456	- 119
63780000 Taxes diverses		765	582	183
Salaires et traitements	459 429	463 242	- 3 813	-0,82
64110000 Salaires bruts	457 253	452 745	4 508	1,00
64120000 Var sur congés payés	2 853	7 720	- 4 867	-63,04
64140000 Indemnités de transports	3 070	2 803	267	9,53
64141000 Indemnités de départ	709		709	N/S
64145000 Stagiaires		4 234	4 234	N/S
64190000 Indemnités journalières SS		-8 691	-26	-8 665

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales				
64510000 Ch. pat URSSAF	147 956	179 954	- 31 998	-17,78
64520000 Var charges sociales CP	93 341	113 149	- 19 808	-17,51
64531000 Cotisation Retraite UG2R	-1 782	4 448	- 6 230	140,06
64532000 Ch. pat Retraite CIRCIA Taitbout	19 424	27 317	- 7 893	-28,89
64533000 Charges Prévoyance AG2R	9 823	6 966	2 857	41,01
64535000 Charges Prévoyance OREPA	4 360	3 846	514	13,36
64540000 Ch. pat chômage ASSEDIC	538	614	- 76	-12,38
64580000 Charges var CP et RTT	18 311	18 656	- 345	-1,85
64750000 Médecine travail - Pharmacie	1 696	2 254	- 558	-24,76
	2 244	2 704	- 460	-17,01
Autres charges de personnels	21 785	21 839	- 54	-0,25
64800000 Tickets restaurant part patron	21 785	21 839	- 54	-0,25
Subventions accordées par l'association	28 965	11 175	17 790	159,19
65710000 Aides versées sur projets	10 765	4 125	6 640	160,97
65711000 Aides part familles	18 200	7 050	11 150	158,16
Dotation aux amortissements sur immobilisations	21 115	21 687	- 572	-2,64
68112000 Dot amort immo corporelles	21 115	21 687	- 572	-2,64
Dotation aux provisions pour risques et charges	4 003	4 131	- 128	-3,10
68150000 Dot provisions pour risques et	4 003	4 131	- 128	-3,10
Autres charges	1 471 546	1 483 477	- 11 931	-0,80
65110000 Arbitrage	1 660	16 067	- 14 407	-89,67
65120000 Frais de table OTM	6 962	7 269	- 307	-4,22
65130000 Frais observation - évaluation	6 126	5 883	243	4,13
65440000 Pertes sur créances irrécouvrables ex antérieur	10 376		10 376	N/S
65810000 Charges diverses gestion courante	13	8	5	62,50
65860000 Licences FFBB	1 298 352	1 271 727	26 625	2,09
65860200 Licences t FFBB	4 692	5 408	- 716	-13,24
65860400 Mutations FFBB	79 289	113 236	- 33 947	-29,98
65861000 Affiliations FFBB	64 076	63 880	196	0,31
Total des charges d'exploitation	3 022 989	3 145 034	-122 045	-3,88
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
67120000 Pénalités amendes	600	4 429	- 3 829	-86,45
67180000 Charges exception sur opé de gestion	25	12	13	108,33
67210000 Charges exceptionnelles ex ant	575	60	- 60	-100
			- 3 782	-86,80
Total des charges exceptionnelles	600	4 429	- 3 829	-86,45
Impôts sur les sociétés (X)				
69511000 Impôts pour PM non lucratif	287	390	- 103	-26,41
	287	390	- 103	-26,41
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68940000 Engagements à réaliser subventions	57 854	37 000	20 854	56,36
68950000 Report en fonds dédiés s/contributions	23 500	37 000	- 13 500	-36,49
	34 354		34 354	N/S
TOTAL DES CHARGES	3 081 730	3 186 852	- 105 122	-3,30
EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	3 160 084	3 186 852	- 26 768	-0,84