



## RAPPORT FINANCIER

Mesdames, Messieurs les Présidents,

En tant que Trésorier du District, j'ai l'honneur de vous présenter le Bilan et le Compte de Résultat au 30 Juin 2018 qui s'achève sur un résultat négatif de **112 588€**

Je vais maintenant vous donner quelques explications en détaillant le résultat et ses principales composantes.

### LE COMPTE DE RESULTAT

#### Le résultat courant non financier

Il a diminué de 107 422 € en passant de - 21 625 € en 2017 à -129 047 € en 2018.

Les produits de fonctionnement ont augmenté de 4,66%, dont une diminution de 2,05% du poste subvention et une augmentation de 9,08 % de la production vendue de biens avec variation des Recettes de Stages Techniques de + 2 435 €.

Les prestations de Services qui ont augmentées de 2,79 % incluent un partenariat pour 21 210 €.

Il est important de noter une diminution significative du poste Participations sur licences de 2 775 € dont 6 649 € du au remboursement à nos clubs de la part concernant les Licences Dirigeants.

La diminution de 2,05 % des subventions se ventile comme suit :

- CNDS : -15 000 € (versement exceptionnel en 2017 lié à L'EURO)
- Personnel : + 7 533 €
- Les charges de fonctionnement ont augmenté quant à elles de 15,75 %

Les variations significatives concernent les postes suivants :

- Achats +18 530€
- Charges de copropriétés +5 669€
- Leasing - 6 273 € (liés à l'impact des nouveaux contrats)
- Entretien des locaux -4 760 € (dû à l'arrêt du contrat suite à une embauche)
- Maintenance technique - 2 232 € (impact des nouveaux contrats)
- Stages d'arbitres -2 934 € (stage des Jeunes Arbitres au district et non à l'extérieur)



- Achats de tablettes +14 400 € lié à l'augmentation des compétitions utilisant la FMI
- Salaires et traitements +59 248 € (compensée par l'augmentation des subventions à hauteur de 7 533 €).  
*Cette augmentation comprend le montant d'indemnité départ à la retraite d'une cadre administratif pour : 46 692 €*
- Charges sociales + 18 864 € ' essentiellement lié au départ à la retraite

### **Le Résultat Financier**

Il a diminué de **7 587 €** en passant de **8 484 €** au 30 juin 2017 à **897 €** en 2018.

*Il est à noter qu'il y au 30/06/2018 une plus- value latente de 22 000 € sur les titres du Crédit Agricole.*

### **Le Résultat Exceptionnel**

Il a subi une variation de **+24 256 €** en passant de **-4 965 €** en 2017 à **+19 291 €** au 30 Juin 2018.

Cette augmentation de 24 256 € comprend la subvention d'investissement octroyée par la LFA pour l'aménagement de la Salle de Formation d'un montant de 17 500 €

### **Le Résultat**

Le Résultat net de l'exercice 2017/2018 a diminué de **90 756 €** en passant d'un déficit de **21 802 €** à un déficit de **112 558 €**

Il est nécessaire de préciser que l'impact du départ à la retraite dans ce déficit représente : **70 038 €**

## **LE BILAN**

Le total du Bilan pour la saison 2017/2018 est de **1.037 182 €**.

L'actif immobilisé qui a diminué de 6 418 € comprend des investissements pour 86 195 €

Le Poste *Produits à recevoir* comprend essentiellement les subventions octroyées non encaissées au 30 Juin 2018 ainsi que la recette concernant les loyers.

Les *Créances Clubs* ont augmenté de 9 383 €

Les *Fonds propres* représentent 859 805 €.



L'endettement financier est resté stable.

Les disponibilités ont augmenté de 63 969 €

Les Valeurs Mobilières de Placement ont diminué parallèlement de 213 727 €

Cette diminution s'explique par la vente de SICAV au profit d'un virement sur le Compte Livret OBNL du Crédit Mutuel dont le taux d'intérêt est de 0,40 %.

Après ces quelques précisions, je vous invite à adopter les comptes tels qu'ils vous sont présentés.

Je vous en remercie par avance.

**B. MEUNIER**