



DISTRICT DE FOOTBALL DES DEUX – SEVRES

23, Rue de Pied-de-Fond – C.S. 18312 – 79043 NIORT Cedex 9

☎ 05.49.79.18.52 📠 05.49.79.46.36 @ district@foot79.fff.fr 🌐 <http://foot79.fff.fr>



LE COMPTE RENDU DU TRESORIER

La présentation des comptes du District a été effectuée par projection du compte de résultat et du bilan arrêté au **30 /06 /21** avec une analyse des principales opérations financières intervenues sur la **saison 2020/ 2021**.

Le District de Football des Deux Sèvres, = 15 777 licenciés, contre 17 593 l'année passée soit une baisse de 9 %.

Un budget (total des charges), maîtrisé, à 312 K€ ; en nette baisse par rapport aux années passées.

Cette saison (2020/2021) a été marquée par la crise sanitaire COVID 19, ce qui en fait une année très particulière.

En effet l'arrêt des compétitions sportives le 25 Octobre 2020 a entraîné une activité très ralentie au niveau des compétitions de notre District.

Ainsi le budget a été ramené à environ 312 K€, en économie d'environ 102 K€, caractérisée par des frais de commissions en retrait - 16 K€ (moins de déplacements), des frais de personnel en économie (salaires et charges -/- chômage partiel) de l'ordre de - 61 K€ et des frais de fonctionnement de - 24 K€

LE COMPTE DE RESULTAT

Les produits de l'exercice 311 993 € contre 406 640 € l'exercice précédent :

Ceux-ci se ventilent :

55 % en subventions, soit 172 K €, contre 215 K€ en 2020;

45 % provenant des clubs, soit 140 K €, contre 191 k€ l'an dernier ;

Le détail des produits (subventions, ressources provenant des clubs) est communiqué en comparaison avec les exercices précédents :

L'évolution essentielle est :

Au niveau des subventions : soit - 43 K€ cette année, l'an dernier c'était + 51 K€.

Rappel : l'année passée, le District avait bénéficié de la restitution de 22K€ en provenance de la Ligue de Football Nouvelle Aquitaine

Les autres subventions perçues sont en diminution de 21 K€ ;

Le District 79 tient à remercier ces financeurs qui, sur cette saison, ont été très reconnaissant du travail accompli par le maintien de ces subventions.

Au niveau des produits perçus des clubs, une évolution : 191 K€ à 140 K€, soit une variation de -51 k€, compte tenu essentiellement :

Comme évoqué précédemment, cette saison 2020/2021 a été très particulière, compte tenu de l'effet Covid 19 et de la répercussion sur les compétitions gérées par le District et donc de son organisation.

Compte tenu de ces dépenses atténuées (chômage partiel / moins de déplacements et moins de frais des commissions), le District 79 a décidé de retourner aux clubs ces économies générées, ce qui s'est traduit par le reversement des frais d'engagements des coupes départementales pour l'ensemble des catégories soit 27 K€ fait au club

Compte tenu de l'arrêt des compétitions, il y a eu donc, moins de rentrées au titre de la discipline (cartons) un total de 17 K€ en produits contre 45 K€ la saison passée, soit un écart de -28 K€

Les charges (nettes de produits) s'établissent à 311 993 €, contre 414 307 € l'exercice précédent :

Soit une évolution de -102 K€.

L'analyse des variations des charges est essentiellement la suivante :

- Des frais de commissions et actions, déplacements et de fonctionnement à un niveau inférieur à l'an passé : - 40 K€.
- Des charges de personnel (salaires charges sociales et fiscales) en économie de - 61 K€ (chômage partiel, arrêts maladies et charges sociales) ;

Les frais de personnel représentant environ 50 % du budget,

Pour information, le montant global de ces frais généraux, qui était prévu à 487 K€ s'élèvent au réel à 312 K€ ; soit un budget en nette diminution globalement par rapport aux prévisions, mais les circonstances sont particulières.

Le temps décompté des bénévoles,

A travers le suivi des frais de déplacements, il est constaté une annotation de temps passé par les bénévoles d'un total de 3 678 heures, contre 6 353 heures la saison 2020, et 10 167 heures la saison 2019.

L'implication des bénévoles reste toujours aussi forte, mais les circonstances particulières de cette année de COVID expliquent cette diminution des temps (évoqué précédemment).

Le Bénévolat reste un poids incontournable dans le fonctionnement du District, et ceci pour assurer une bonne marche dans son fonctionnement

Compte tenu de ces effets, il en résulte un excédent sur cet exercice arrêté au 30 06 2021, de 1 654 €.

LE BILAN

Le bilan actif et passif au 30 06 2021 est présenté.

Celui-ci annote un total de 402 489 €, contre 468 202 € l'an passé.

Au 30 06 2021, la situation financière reste saine, mais apparait en terme de trésorerie plus flatteuse que l'an dernier au 30 06 2020 (356 K€ / 313 K€)

En effet, il convient de préciser que cette situation financière plus positive est une photo des comptes au 30 06 2021 et qu'il convient de noter que cette évolution est due en particulier au versement par la Ligue du solde de leur compte (0 au 30 Juin 2021 contre 74 K€ au 30 juin 2020).

Les fonds propres du District des Deux-Sèvres s'élèvent à 127 323 € et représentent 40 % sur un budget de 312 K€, l'an dernier (125/ 414) également 30 % ;

Le fonds de roulement (réserves, complété des indemnités de fin de carrière provisionnées) s'élève à 188 845 € contre 156 456 € au 30 06 2020,

Il faut noter que ces provisions pour indemnités de fin de carrière sont nécessaires car les dates de départ en retraite de certains salariés s'approchent, d'où les recrutements de personnes, initiés depuis 2019 pour également compléter l'équipe.

Le point sur la saison actuelle (budget prévisionnel saison 2021/2022) :

L'approche budgétaire prévisionnelle a été basée sur les budgets réalisés ces dernières années avant la crise sanitaire et en tenant des comptes des évolutions.

La maîtrise du budget constatée ces dernières années, et le travail accompli par chaque membre des commissions a permis d'afficher une maîtrise depuis ces dernières années. Ce budget est actuellement au plus bas, et toutes les réductions des dépenses ont été effectuées.

De fait, et compte tenu des actions entreprises, le budget sur l'exercice 2022 ne peut être présenté en équilibre, car il s'affiche à 444 200 € ; en tenant compte du maintien de la cotisation à 3.50 €. Il est donc présenté en insuffisance de - 28 340 €, et donc il pourrait être effectué un prélèvement sur les réserves en conséquence.

L'équilibre de ces budgets a pour fondement, bien évidemment, le maintien des subventions de nos partenaires institutionnels.

Celui de la saison 2022/2023 est difficile à appréhender, compte tenu de la situation sanitaire. La volonté du District 79 est de s'adapter à cette situation et de ne pas entreprendre de dépenses ou actions trop impactantes budgétairement notamment vis-à-vis des clubs.

FFF - Ligue de Nouvelle Aquitaine
District Football des Deux Sèvres
23 rue piéd de fond BP. 18 312
79043 Niort Cedex 9

COMPTE de RESULTAT AU 30 JUIN 2021

CHARGES			PRODUITS		
RUBRIQUES	EXERCICE N 30/06/2021	EXERCICE N 30/06/2020	RUBRIQUES	EXERCICE N 30/06/2021	EXERCICE N 30/06/2020
			VENTES / produits	2 858	14 732
achats et services extérieurs	82 623	170 035	COTISATION CLUBS	38 864	0
IMPOTS & TAXES	8 621	9 395	RECETTES (lic. Rbst , ...)	37 658	53 626
SALAIRES DU PERSONNEL diminués du chômage partiel et I J	134 120	165 860	RECETTE (Discipline)	17 178	45 617
CHARGES SOCIALES	22 250	51 892	ENGAGEMENTS (champ + coupes)	43 646	77 143
DOT. AMORT. & PROVISIONS	62 735	2 882	SUBVENTION D'EXPLOITATION	171 790	215 522
CHARGES FINANCIERES	720	797	reprise de prov. /transf. de charges	1 369	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 099	14 093	INTERETS BANCAIRES	460	647
RESULTAT	1 654	-7 666	PRODUITS EXCEPTIONNELS		0
TOTAUX	313 822 €	407 287 €	TOTAUX	313 822 €	407 287 €

FFF - Ligue de Nouvelle Aquitaine
District Football des Deux Sèvres
23 rue piéd de fond BP. 18 312
79043 Niort Cedex 9

BILAN AU 30 JUIN 2021

ACTIF			PASSIF		
RUBRIQUES	EXERCICE N 30/06/2021	EXERCICE N 30/06/2020	RUBRIQUES	EXERCICE N 30/06/2021	EXERCICE N 30/06/2020
ACTIF IMMOBILISE	34 438	65 173	REPORT A NOUVEAU	125 669	133 335
			RESULTAT	1 654	-7 666
			TOTAL FONDS ASSOCIATIF	127 323	125 669
CREANCE D'EXPLOITATION	11 414	89 535	PROVISIONS POUR CHARGES	145 960	95 960
DISPONIBILITES	356 637	313 494			
total ACTIF CIRCULANT	368 051	403 029	DETTES D'EXPLOITATION	129 206	246 573
TOTAUX	402 489 €	468 202 €	TOTAUX	402 489 €	468 202 €

Le Trésorier
Mickaël CHATELLIER