


# Rapport financier



Au 31 Décembre 2014

Du 1er Septembre 2013

Exercice comptable



Règlement financier  
Rapport du trésorier  
Rapport des contrôleurs  
aux comptes

Documents comptables  
officiels

Présentation du budget  
et tarifs 2015

## Règlement de fonctionnement financier :

### ◇ Organisation comptable

Saisie comptable effectuée sous CIEL COMPTA Evolution sous la forme Encaissement/décaissement, les recettes sont comptabilisées dès lors qu'elles sont perçues et les dépenses lorsqu'elles sont payées. Sous la responsabilité du Trésorier général, Olivier Dupas, Catherine Blouvac assure la saisie et la gestion comptable. Le trésorier rend compte au président et instances délibératives des suivis et résultats budgétaires, analytiques comptables et financiers.

### ◇ Choix d'une comptabilité à 3 niveaux

Générale : nature des dépenses et recettes conduisant au bilan

Analytique et budgétaire : 8 secteurs d'activités donnant un résultat détaillé et permettant un suivi budgétaire

DE : Développement Estival

EL : Eau libre

ERFAN : Ecole régionale de formation aux activités de la natation

FCT : Fonctionnement

NC : Natation course

NS : Natation synchronisée

WP : Water-Polo

NFS : Nagez Forme Santé

#### ◇ Contrôle

L'Assemblée générale désigne 3 contrôleurs aux comptes dont la mission est de vérifier l'ensemble des pièces comptables. Ils se réunissent une fois par an et procèdent au contrôle au siège du comité.

#### Particularité de cet exercice :

Votée en Assemblée Générale, notre exercice comptable jusque là en saison sportive (1er septembre N au 31 août N+1) passe en année civile (1er janvier N au 31 décembre N+1).

Cet exercice porte sur 16 mois - 1er septembre 2013 au 31 décembre 2014.

## Rapport du trésorier

Avant de commencer cet exercice de présentation de fonctionnement financier du Comité régional de Natation du Centre, je voudrais surtout remercier Catherine Blouvac qui a œuvré avec pugnacité tout au long de l'année. En effet, elle a dû jongler avec les différents logiciels de comptabilité en passant de Ciel Association à Ciel Comptabilité avec au passage une importante ressaisie d'une bonne partie des écritures qui avaient déjà été passées sur le logiciel précédent. Je remercie également toutes les personnes qui nous ont transmis avec sérieux les notes de frais, factures et autres documents comptables.

Nous avons à l'origine, un exercice comptable qui démarrait le 1er septembre et se terminait le 31 août de l'année suivante. J'ai proposé au Comité directeur de passer notre exercice en année civile permettant une adéquation avec nos subventions, déclarations sociales et permettant également un peu plus de confort pour le travail de clôture des comptes plus éloignée du rush de la rentrée sportive.

L'exercice que nous allons vous présenter est un peu atypique, puisqu'il couvre 16 mois. Le prochain exercice portera sur 12 mois (1er janvier au 31 décembre 2015.)

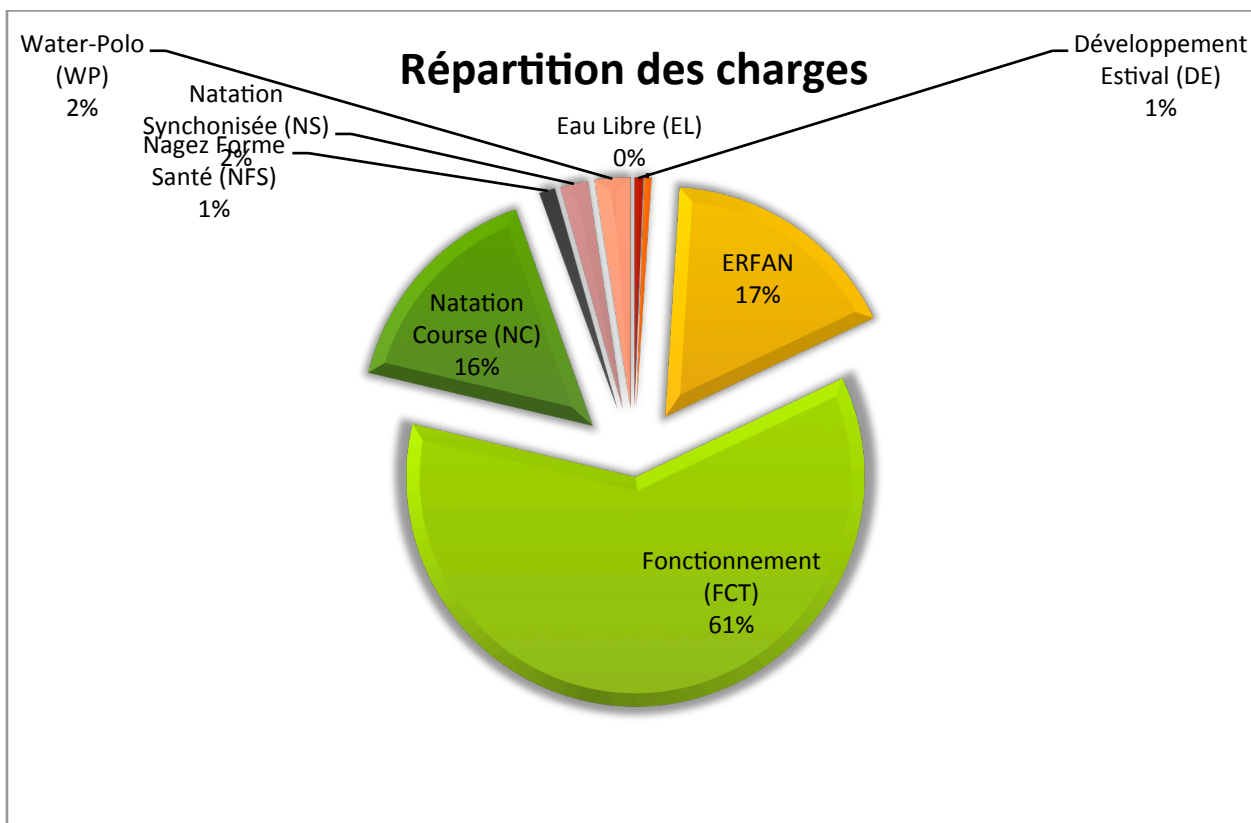
Je rappelle, comme indiqué en première partie, que le fonctionnement du Comité régional répond aux critères de gestion désintéressée. Sur le plan comptable, le Comité respecte les lois et règlements en vigueur en France et utilise un plan comptable général adapté aux associations. Les comptes sont contrôlés par des contrôleurs aux comptes désignés chaque année en Assemblée Générale et cette année nous avons eu recours à deux prestations de conseils auprès d'un cabinet d'expertise comptable.

### Bilan 2014

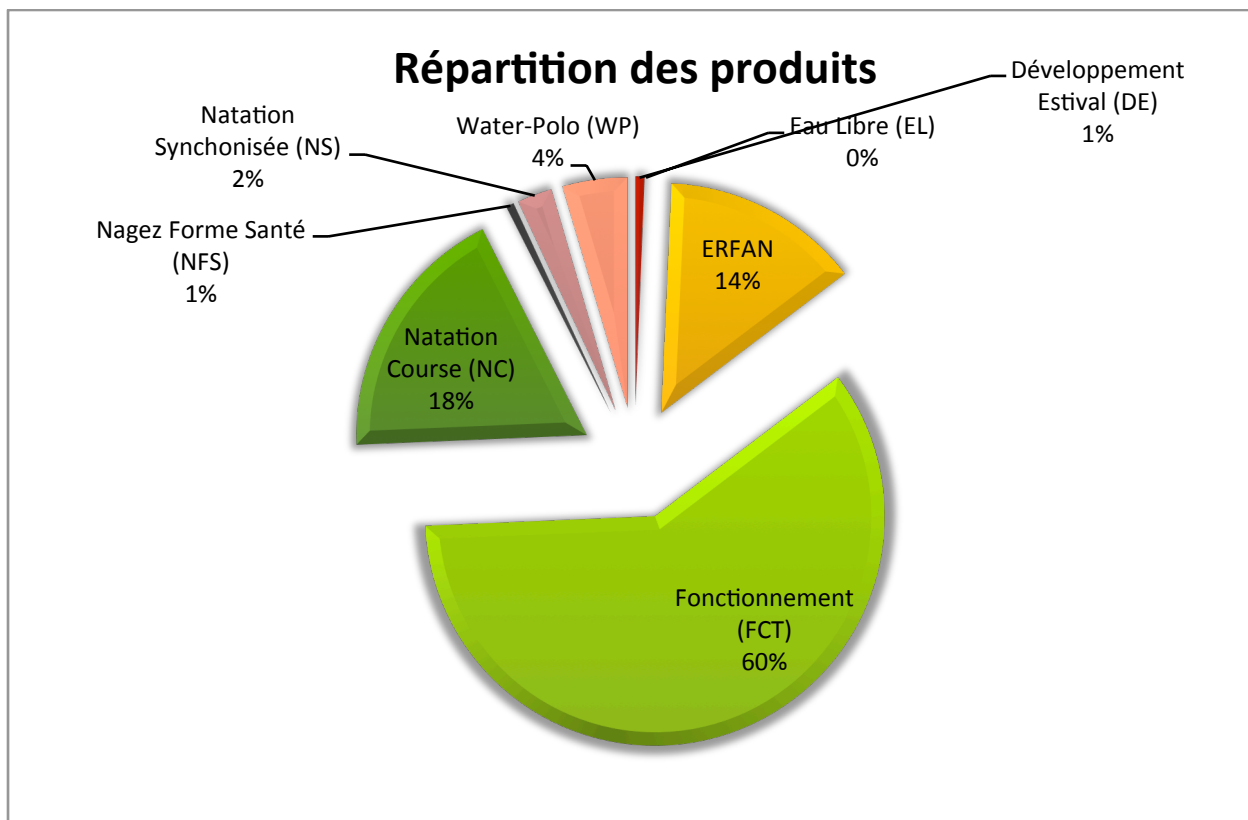
En 2013, nous avons un exercice de 558 498 euros et dégagé un excédent de 6 936 euros ; Pour 2014, le montant s'élève à 647 221 euros et affiche une perte de 6 734 euros. Il faut comprendre que ce résultat n'est pas représentatif de la situation comptable réelle, l'exercice portant sur 16 mois. Durant cet exercice, nous avons clôturé le compte au Crédit Agricole de Tours simplifiant ainsi la comptabilité et la trésorerie avec seulement une banque (Crédit Mutuel.).

A la lecture des deux graphiques suivants (charges et produits), on note que nos secteurs les plus importants sont les comptes de FONCTIONNEMENT (FCT) l'ERFAN et la NATATION COURSE (NC).

Répartition des charges dans différentes sections analytiques :



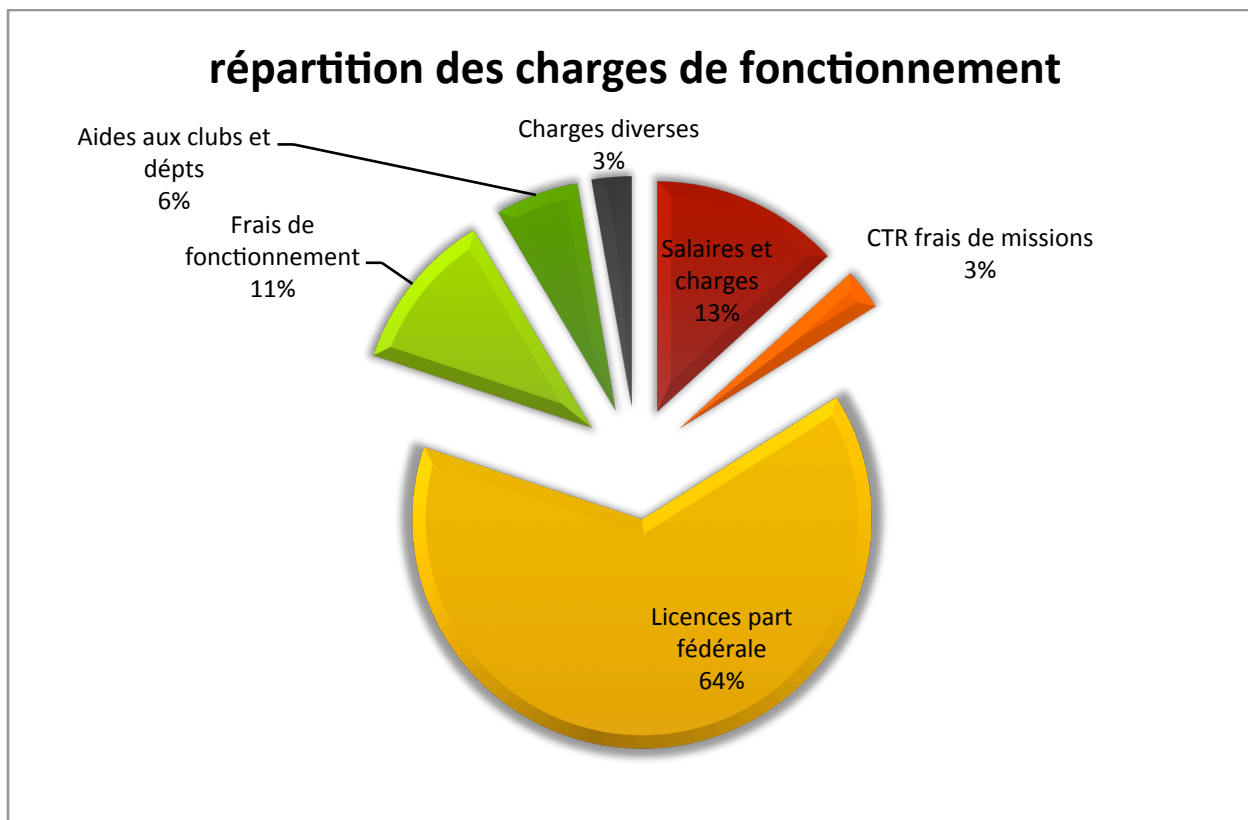
Répartition des produits dans différentes sections analytiques :



Dans le graphique suivant, j'ai souhaité que vous ayez une vision un peu plus détaillée des charges de fonctionnement. Dans ces grandes lignes des dépenses de fonctionnement. : 63 % représentent la licence (part fédérale et part reversée aux départements), 13 % pour la masse salariale et 13 % pour les charges de fonctionnement.

A noter également, que le Comité régional porte une attention non négligeable à l'aide apportée aux clubs et aux comités départementaux dans le cadre de la labellisation, des récompenses et des aides départementales, le comité du Centre redistribue près de **70 000 euros**.

Répartition des charges de fonctionnement :



### Perspectives :

Globalement, nous avons une bonne situation financière, mais cette situation nous oblige à être prudents et nous devons porter notre attention notamment sur les points suivants :

- Nous avons constaté une certaine dérive sur les frais de missions de nos disciplines (notes de frais, hébergements, déplacements), qu'il conviendra de mieux suivre.
- Il faudra prévoir pour 2016 une mutuelle pour nos deux salariées (obligatoire)
- Il faudra porter notre action sur la formation car c'est sur ce secteur que nous pourrions trouver des ressources financières
- Les subventions sont en baisse : 20 % en moins à prévoir pour le CNDS 2015, 3000 euros/an en moins sur la convention avec le Conseil Régional.
- Baisse du nombre de licences (au moins 1200, soit environ un manque estimé à près de 15000 euros).

Comme déjà évoqué en comité directeur, il est nécessaire d'acquérir un siège, ce qui permettrait d'offrir des conditions décentes de travail des permanents et des personnes ayant à travailler ponctuellement au Comité. Cela permettrait également de disposer d'une salle de réunion rendant plus aisée l'organisation de commissions, comité directeur et servant aussi de salle de cours pour augmenter nos capacités de formations sur Orléans.

Pour ce faire, l'idée est de trouver des bureaux d'une surface de 100 à 120 m<sup>2</sup> d'une valeur maximale de 200 000 euros (frais de notaires, agence et agencement compris). Ce projet serait financé avec un apport de 80 000 euros environ et une demande de prêt sur 15 ans pour financer le reste (mensualités prévues de 1 000 euros).

### Conclusion

Notre situation financière est saine, mais nous devons rester vigilants car notre marche de manœuvre est réduite.

En espérant que la gestion 2015 puisse se dérouler dans la sérénité grâce au concours de chacun.

Je vous souhaite à toutes et tous une bonne fin de saison sportive.

Olivier Dupas  
Trésorier

## **Rapport des contrôleurs aux comptes**

### **Documents comptables officiels**

**Balance générale**

**Compte de résultat**

**Bilan**

### **Présentation du budget**

### **Tarifs 2015 (saison sportive 2015/2016)**

*(remis le jour de l'AG après validation par le Comité directeur)*



**FEDERATION FRANCAISE DE NATATION**

COMITE DU CENTRE

--oOo--

**RAPPORT DES CONTROLEURS AUX COMPTES  
SUR LES RESULTATS FINANCIERS  
DE L'EXERCICE SPORTIF 2013/2014**

Conformément aux dispositions du mandat confié par l'assemblée Générale du Comité du Centre tenue à ORLEANS le 14 mars 2015, les Contrôleurs aux Comptes Mesdames BONNAMANT Françoise, GIMONET Danièle et DANSIN Viviane, se sont diligentées le lundi 2 mars 2015, au siège du Comité du Centre, pour effectuer leur mission.

En présence de Monsieur le Trésorier, il a été procédé à la vérification de la comptabilité présentée :

- Livres de trésorerie accompagnés des pièces justificatives, ainsi que de l'ensemble des relevés bancaires, comptes courants et livrets, utilisés par le Comité.
- Journal d'opérations diverses sur lequel les écritures d'inventaire sont comptabilisées, le grand-livre et la balance générale.

L'ensemble est tenu de manière informatique et en conformité avec le Plan Comptable Général applicable à toute comptabilité commerciale.

Ceci permet de présenter à l'Assemblée, non seulement une Situation de Trésorerie, mais aussi un bilan et son Compte de Résultat, faisant ressortir une image fidèle du patrimoine et de sa gestion sur la période donnée, ainsi qu'un état budgétaire.

**Au vu de leurs travaux, les Contrôleurs aux Comptes attestent :**

Que la valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Que leur amortissement pour dépréciation a, pour l'essentiel été déterminé selon le mode linéaire, sur une durée de 3 années.

Que les liquidités disponibles en banques et sur livrets ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Que l'intégralité des dépenses ont été effectuées sur présentation des pièces justificatives.

Que les relevés des Comptes Courants Bancaires font ressortir au 31/12/2014 :

* au Crédit Mutuel un solde comptable positif de	72 239.61 €
• Comptes sur livrets	
Crédit mutuel livret Bleu	70 680.53 €
• Valeurs mobilières de placement pour un montant net	109 202.35 €

Qu'après avoir vérifié que les écritures d'inventaire, notamment les charges à payer constatant les frais dus sur la période et non réglés, ainsi que les produits à recevoir et constatés d'avance ont bien été comptabilisés.

D'autre part nous avons noté :

- une ligne de provision (emplois) de 10 000 €
- une provision pour dépréciation de valeurs mobilières de - 3387 €

Que le compte de résultat fait ressortir un résultat déficitaire de 6 734.29 € sur l'exercice.

A l'accomplissement de leur mission, les Contrôleurs aux comptes donnent Quitus au Trésorier pour sa gestion de la saison 2013/2014, et demandent à l'Assemblée Générale présente, d'approuver le bilan, le compte de résultat et la situation de trésorerie tels qu'ils lui sont présentés.

Nous vous remercions de la confiance que vous nous avez accordée et nous nous tenons à votre disposition pour tous renseignements complémentaires.

Françoise BONNAMANT

Danièle GIMONET

Vivianne DANSIN

**BALANCE GLOBALE**

Période du 01/09/2013 au 31/12/2014

Avec brouillard    Hors simulation    Avec comptes soldés

Avec les écritures lettrées et non lettrées    Avec les écritures pointées et non pointées

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
102100	Fonds du comité		41 180,53		41 180,53
108000	Autres réserves		40 000,00		40 000,00
110000	Report à nouveau	5 665,85	86 813,25		81 147,40
119000	Report à nouveau débiteur	5 665,85	5 665,85		
120000	Resultat de l'exercice (benefice)	6 963,04	6 963,04		
131000	Subvention d'équipements		15 370,06		15 370,06
139000	Amortissement subv. équipements	1 711,89		1 711,89	
151600	Provision pour risque emplois		10 000,00		10 000,00
<b>TOTAL CLASSE 1</b>		<b>20 006,63</b>	<b>205 992,73</b>	<b>1 711,89</b>	<b>187 697,99</b>
215400	Matériel et outillage	9 846,01		9 846,01	
218200	Matériel de Transport	17 490,00		17 490,00	
218300	Matériel bureau et informatique	10 017,52	2 286,95	7 730,57	
274500	Prêt	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
281540	Amort. Matériel et outillage	1 622,59	2 941,66		1 319,07
281800	Amort. matériel transport		2 040,50		2 040,50
281830	Amort. Matériel bureau et informatique	2 841,86	4 742,05		1 900,19
<b>TOTAL CLASSE 2</b>		<b>61 817,98</b>	<b>22 011,16</b>	<b>45 066,58</b>	<b>5 259,76</b>
401000	Fournisseurs		9 104,61		9 104,61
411000	Clubs et comités	44 478,02	23 265,56	21 212,46	
421000	Salaires nets	60 901,67	60 901,67		
427000	Avance ssu	58,86	58,86		
431000	URSSAF et Pôle emploi	43 482,00	54 143,52		10 661,52
437300	Caisse de retraite	8 399,00	10 115,56		1 716,56
437400	Prévoyance	561,14	645,12		83,98
437600	Tickets restaurants	884,00	1 768,00		884,00
438600	Organismes sociaux	4 512,00	4 512,00		
441000	Subventions à recevoir	19 478,58	19 478,58		
468600	Charges à payer	33 781,40	33 781,40		
468700	Produits à recevoir	1 362,15	1 362,15		
471000	Compte d'attente	314,37	314,37		
486000	Charges constatées d'avance	200 645,91	3 413,00	197 232,91	
487000	Produits constatés d'avance		305 285,20		305 285,20
<b>TOTAL CLASSE 4</b>		<b>418 859,10</b>	<b>528 149,60</b>	<b>218 445,37</b>	<b>327 735,87</b>
508710	Placements de trésorerie	109 202,35		109 202,35	
512150	Crédit agricole	4 499,91	4 499,91		
512200	Crédit mutuel	1 165 129,49	1 092 889,88	72 239,61	
512220	Crédit mutuel livret orange	199,63	199,63		
512250	Crédit mutuel livret bleu	105 680,53	35 000,00	70 680,53	
518700	Interêts courus à recevoir	800,00	800,00		
590800	Provision dépréciation VMP		3 387,00		3 387,00
<b>TOTAL CLASSE 5</b>		<b>1 385 511,91</b>	<b>1 136 776,42</b>	<b>252 122,49</b>	<b>3 387,00</b>
606100	Carburant Véhicule de service	631,69		631,69	
606120	Edf/Gdf	2 221,22	282,38	1 938,84	
606180	Edf/Gdf	517,34		517,34	
606320	Fournitures/Entretiens, petits équip.	5 708,96		5 708,96	
606330	Fourniture Matériel/Petits équip.	337,98		337,98	

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
606340	Fournitures/Entretiens, petits équip.	82,99		82,99	
606380	Fournitures/Entretien/Petits équip.	497,27		497,27	
606420	Fournitures administratives	2 368,47		2 368,47	
606480	Fournitures administratives	3 489,14	165,00	3 324,14	
613220	Loyers et Charges	4 083,99		4 083,99	
613280	Loyers et Charges	2 251,47		2 251,47	
613520	Location matériel	3 592,52		3 592,52	
615520	Entretien/Réparation	1 022,95	53,40	969,55	
615580	Entretien/Réparation	1 049,41		1 049,41	
615620	Maintenance	1 379,80		1 379,80	
616120	Assurances	4 283,92	2 376,57	1 907,35	
618120	Affiliation/ communication	1 150,00		1 150,00	
618180	Documentation/Suppor de formation	1 271,95		1 271,95	
621080	Vacations, libéraux, autres	3 569,42		3 569,42	
621420	CTR, frais de missions	11 324,51	192,31	11 132,20	
622620	Honoraires	1 944,40		1 944,40	
623820	Récompenses régionales	5 770,02	4 040,00	1 730,02	
623830	Récompenses régionales	12 868,84		12 868,84	
623840	Récompenses régionales	1 994,88		1 994,88	
623850	Récompenses régionales	1 768,00		1 768,00	
623860	Récompenses régionales	2 520,71		2 520,71	
625120	Frais de missions	24 323,13	3 959,97	20 363,16	
625130	Frais de missions	16 775,71	456,10	16 319,61	
625140	Frais de missions	1 939,22		1 939,22	
625150	Frais de missions	6 427,74		6 427,74	
625160	Frais de missions	930,95	450,00	480,95	
625170	Frais de missions	169,80		169,80	
625180	Frais de missions	9 085,76	93,20	8 992,56	
625190	Frais de missions	4 573,28		4 573,28	
625230	Stages régionaux	40 582,79	35,40	40 547,39	
625240	Stages régionaux	6 971,53		6 971,53	
625380	Hébergement/restauration stagiaires	14 152,20		14 152,20	
625430	Sélections	7 533,81	12,00	7 521,81	
625450	Sélections	6 987,38		6 987,38	
625460	Sélections	718,80		718,80	
625640	Indemnités encadrement	665,00		665,00	
625680	Frais intervenants	7 012,19		7 012,19	
626120	Frais d'affranchissement	1 011,68		1 011,68	
626180	Frais d'affranchissement	2 033,63		2 033,63	
626220	Téléphone/Internet	2 291,05		2 291,05	
626280	Téléphone/Internet	1 538,97		1 538,97	
627000	Services bancaires	292,03	0,20	291,83	
628100	Cotisations/Adhésions	301,00		301,00	
628300	Licences part fédérale	407 639,00	186 745,80	220 893,20	
628330	Engagements	23 754,00		23 754,00	
628340	Engagements	1 448,00		1 448,00	
628400	Licences part département	25 626,71		25 626,71	
628500	Cnds aux départementFormation	1 240,00		1 240,00	
633320	Cotisations formation	224,48		224,48	
633380	Cotisations formation	190,88		190,88	
635100	Impôts et taxes	1 166,70		1 166,70	
641120	Salaires des permanents	36 863,01		36 863,01	

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
641180	Salaires des permanents	36 248,70		36 248,70	
641200	Salaire des formateurs	6 556,00		6 556,00	
641400	Tickets restaurant	3 449,83	3 494,27		44,44
641480	Tickets restaurants	4 333,83	1 726,27	2 607,56	
645120	Cotisations URSSAF	12 378,98	1 610,00	10 768,98	
645180	Cotisations URSSAF	13 797,13	1 610,00	12 187,13	
645312	Cotisations prévoyance	115,76		115,76	
645318	Cotisations prévoyance	139,02		139,02	
645320	Cotisations retraite	2 468,18	386,00	2 082,18	
645380	Cotisations retraite	2 888,56	386,00	2 502,56	
645420	Cotisations Pôle emploi	1 555,83	260,00	1 295,83	
645480	Cotisations Pôle emploi	1 869,96	260,00	1 609,96	
647520	Cotisations Medecine du travail	130,68		130,68	
647580	Cotisations Médecine du travail	130,68		130,68	
648020	Formations salariés	3 477,92	1 301,25	2 176,67	
648080	Formation salariés	420,00		420,00	
657300	Aides à la labellisation	14 513,83		14 513,83	
657400	Soutien aux clubs et comités	9 038,29	800,00	8 238,29	
657460	Aides aux clubs	1 700,00		1 700,00	
657470	Aides aux clubs	4 840,00	1 534,00	3 306,00	
657490	Aides aux clubs	2 450,00		2 450,00	
668800	Ecart de conversion	15,26		15,26	
671000	Charges exceptionnelles	2 855,20		2 855,20	
672000	Charges sur exercice antérieur	3 512,55		3 512,55	
681020	Dotations aux amortissements	5 681,98	554,91	5 127,07	
<b>TOTAL CLASSE 6</b>		<b>866 740,45</b>	<b>212 785,03</b>	<b>653 999,86</b>	<b>44,44</b>
702000	Licences clubs	305 310,30	652 251,70		346 941,40
702030	Participation Zone	1 405,78	13 085,32		11 679,54
702040	Participation Zone	263,34	526,68		263,34
702100	Aides à la formation FFN		4 000,00		4 000,00
702110	Licences ristourne FFN		5 061,86		5 061,86
704130	Droits d'engagements Région	18 037,00	72 389,00		54 352,00
704140	Droits d'engagements Région	994,50	4 884,00		3 889,50
704150	Droits d'engagement Région		22 890,00		22 890,00
704230	Droits d'engagement Zone	4 804,50	29 957,50		25 153,00
704240	Droits d'engagements Zone	351,00	2 660,00		2 309,00
704430	Participation Stages régionaux	4 200,00	17 650,00		13 450,00
704440	Participation Stages régionaux		3 965,00		3 965,00
704530	Participation Sélections		2 321,00		2 321,00
704550	Participation Sélection		1 887,90		1 887,90
706100	Brevets Fédéraux		39 779,16		39 779,16
706200	BPJEPS		2 142,00		2 142,00
706400	Formation continue		15 818,00		15 818,00
706500	ENF		1 878,00		1 878,00
708000	Produits des activités annexes	100,00	745,32		645,32
708300	Location chronométrage électronique	2 176,89	5 353,78		3 176,89
740000	Contributions CREPS	2 835,00	14 238,82		11 403,82
740120	CNDS		5 700,00		5 700,00
740130	CNDS		6 000,00		6 000,00
740140	CNDS		3 000,00		3 000,00
740150	CNDS		3 000,00		3 000,00
740160	CNDS		1 000,00		1 000,00

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
740170	CNDS		500,00		500,00
740180	CNDS		12 000,00		12 000,00
740190	CNDS		2 800,00		2 800,00
741120	Conseil Régional	3 200,00	9 000,00		5 800,00
741130	Conseil Régional	600,00	2 580,00		1 980,00
741140	Conseil Régional	300,00	2 205,00		1 905,00
741150	Conseil Régional	300,00	2 205,00		1 905,00
741170	Conseil Régional		2 900,00		2 900,00
741180	Conseil Régional	1 200,00	4 500,00		3 300,00
741190	Conseil Régional		610,00		610,00
758000	Produits div. gestion courante		380,00		380,00
768000	Revenus de créances		2 391,67		2 391,67
771000	Produits exceptionnels		2 339,99		2 339,99
771700	Quote part subventions virées résult...		1 711,89		1 711,89
772000	Produits sur exercice antérieur		11 100,85		11 100,85
778000	Forfaits, Pénalités, amendes	100,00	700,00		600,00
778030	Forfaits, Pénalités, Amendes	250,00	1 180,00		930,00
791020	OPCA Remboursement		1 940,00		1 940,00
791080	OPCA Remboursement		420,00		420,00
<b>TOTAL CLASSE 7</b>		<b>346 428,31</b>	<b>993 649,44</b>		<b>647 221,13</b>
<b>TOTAL BALANCE</b>		<b>3 099 364,38</b>	<b>3 099 364,38</b>	<b>1 171 346,19</b>	<b>1 171 346,19</b>

## COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

FFN CENTRE

Edition du : 01/09/2013 au 31/12/2014

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

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)	561 603	
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	494 865		Subventions d'exploitation	63 804	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 582		Autres produits	2 740	
Rémunération du personnel	84 828		Produits financiers	2 392	
Charges sociales	30 963				
Dotations aux amortissements	5 127				
Dotations aux provisions					
Autres charges	30 208				
Charges financières	15				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>647 588</b>		<b>TOTAL (I)</b>	<b>630 538</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	6 368		PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	16 683	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>653 955</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>647 221</b>	
BENEFICE OU PERTE	(6 734)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>647 221</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>647 221</b>	

## BILAN SYNTHETIQUE

FFN CENTRE

Edition du : 01/09/2013 au 31/12/2014

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

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	81 181	
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	35 067	5 260	29 807		- Réserve légale		
Immobilisations financières	10 000		10 000		- Réserves réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>45 067</b>	<b>5 260</b>	<b>39 807</b>		- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	81 147	
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(6 734)	
Marchandises					Provisions réglementées	13 658	
Avances et acomptes versés sur commandes					<b>TOTAL I</b>	<b>169 252</b>	
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)	10 000	
Clients et comptes rattachés	21 212		21 212		Dettes		
Autres					Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	109 202	3 387	105 815		Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	142 920		142 920		Fournisseurs et comptes rattachés	9 105	
Caisse					Autres	13 346	
<b>TOTAL II</b>	<b>273 335</b>	<b>3 387</b>	<b>269 948</b>		<b>TOTAL III</b>	<b>22 451</b>	
Charges constatées d'avance (III)	197 233		197 233		Produits constatés d'avance (IV)	305 285	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>515 634</b>	<b>8 647</b>	<b>506 988</b>		<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>506 988</b>	



## ETAT PREVISIONNEL

Période du 01/09/2013 au 31/12/2014

Toutes les prévisions

**DE - Développement Estival - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
657470	Aides aux clubs	6 000,00	3 306,00	2 694,00	3 000,00
<b>TOTAL CODE DE</b>		<b>6 000,00</b>	<b>3 306,00</b>		<b>3 000,00</b>

**DE 2 - Développement Estival - Produits**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
740170	CNDS	-1 700,00	-500,00	-1 200,00	-1 600,00
741170	Conseil Régional	-1 500,00	-2 900,00	1 400,00	
<b>TOTAL CODE DE 2</b>		<b>-3 200,00</b>	<b>-3 400,00</b>		<b>-1 600,00</b>

**EL - Eau libre - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
623860	Récompenses régionales	2 000,00	2 520,71	-520,71	2 000,00
625160	Frais de missions	2 800,00	480,95	2 319,05	1 000,00
<b>TOTAL CODE EL</b>		<b>4 800,00</b>	<b>3 001,66</b>		<b>3 000,00</b>

**EL 2 - Eau libre - Produits**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
740160	CNDS	-1 500,00	-1 000,00	-500,00	-2 000,00
741160	Conseil Régional	-1 500,00		-1 500,00	
<b>TOTAL CODE EL 2</b>		<b>-3 000,00</b>	<b>-1 000,00</b>		<b>-2 000,00</b>

**ERFAN - Erfan - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
606180	Edf/Gdf	700,00	517,34	182,66	700,00
606380	Fournitures/Entretien/Petits équip.	600,00	497,27	102,73	600,00
606480	Fournitures administratives	1 500,00	3 324,14	-1 824,14	2 000,00
613280	Loyers et Charges	1 400,00	2 251,47	-851,47	1 500,00
615580	Entretien/Réparation	800,00	1 049,41	-249,41	800,00
618180	Documentation/Suppor de formation	200,00	1 271,95	-1 071,95	500,00
621080	Vacations, libéraux, autres	9 500,00	3 569,42	5 930,58	3 000,00
625180	Frais de missions	4 800,00	8 992,56	-4 192,56	6 000,00
625380	Hébergement/restauration stagiaires	6 000,00	14 152,20	-8 152,20	10 000,00
625680	Frais intervenants	3 200,00	7 012,19	-3 812,19	5 000,00
626180	Frais d'affranchissement	500,00	2 033,63	-1 533,63	1 000,00
626280	Téléphone/Internet	1 200,00	1 538,97	-338,97	1 200,00
641180	Salaires des permanents	27 000,00	36 248,70	-9 248,70	30 000,00
641200	Salaire des formateurs	6 000,00	6 556,00	-556,00	7 000,00
641480	Tickets restaurants		2 607,56	-2 607,56	900,00
645180	Cotisations URSSAF	8 000,00	12 187,13	-4 187,13	11 500,00
645380	Cotisations retraite	2 000,00	2 502,56	-502,56	2 000,00
645480	Cotisations Pôle emploi	1 500,00	1 609,96	-109,96	
645880	Cotisations autres organismes	2 000,00		2 000,00	

<b>TOTAL CODE ERFAN</b>	<b>76 900,00</b>	<b>107 922,46</b>		<b>83 700,00</b>
-------------------------	------------------	-------------------	--	------------------

**ERFAN 2 - Erfan - Produits**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
706100	Brevets Fédéraux	-16 000,00	-39 779,16	23 779,16	-19 000,00
706200	BPJEPS	-3 000,00	-2 142,00	-858,00	-2 500,00
706400	Formation continue	-15 000,00	-15 818,00	818,00	-15 000,00
706500	ENF	-1 500,00	-1 878,00	378,00	-1 500,00
740000	Contributions CREPS	-10 000,00	-11 403,82	1 403,82	-11 000,00
740180	CNDS	-15 000,00	-12 000,00	-3 000,00	-13 000,00
741180	Conseil Régional	-6 000,00	-3 300,00	-2 700,00	-3 000,00
<b>TOTAL CODE ERFAN 2</b>		<b>-66 500,00</b>	<b>-86 320,98</b>		<b>-65 000,00</b>

**FCT - Fonctionnement - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
606100	Carburant Véhicule de service		631,69	-631,69	900,00
606120	Edf/Gdf	1 600,00	1 938,84	-338,84	1 700,00
606320	Fournitures/Entretiens, petits équip.	1 000,00	5 708,96	-4 708,96	3 000,00
606420	Fournitures administratives	1 600,00	2 368,47	-768,47	2 000,00
613220	Loyers et Charges	3 100,00	4 083,99	-983,99	3 500,00
613520	Location matériel	3 000,00	3 592,52	-592,52	3 000,00
615520	Entretien/Réparation	500,00	969,55	-469,55	500,00
615620	Maintenance	1 300,00	1 379,80	-79,80	1 300,00
616120	Assurances	1 400,00	1 907,35	-507,35	2 000,00
618120	Affiliation/ communication	100,00	1 150,00	-1 050,00	500,00
621420	CTR, frais de missions	10 000,00	11 132,20	-1 132,20	10 000,00
625120	Frais de missions	28 800,00	20 363,16	8 436,84	18 000,00
626120	Frais d'affranchissement	1 000,00	1 011,68	-11,68	1 000,00
626220	Téléphone/Internet	2 000,00	2 291,05	-291,05	2 000,00
627000	Services bancaires	200,00	291,83	-91,83	200,00
628100	Cotisations/Adhésions	500,00	301,00	199,00	300,00
628300	Licences part fédérale	210 000,00	220 893,20	-10 893,20	195 000,00
628400	Licences part département	24 000,00	25 626,71	-1 626,71	22 000,00
628500	Cnds aux départementFormation	3 000,00	1 240,00	1 760,00	3 000,00
635100	Impôts et taxes	500,00	1 166,70	-666,70	500,00
641120	Salaires des permanents	27 000,00	36 863,01	-9 863,01	30 000,00
641400	Tickets restaurant		-44,44	44,44	900,00
645120	Cotisations URSSAF	6 000,00	10 768,98	-4 768,98	9 200,00
645320	Cotisations retraite	1 700,00	2 082,18	-382,18	1 700,00
645420	Cotisations Pôle emploi	1 200,00	1 295,83	-95,83	
645820	Cotisations autres organismes	2 000,00		2 000,00	
647520	Cotisations Medecine du travail	100,00	130,68	-30,68	100,00
657300	Aides à la labellisation	7 000,00	14 513,83	-7 513,83	12 000,00
657400	Soutien aux clubs et comités	10 000,00	8 238,29	1 761,71	5 000,00
681020	Dotations aux amortissements	1 500,00	5 127,07	-3 627,07	4 000,00
<b>TOTAL CODE FCT</b>		<b>350 100,00</b>	<b>387 024,13</b>		<b>333 300,00</b>

**FCT 2 - Fonctionnement - Produits**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
702000	Licences clubs	-332 000,00	-346 941,40	14 941,40	-310 000,00

702110	Licences ristourne FFN	-5 000,00	-5 061,86	61,86	-4 000,00
708300	Location chronométrage électronique	-2 000,00	-3 176,89	1 176,89	-4 000,00
740120	CNDS	-3 000,00	-5 700,00	2 700,00	-3 000,00
741120	Conseil Régional	-4 000,00	-5 800,00	1 800,00	-6 000,00
758000	Produits div. gestion courante	-2 000,00	-380,00	-1 620,00	-1 000,00
768000	Revenus de créances	-1 400,00	-2 391,67	991,67	-2 100,00
<b>TOTAL CODE FCT 2</b>		<b>-349 400,00</b>	<b>-369 451,82</b>		<b>-330 100,00</b>

**NC - Natation course - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
623830	Récompenses régionales	6 000,00	12 868,84	-6 868,84	5 000,00
625130	Frais de missions	11 500,00	16 319,61	-4 819,61	14 000,00
625230	Stages régionaux	31 000,00	40 547,39	-9 547,39	32 000,00
625430	Sélections	8 500,00	7 521,81	978,19	7 500,00
628330	Engagements	21 000,00	23 754,00	-2 754,00	21 000,00
<b>TOTAL CODE NC</b>		<b>78 000,00</b>	<b>101 011,65</b>		<b>79 500,00</b>

**NC 2 - Natation course - Produits**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
702030	Participation Zone	-12 000,00	-11 679,54	-320,46	-12 000,00
704130	Droits d'engagements Région	-36 000,00	-54 352,00	18 352,00	-40 000,00
704230	Droits d'engagement Zone	-24 300,00	-25 153,00	853,00	-21 000,00
704430	Participation Stages régionaux	-15 500,00	-13 450,00	-2 050,00	-17 400,00
740130	CNDS	-6 000,00	-6 000,00		-6 000,00
741130	Conseil Régional	-1 500,00	-1 980,00	480,00	-3 000,00
<b>TOTAL CODE NC 2</b>		<b>-95 300,00</b>	<b>-112 614,54</b>		<b>-98 400,00</b>

**NFS - Nagez Forme Santé - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
625190	Frais de missions	4 600,00	4 573,28	26,72	4 600,00
657490	Aides aux clubs	2 400,00	2 450,00	-50,00	2 400,00
<b>TOTAL CODE NFS</b>		<b>7 000,00</b>	<b>7 023,28</b>		<b>7 000,00</b>

**NFS 2 - Nagez Forme Santé - Produits**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
704690	Participations stagiaires	-13 000,00		-13 000,00	
740190	CNDS	-1 500,00	-2 800,00	1 300,00	-5 000,00
741190	Conseil Régional	-1 000,00	-610,00	-390,00	-2 000,00
<b>TOTAL CODE NFS 2</b>		<b>-15 500,00</b>	<b>-3 410,00</b>		<b>-7 000,00</b>

**NS - Natation Synchronisée - Charges**

		Mt budgété N	Mt réalisé N	Ecart	N+1 Mt budgété
623840	Récompenses régionales	4 000,00	1 994,88	2 005,12	2 000,00
625140	Frais de missions	2 000,00	1 939,22	60,78	2 000,00
625240	Stages régionaux	2 000,00	6 971,53	-4 971,53	4 000,00
628340	Engagements	3 000,00	1 448,00	1 552,00	2 000,00
<b>TOTAL CODE NS</b>		<b>11 000,00</b>	<b>12 353,63</b>		<b>10 000,00</b>

**NS 2 - Natation Synchronisée - Produits**

					<b>N+1</b>
		<b>Mt budgété N</b>	<b>Mt réalisé N</b>	<b>Ecart</b>	<b>Mt budgété</b>
704140	Droits d'engagements Région	-3 800,00	-3 889,50	89,50	-4 000,00
704240	Droits d'engagements Zone	-2 000,00	-2 309,00	309,00	-2 000,00
704440	Participation Stages régionaux	-1 450,00	-3 965,00	2 515,00	-3 500,00
740140	CNDS	-3 000,00	-3 000,00		-3 400,00
741140	Conseil Régional	-750,00	-1 905,00	1 155,00	
<b>TOTAL CODE NS 2</b>		<b>-11 000,00</b>	<b>-15 068,50</b>		<b>-12 900,00</b>

**WP - Water-Polo - Charges**

					<b>N+1</b>
		<b>Mt budgété N</b>	<b>Mt réalisé N</b>	<b>Ecart</b>	<b>Mt budgété</b>
623850	Récompenses régionales	3 000,00	1 768,00	1 232,00	2 000,00
625150	Frais de missions	2 600,00	6 427,74	-3 827,74	4 000,00
625250	Stages régionaux	1 500,00		1 500,00	1 500,00
625450	Sélections	18 500,00	6 987,38	11 512,62	6 500,00
<b>TOTAL CODE WP</b>		<b>25 600,00</b>	<b>15 183,12</b>		<b>14 000,00</b>

**WP 2 - Water-Polo - Produits**

					<b>N+1</b>
		<b>Mt budgété N</b>	<b>Mt réalisé N</b>	<b>Ecart</b>	<b>Mt budgété</b>
704150	Droits d'engagement Région	-10 500,00	-22 890,00	12 390,00	-12 000,00
704450	Participation Stages régionaux	-1 750,00		-1 750,00	-1 500,00
740150	CNDS	-2 500,00	-3 000,00	500,00	-3 000,00
741150	Conseil Régional	-750,00	-1 905,00	1 155,00	
<b>TOTAL CODE WP 2</b>		<b>-15 500,00</b>	<b>-27 795,00</b>		<b>-16 500,00</b>

Montant total budget

559 400,00

533 500,00