FEDERATION FRANÇAISE
NATATION

ELÉMENTS FINANCIERS

NATATION AUVERGNE

1

Chiffres Clés de la saison 2012- 2013

- **Résultat net comptable : 44 874 €**
- Principales ressources :
  - Part régionale des licences : 89 945 €
  - Prestations CREPS & MAD clubs : 73 321 €
  - Subventions : 59 000 €
  - Engagements CRAN : 28 926 €
  - Participations Stages : 18 967 €
  - Engagements Interrégions : 14 580 €
  - Formations ERFAN : 9 753 €
- Principales Charges :
  - Frais de pers.+ Impôt & Taxes : 167 295€
  - Fonctionnement : 42 225 €
  - Stages : 17 450 €
  - Reversement C. Départementaux : 15 740 €
  - Coupe de France des régions NC : 7 358 €

NATATION AUVERGNE

ELÉMENTS FINANCIERS : COMPTES 2013 2

Faits marquant de la saison 2012- 2013

- Normalisation de la gestion du personnel (en cours)
- Rupture conventionnelle avec Stéphane Garcia
- Normalisation engagée des modalités financières de fonctionnement du Centre Régional d'Entrainement
- Des charges de téléphone importantes qui s'expliquent essentiellement par le coût des conférences téléphoniques du bureau élargie (/ 15j)

SEREC

Comptes 2013
2013

Comité Régional d'Auvergne de

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

Comité Régional d'Auvergne de Natation

VOTRE ACTIVITÉ 2013

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2013

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- Ressources associatives
- Activité globale
- Charges de fonctionnement
- Charges de personnel
- Résultat courant non financier
- Résultat de l'exercice
- Synthèse de l'activité

Comité Régional d'Auvergne de Natation
Comptes 2013
2013

DU RÉSULTAT À VOTRE TRÉSORERIE

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2013

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- Capacité à générer de la trésorerie
- Besoins de financement
- Variations liées à l'exploitation
- Solde de trésorerie

SEREC
Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

VOTRE BILAN AU 31/12/2013

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2013

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- Bilan N
- Bilan N-1

SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

RESSOURCES ASSOCIATIVES

	2013	2012	Evolution
Subventions obtenues	59 000 €	62 101 €	-5%
Total des ressources	**59 000 €**	**62 101 €**	**-5%**

Les principales subventions concernent :
Subvention CNDS : 32 k€ (+0.7K€)
Subvention CRégional : 26 k€ (6.25k€)
Subvention CGénéral : 1 k€ (-1k€).
A noter la baisse des aides de l'état sur les emplois aidés (-9k€)

SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

ACTIVITÉ GLOBALE

	2013	2012	Évolution
Ressources associatives	59 000 €	62 101 €	-5%
Prestations vendues	386 414 €	419 910 €	-8%
Produits de fonctionnement	445 414 €	482 011 €	-7,6%

La baisse des prestations concerne notamment :
- courses : 21 k€ (-34.4 k€)
- participation aux stages : 19 k€ (-10 k€)
- mise à dispo de personnel : 73 k€ (-21.7 k€).

SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

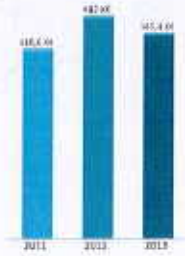
Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

2013	445 414 €
2012	482 011 €

-7,6% -36 597 €



SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		% Produits
2013	229 453 €	51,51%
2012	214 281 €	44,46%

+7,1% +15 172 €

'roduits de fonctionnement : -7,6%

Les frais de fonctionnement ont été bien maîtrisés
Les principales progression concernent :
- les licences (+7.5 k€) liées au nombre de licenciés en progression
- les frais engagés dans la coupe de France des Régions (+7.3k€)
- mise à dispositlon d'un cadre technique par le Club de Vichy (+10.6 k€) ce qui a permis de réduire les charges de personnel

SEREC Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

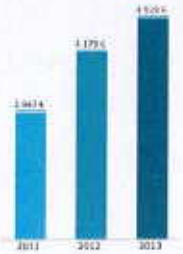
Comptes 2013
2013

IMPÔTS ET TAXES

		% Produits
2013	4 929 €	1,11%
2012	4 179 €	0,87%

+17,9% +750 €

'roduits de fonctionnement : -7,6%



Taxe sur les salaires et formation professionnelle continue

SEREC Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

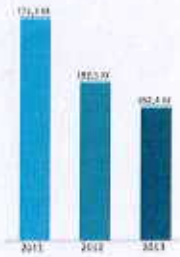
Comptes 2013
2013

CHARGES DE PERSONNEL

		% Produits
2013	162 366 €	36,45%
2012	192 502 €	39,94%

-15,7% -30 136 €

'roduits de fonctionnement : -7,6%



Baisse importante de la masse salariale compensée notamment par la mise à disposition de personnel (cf. charges de fonctionnement)

SEREC Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

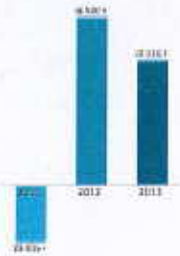
Comptes 2013
2013

RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER

		% Produits
2013	50 910 €	11,43%
2012	68 530 €	14,22%

-25,7% -17 620 €

'roduits de fonctionnement : -7,6%



SEREC Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

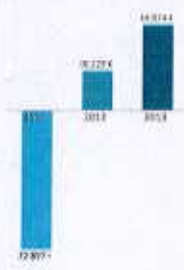
Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

		% Produits
2013	44 874 €	10,07%
2012	20 229 €	4,2%
+121,8%	+24 645 €	

Produits de fonctionnement : -7,6%



Le résultat de l'exercice tient compte :
- un résultat financier de +0.3 k€
- un résultat exceptionnel de -6.3 k€. (-48 k€ en n-1)

Ce résultat exceptionnel tient compte notamment :
- une provision de 6.4 k€ sur le risque de non recouvrement des stages LNS

SEREC — Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2013	2012	Évolution	
Produits de fonctionnement	445 414 €	482 011 €	-36 597 €	-7,6%
Charges de fonctionnement	229 453 €	214 281 €	+15 172 €	+7,1%
Impôts et taxes	4 929 €	4 179 €	+750 €	+17,9%
Charges de personnel	162 366 €	192 502 €	-30 136 €	-15,7%
Dotations aux amortissements	312 €	215 €	+97 €	+45,1%
Résultat courant non financier	50 910 €	68 530 €	-17 620 €	-25,7%
Résultat financier	319 €	-215 €	+534 €	
Résultat courant	51 229 €	68 314 €	-17 085 €	-25%
Résultat exceptionnel	-6 355 €	-48 086 €	+41 731 €	+86,8%
Résultat de l'exercice	44 874 €	20 229 €	+24 645 €	+121,8%

SEREC — Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

VOTRE TRÉSORERIE

Du résultat à votre trésorerie

VOTRE TRÉSORERIE

Votre résultat n'est pas égal à votre solde de trésorerie

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2013 votre résultat doit être "corrigé"...

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2013	**44 874 €**
Charges sans décaissement de trésorerie	+10 157 €
Produits sans encaissement de trésorerie	-8 336 €
Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
Capacité à générer de la trésorerie	**46 695 €**

C'est ce qu'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entité

Les charges sans décaissement correspondent aux amortissements et provisions

SEREC — Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Besoins financiers : Ce qui est sorti	*Report : 46 695 €*
Investissements	-934 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	0 €
Remboursements sur autres financements	0 €
Total sorti	**-934 €**

A reporter : 45 761 €

Achat d'un ordinateur

SEREC — Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DES DÉCALAGES LIÉS À L'EXPLOITATION

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			Report : 45 761 €
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers	3 jours	+6 889 €	-6 889 €
Dettes fournisseurs	24 jours	+16 241 €	+16 241 €
Autres créances		-2 768 €	+2 768 €
Autres dettes		-42 136 €	-42 136 €
Total des décalages			**-30 016 €**

Mouvement net de trésorerie : 15 745 €

SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 31/12/2012	56 572 €
+ Mouvements de trésorerie 2013	+15 745 €
Solde de trésorerie au 31/12/2013	**72 317 €**

SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

VOTRE BILAN

au 31/12/2013

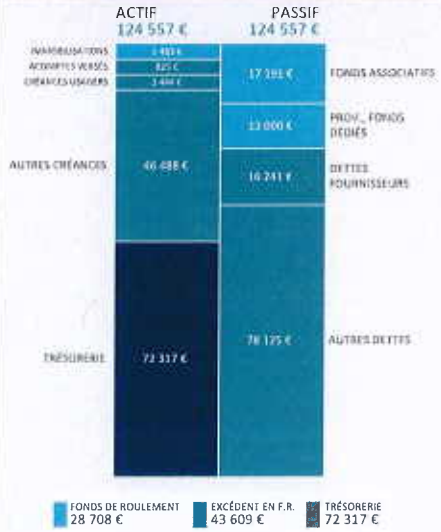
SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC

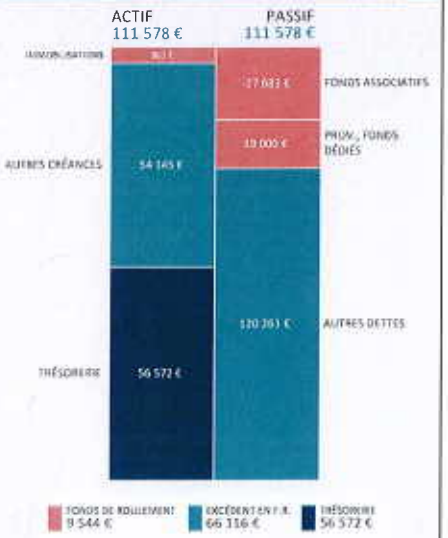
Comité Régional d'Auvergne de Natation

Comptes 2013
2013

BILAN AU 31/12/2013

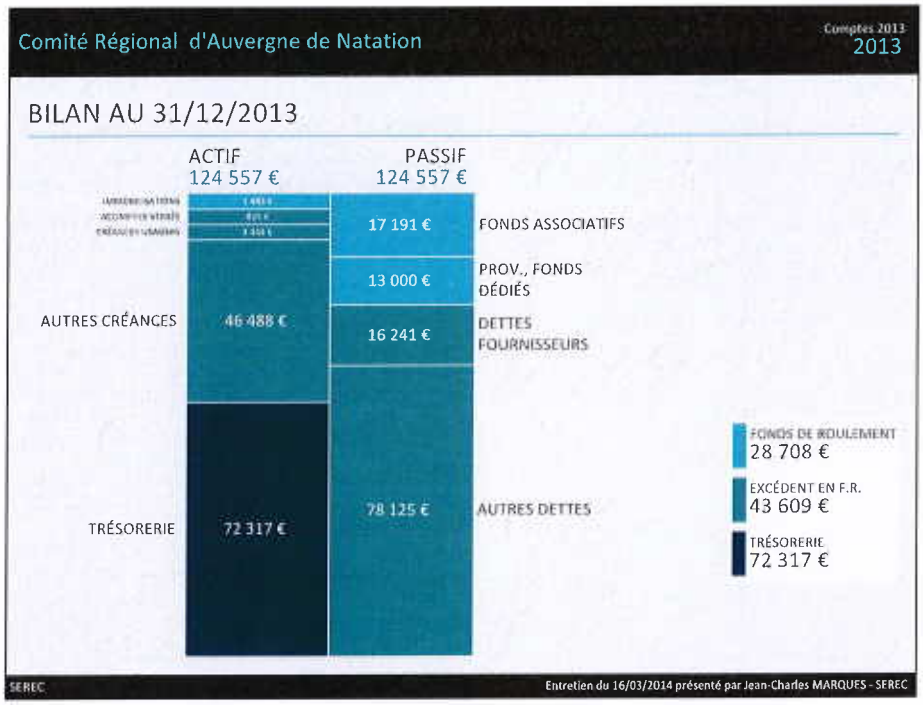


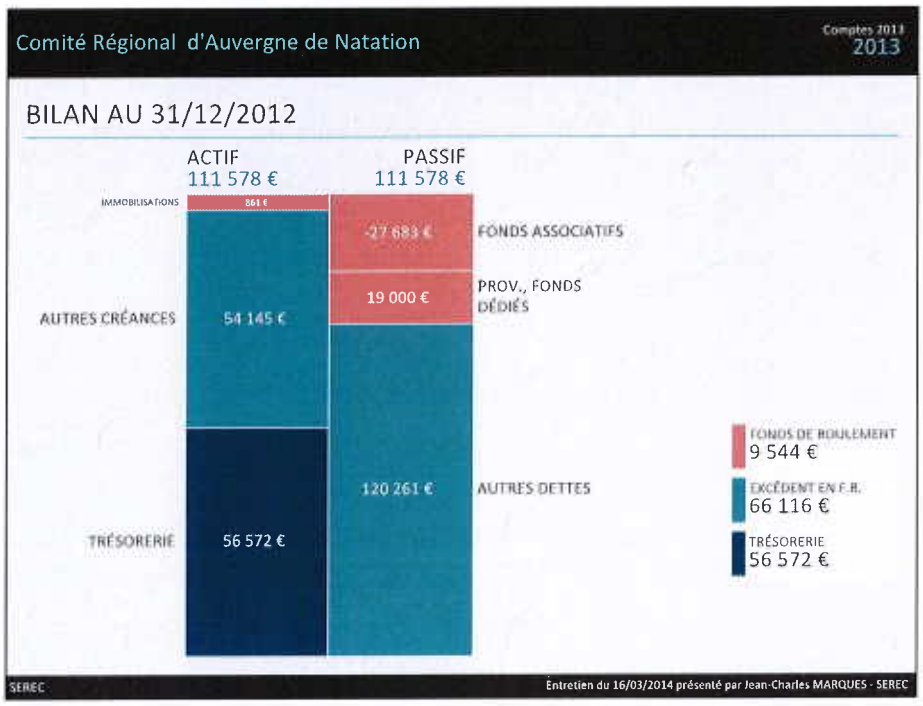
BILAN AU 31/12/2012



SEREC

Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC


Comité Régional d'Auvergne de Natation
Comptes 2013
2013
BILAN AU 31/12/2013
ACTIF
124 557 €
PASSIF
124 557 €
17 191 €
FONDS ASSOCIATIFS
13 000 €
PROV., FONDS DÉDIÉS
AUTRES CRÉANCES
46 488 €
16 241 €
DETTES FOURNISSEURS
TRÉSORERIE
72 317 €
78 125 €
AUTRES DETTES
FONDS DE ROULEMENT
28 708 €
EXCÉDENT EN F.R.
43 609 €
TRÉSORERIE
72 317 €
SEREC
Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC


Comité Régional d'Auvergne de Natation
Comptes 2013
2013
BILAN AU 31/12/2012
ACTIF
111 578 €
PASSIF
111 578 €
IMMOBILISATIONS
861 €
-27 683 €
FONDS ASSOCIATIFS
19 000 €
PROV., FONDS DÉDIÉS
AUTRES CRÉANCES
54 145 €
120 261 €
AUTRES DETTES
TRÉSORERIE
56 572 €
FONDS DE ROULEMENT
9 544 €
EXCÉDENT EN F.R.
66 116 €
TRÉSORERIE
56 572 €
SEREC
Entretien du 16/03/2014 présenté par Jean-Charles MARQUES - SEREC