

Comité Régional d'Auvergne de Natation

Présentation de vos principaux indicateurs financiers



Comité Régional d'Auvergne de Natation

VOTRE ACTIVITÉ 2014

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2014.

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

DU RÉSULTAT À VOTRE TRÉSORERIE

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2014.

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

VOTRE BILAN AU 31/12/2014

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2014.

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

RESSOURCES ASSOCIATIVES

	2014	2013	Évolution
Subventions obtenues	51 200 €	59 000 €	-13,2%
Partenariat	2 000 €	0 €	
Total des ressources	53 200 €	59 000 €	-9,8%

Les principales subventions concernent :

Subvention CNDS : 24.5 k€ (-7.5K€)
Subvention CRégional : 25.4 k€ (-0.6k€)
Subvention CGénéral : 1.3 k€ (+0.3k€).

)

ACTIVITÉ GLOBALE

	2014	2013	Évolution
Ressources associatives	53 200 €	59 000 €	-9,8%
Produits d'activité	401 651 €	386 414 €	+3,9%
Produits de fonctionnement	454 851 €	445 414 €	+2,1%

La hausse des produits d'activité concerne notamment :

- Inter-régionaux : 52 k€ (+38 k€)
- centre d'entrainement : 18 k€ (+12 k€)
- Formation Erfan : 15 k€ (+5 k€)

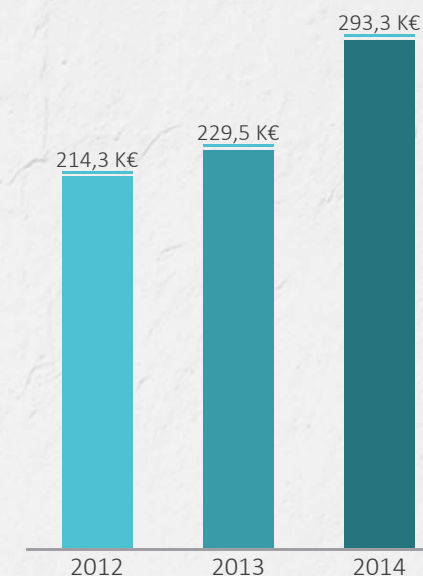
Cette hausse est compensée par certaines baisses à savoir


- participation aux stages : 9 k€ (-10 k€)
- mise à dispo de personnel : 53 k€ (-21 k€).

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

2014	293 346 €
2013	229 453 €

% Produits
64,49%
51,51%




+27,8% **+63 893 €**

Produits de fonctionnement : +2,1%

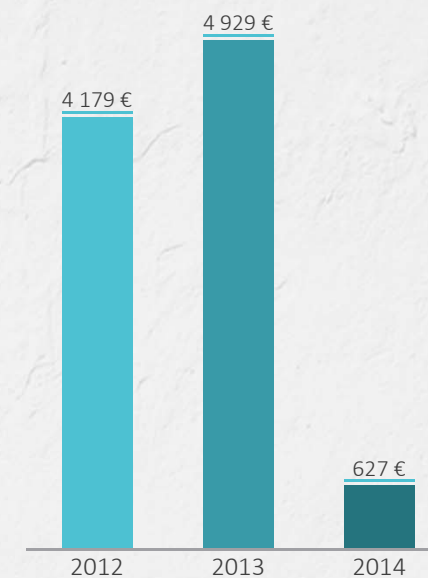
Les principales progression concernent notamment :

- le centre régional d'entrainement (+30 k€)
- les frais engagés dans la coupe de France des Régions (+8.9k€)
- reversements clubs et interrégions : +9.5 k€
- frais de stages : +6.2 k€

IMPÔTS ET TAXES

2014	627 €
2013	4 929 €

% Produits
0,14%
1,11%



↪ -87,3% -4 302 €

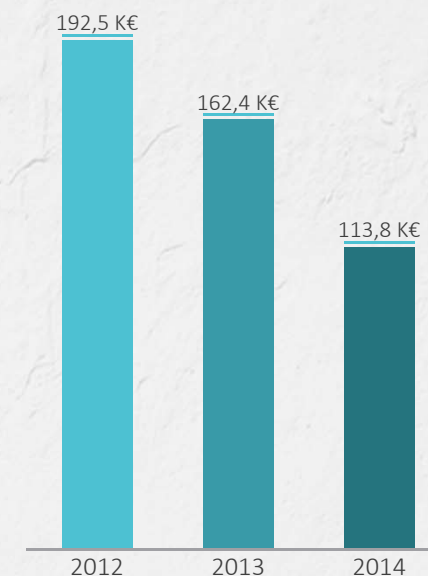
Produits de fonctionnement : +2,1%


Baisse liée à l'augmentation de l'abattement "association" de la taxe sur les salaires

CHARGES DE PERSONNEL

2014	113 753 €
2013	162 366 €

% Produits
25,01%
36,45%



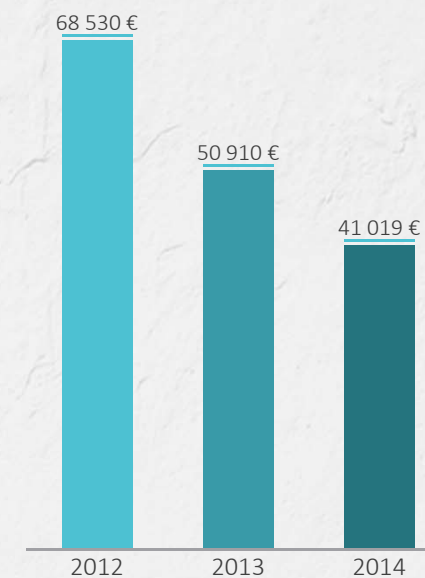

-29,9%
-48 613 €

Produits de fonctionnement : +2,1%

RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER

2014	41 019 €
2013	50 910 €

% Produits
9,02%
11,43%



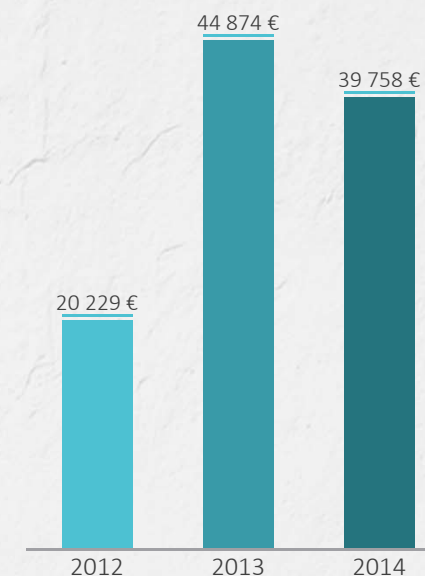
↪ -19,4% -9 891 €


Produits de fonctionnement : +2,1%

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

2014	39 758 €
2013	44 874 €

% Produits
8,74%
10,07%




-11,4% **-5 116 €**

Produits de fonctionnement : +2,1%

Le résultat de l'exercice tient compte :

- un résultat financier de +0.5 k€
- un résultat exceptionnel de -1.8 k€. (-6.3 k€ en n-1)

Ce résultat exceptionnel tient compte notamment :

- une provision de 1.7 k€

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2014	2013	Évolution	
Produits de fonctionnement	454 851 €	445 414 €	+9 437 €	+2,1%
Charges de fonctionnement	293 346 €	229 453 €	+63 893 €	+27,8%
Impôts et taxes	627 €	4 929 €	-4 302 €	-87,3%
Charges de personnel	113 753 €	162 366 €	-48 613 €	-29,9%
Dotations amorts et provisions	15 976 €	3 757 €	+12 219 €	+325,2%
Résultat courant non financier	41 019 €	50 910 €	-9 891 €	-19,4%
Résultat financier	549 €	319 €	+230 €	+72,1%
Résultat courant	41 568 €	51 229 €	-9 661 €	-18,9%
Résultat exceptionnel	-1 810 €	-6 355 €	+4 545 €	+71,5%
Résultat de l'exercice	39 758 €	44 874 €	-5 116 €	-11,4%

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 2014 votre résultat doit être "corrigé"...

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2014	39 758 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+17 759 €
Produits sans encaissement de trésorerie	-10 000 €
Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
Capacité à générer de la trésorerie	47 517 €

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

Les charges sans décaissement correspondent aux amortissements et provisions

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

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : 47 517 €

Investissements -730 €

Remboursements d'emprunts (Capital) 0 €

Remboursements sur autres financements 0 €

Total sorti -730 €

A reporter : 46 787 €

Achat d'un ordinateur

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

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			<i>Report : 46 787 €</i>
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers	17 jours	+18 861 €	-18 861 €
Dettes fournisseurs	13 jours	+4 953 €	+4 953 €
Autres créances		-22 640 €	+22 640 €
Autres dettes		+1 579 €	+1 579 €
Total des décalages			+10 311 €
			<i>Mouvement net de trésorerie : 57 098 €</i>

SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 31/12/2013	72 317 €
-----------------------------------	----------

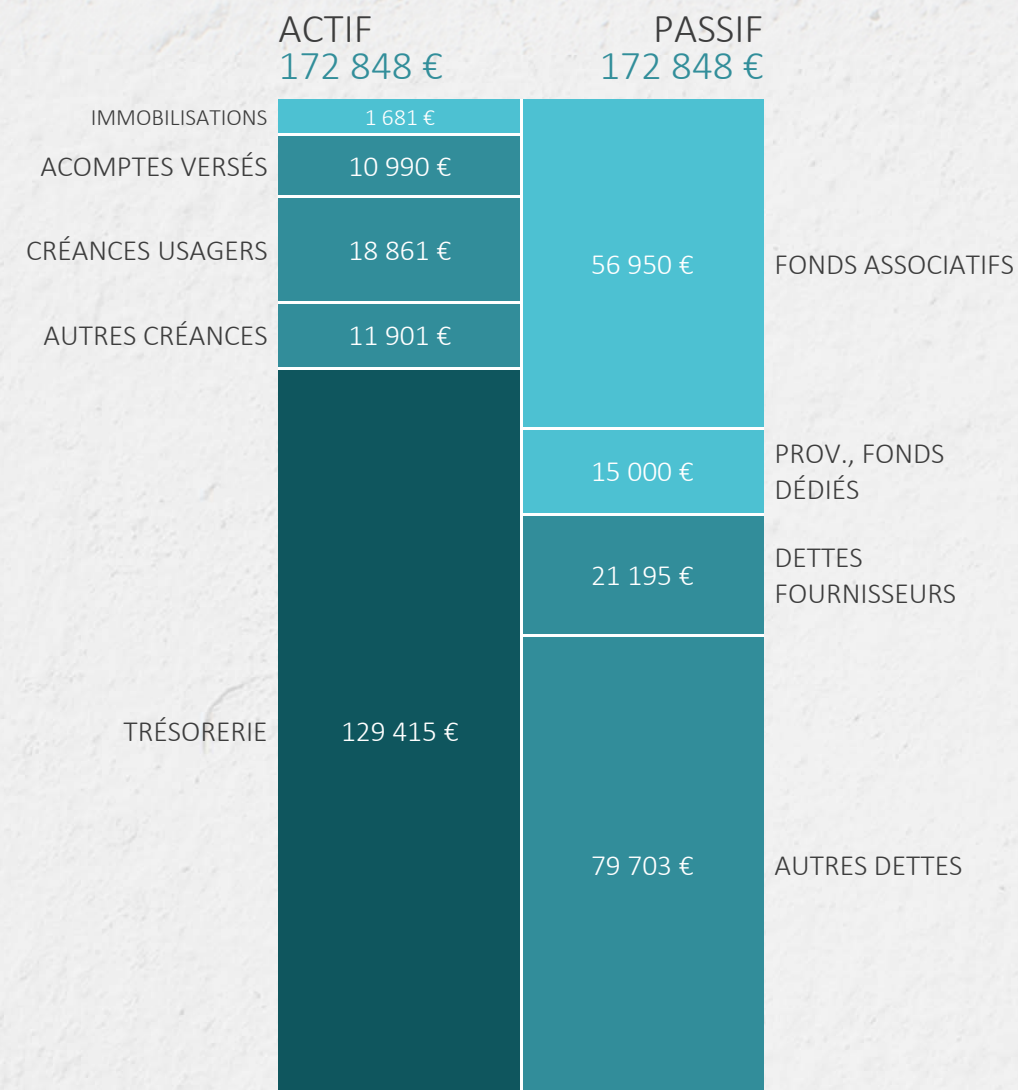
+ Mouvements de trésorerie 2014	+57 098 €
---------------------------------	-----------

Solde de trésorerie au 31/12/2014	129 415 €
-----------------------------------	-----------

VOTRE BILAN

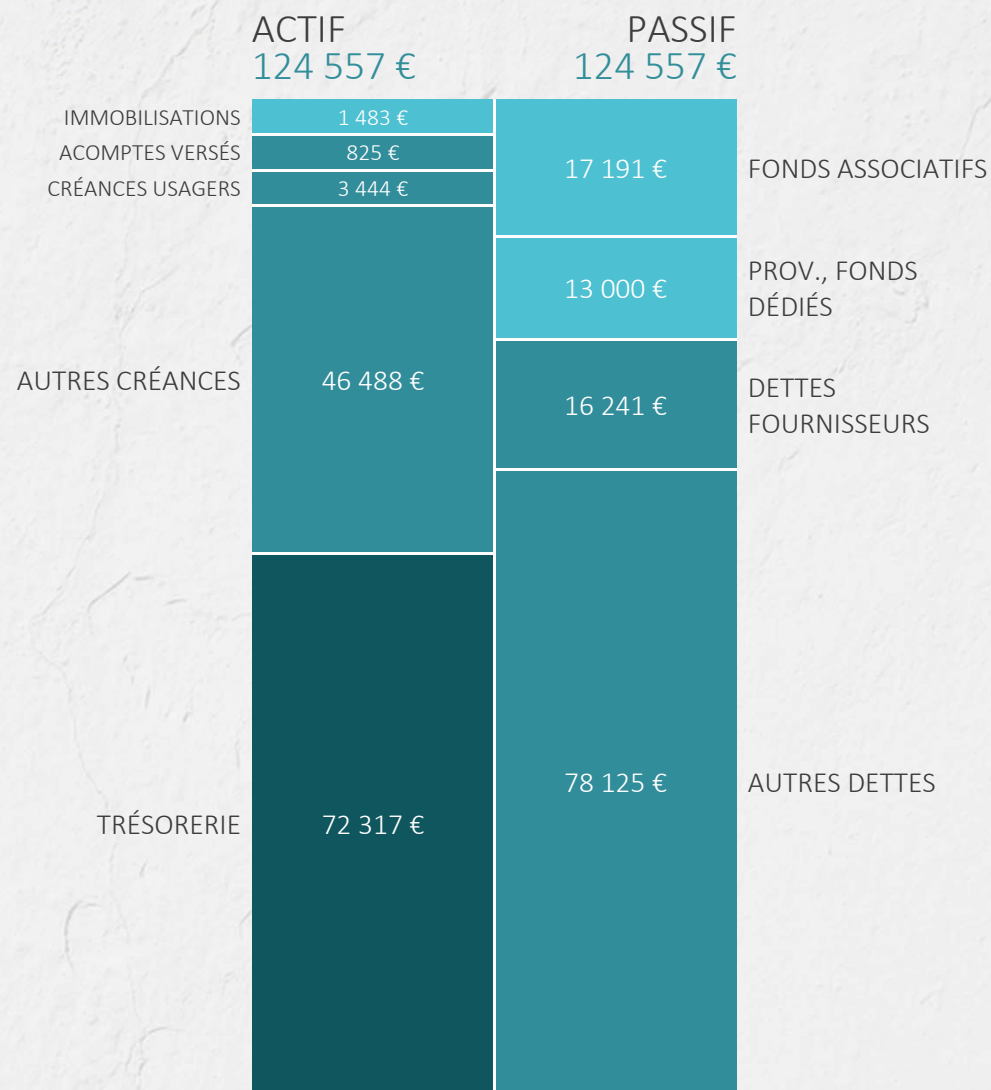
au 31/12/2014

BILAN AU 31/12/2014



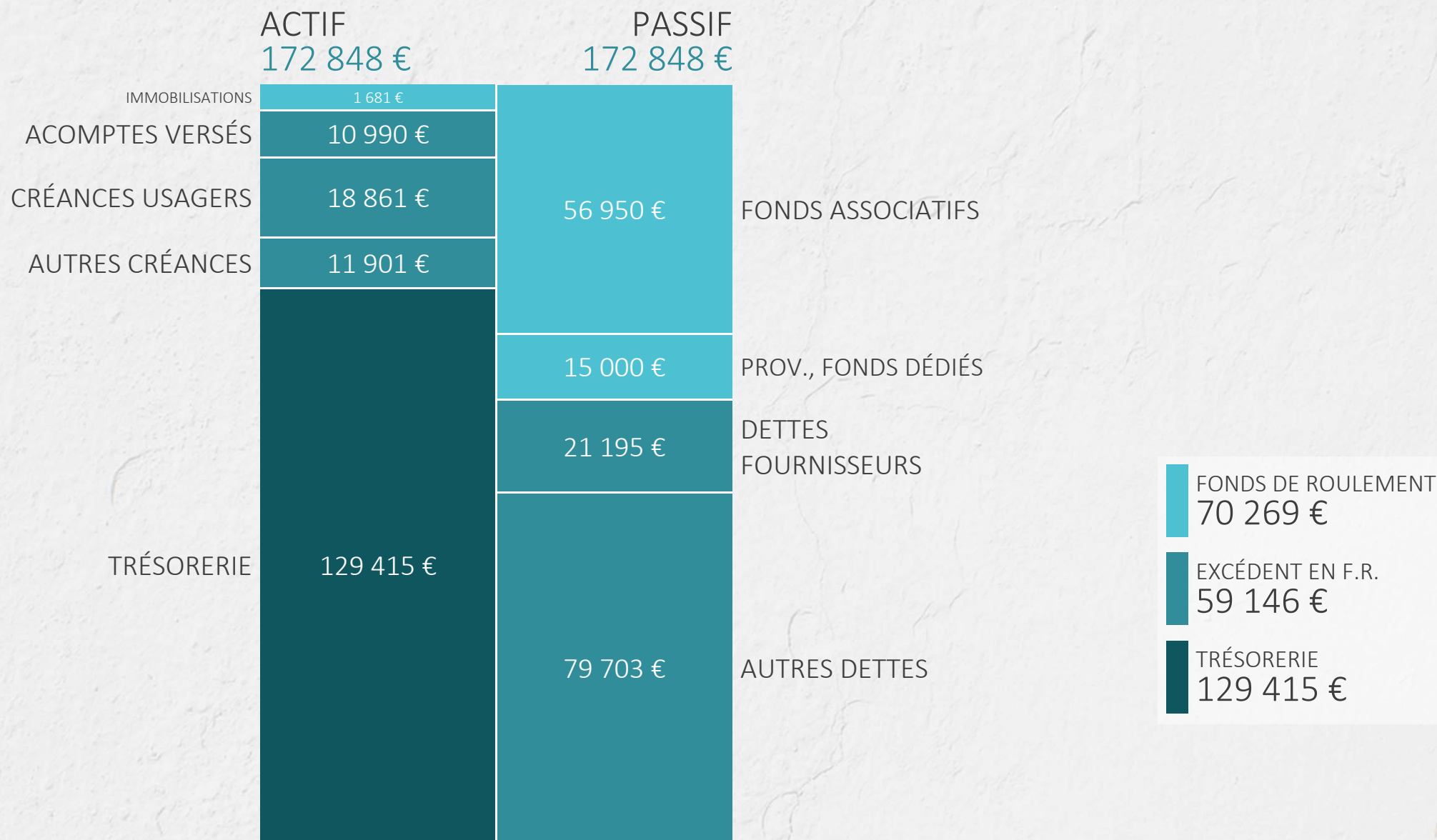
■ FONDS DE ROULEMENT 70 269 €
 ■ EXCÉDENT EN F.R. 59 146 €
 ■ TRÉSorerIE 129 415 €

BILAN AU 31/12/2013



■ FONDS DE ROULEMENT 28 708 €
 ■ EXCÉDENT EN F.R. 43 609 €
 ■ TRÉSorerIE 72 317 €

BILAN AU 31/12/2014



BILAN AU 31/12/2013

ACTIF		PASSIF	
124 557 €		124 557 €	
IMMOBILISATIONS	1 483 €	17 191 €	FONDS ASSOCIATIFS
ACOMPTES VERSÉS	825 €		PROV., FONDS DÉDIÉS
CRÉANCES USAGERS	3 444 €		13 000 €
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 €