

COMPTES ANNUELS

2015

ASS COMITE REGIONAL AUVERGNE NATATION

37 Avenue de Gramont
03200 VICHY

APE : 9312Z-
Siret : 35088498700040

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SEREC Clermont-Ferrand
3 rue Patrick Depailler
63000 Clermont-Ferrand
Tél 04 73 28 50 20
Fax 04 73 28 50 28
serec@serec-experts.fr

SEREC Commentry
56 rue Jean Jaurès
03600 Commentry
Tél 04 70 64 60 66
Fax 04 70 64 60 72
commentry@serec-experts.fr

SEREC Paris-Roissy
88 rue de Paris
95380 Louvres
Tél 01 34 68 22 61
Fax 01 34 68 32 93
louvres@serec-experts.fr

www.serec-experts.fr

Serec
Expertise comptable
Audit

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	22

COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'association COMITE REGIONAL AUVERGNE NATATION relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	191 751
Total des ressources	415 020
Résultat net comptable (Excédent)	51 265

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Clermont-Ferrand
Le 12/02/2016

Serec
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 076	861	215	431
Autres immobilisations corporelles	2 158	1 039	1 118	1 195
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55		55	55
ACTIF IMMOBILISE	3 289	1 901	1 389	1 681
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 462		1 462	10 990
Créances				
Usagers et comptes rattachés	21 396	6 889	14 507	18 861
Autres créances	203		203	11 900
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	174 190		174 190	129 415
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	197 251	6 889	190 362	171 166
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	200 541	8 790	191 751	172 848

Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 955	12 955
Report à nouveau	43 994	4 236
RESULTAT DE L'EXERCICE	51 265	39 758
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	108 215	56 950
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		15 000
Provisions pour charges	5 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000	15 000
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	21 250	18 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 946	21 195
Dettes fiscales et sociales	21 357	18 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 184	20 136
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	800	22 478
DETTES	78 536	100 898
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	191 751	172 848

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	415 020	87,49	401 651	88,69	13 369	3,33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	59 351	12,51	51 200	11,31	8 151	15,92
Reprises et Transferts de charge	15 000	3,16	10 000	2,21	5 000	50,00
Cotisations						
Autres produits	15		2		13	732,58
Produits d'exploitation	489 385	103,17	462 853	102,21	26 533	5,73
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	328 036	69,15	293 346	64,78	34 691	11,83
Impôts et taxes	479	0,10	627	0,14	-148	-23,60
Salaires et Traitements	76 145	16,05	83 239	18,38	-7 094	-8,52
Charges sociales	27 749	5,85	30 514	6,74	-2 766	-9,06
Amortissements et provisions	5 841	1,23	15 976	3,53	-10 135	-63,44
Autres charges	511	0,11	131	0,03	380	289,65
Charges d'exploitation	438 761	92,49	423 834	93,59	14 928	3,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 624	10,67	39 019	8,62	11 605	29,74
Opérations faites en commun			2 000	0,44	-2 000	-100,00
Produits financiers	646	0,14	549	0,12	97	17,67
Charges financières						
Résultat financier	646	0,14	549	0,12	97	17,67
RESULTAT COURANT	51 270	10,81	41 568	9,18	9 702	23,34
Produits exceptionnels	16 182	3,41	56	0,01	16 126	NS
Charges exceptionnelles	16 187	3,41	1 866	0,41	14 321	767,53
Résultat exceptionnel	-5		-1 810	-0,40	1 805	-99,73
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	51 265	10,81	39 758	8,78	11 507	28,94
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	3 102		1 889		1 213	64,21
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	3 102		1 889		1 213	64,21
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	3 102		1 889		1 213	64,21
Personnel bénévole						
Total des charges	3 102		1 889		1 213	64,21

COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMITE REGIONAL AUVERGNE NATATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 191 751 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 51 265 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/02/2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le différent financier qui opposait le CRAN et le Lempdes Sports Natation a été soldé sur cet exercice.

Un accord amiable a été trouvé et matérialisé par un courrier envoyé par notre Président au représentant du LSN.

Préalablement à ce courrier, le principe de règlement amiable de cette situation avait été acté par le Comité Directeur lors de sa réunion du 6 mars 2015, et surtout validé à l'unanimité des clubs présents par l'Assemblée Générale du 21 mars 2015.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 076			1 076
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 609	549		2 158
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 685	549		3 234
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	55			55
Immobilisations financières	55			55
ACTIF IMMOBILISE	2 740	549		3 289

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		549		549
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		549		549
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	646	215		861
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	414	626		1 039
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 059	841		1 901
ACTIF IMMOBILISE	1 059	841		1 901

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 21 654 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	55		55
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 396	21 396	
Autres	203	203	
Charges constatées d'avance			
Total	21 654	21 599	55
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	23 071		16 182	6 889
Total	23 071		16 182	6 889
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			16 182	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	12 000		12 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 000	5 000	3 000		5 000
Total	15 000	5 000	15 000		5 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 000	15 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Le Comité Régional Auvergne Natation s'est engagé à participer une année sur deux à la coupe de France des régions de water polo. Notre première participation interviendra en 2016.

Afin de lisser & mutualiser les dépenses, nous avons constaté dans les comptes 2015 une provision pour charges à répartir de 5 000 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 78 536 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 946	10 946		
Dettes fiscales et sociales	21 357	21 357		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	45 434	45 434		
Produits constatés d'avance	800	800		
Total	78 536	78 536		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 400
Dettes provis. pr congés à payer	1 361
Charges sociales s/congés à payer	544
Charges sociales - charges à payer	274
Divers - charges à payer	14 184
Total	19 763

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention Conseil Régional	800		
Total	800		

COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - Matériel & outillage	1 076,40		1 076,40	1 076,40
281500 - Amortis. matériel et outillage		861,12	-861,12	-645,84
	1 076,40	861,12	215,28	430,56
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	2 157,88		2 157,88	1 609,00
281830 - Amortis. matr.bureau et informat.		1 039,49	-1 039,49	-413,51
	2 157,88	1 039,49	1 118,39	1 195,49
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	55,00		55,00	55,00
	55,00		55,00	55,00
ACTIF IMMOBILISE	3 289,28	1 900,61	1 388,67	1 681,05
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande	1 461,75		1 461,75	10 990,40
	1 461,75		1 461,75	10 990,40
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clubs & partenaires	14 507,40		14 507,40	18 861,40
416000 - Créances douteuses	6 889,00		6 889,00	6 889,00
491000 - Provis. dépréc. usagers et rattaché		6 889,00	-6 889,00	-6 889,00
	21 396,40	6 889,00	14 507,40	18 861,40
Autres créances				
421000 - Personnel - rémunérations dues	202,99		202,99	
468700 - Divers - produits à recevoir				28 082,36
496700 - Provis. dépréc. autres cptes debit.				-16 182,36
	202,99		202,99	11 900,00
Divers				
Disponibilités				
512000 - Crédit agricole	381,91		381,91	381,91
512100 - Crédit mutuel	86 308,01		86 308,01	46 223,11
512200 - Crédit mutuel - erfan	10 408,05		10 408,05	5 898,05
512400 - Crédit mutuel - livret	77 048,00		77 048,00	76 901,90
530000 - Caisse	44,23		44,23	9,69
	174 190,20		174 190,20	129 414,66
ACTIF CIRCULANT	197 251,34	6 889,00	190 362,34	171 166,46
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	200 540,62	8 789,61	191 751,01	172 847,51

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - Autres réserves	12 955,17	12 955,17
	12 955,17	12 955,17
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	13 752,33	
110001 - Report-correctif des a-nouveaux ant	30 242,03	30 242,03
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)		-26 005,96
	43 994,36	4 236,07
RESULTAT DE L'EXERCICE	51 265,33	39 758,29
FONDS PROPRES	108 214,86	56 949,53
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions pour litiges		12 000,00
151800 - Autres provisions pour risques		3 000,00
		15 000,00
Provisions pour charges		
158000 - Autres provisions pour charges	5 000,00	
	5 000,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000,00	15 000,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
451000 - Conseil régional - open de france	15 000,00	
451200 - Fédération française de natation	6 250,00	18 750,00
	21 250,00	18 750,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	7 545,61	6 153,64
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 400,00	15 041,00
	10 945,61	21 194,64
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues		581,44
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	1 361,16	2 849,91
431000 - Sécurité sociale	13 620,00	10 099,00
431200 - Prevoyance apicil	1 136,21	572,42
431300 - Retraite premalliance	3 942,00	2 197,00
437100 - Formation professionnelle	479,10	626,66
438200 - Charges sociales s/congés à payer	544,47	1 139,96
438600 - Charges sociales - charges à payer	273,60	273,60
	21 356,54	18 339,99
Autres dettes		
419800 - Usagers - avoirs à établis		269,50
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	10 000,00	10 000,00
468600 - Divers - charges à payer	14 184,00	9 866,35
	24 184,00	20 135,85
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	800,00	22 477,50
	800,00	22 477,50
DETTES	78 536,15	100 897,98
ECARTS DE CONVERSION		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
TOTAL DU PASSIF	191 751,01	172 847,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706100 - Formations techniques - erfan	19 255,00	4,06	14 830,50	3,27	4 424,50	29,83
706200 - Participations aux stages	27 477,60	5,79	9 325,00	2,06	18 152,60	194,67
706300 - Courses	21 609,00	4,56	19 056,90	4,21	2 552,10	13,39
706400 - Maître	2 444,50	0,52	1 727,50	0,38	717,00	41,51
706500 - Synchro	6 548,50	1,38	5 028,00	1,11	1 520,50	30,24
706550 - Water polo	750,00	0,16			750,00	
706600 - Centre régional d'entraînement	5 400,00	1,14	17 705,00	3,91	-12 305,00	-69,50
706700 - Inter-régionaux	40 926,00	8,63	52 479,00	11,59	-11 553,00	-22,01
708210 - Licences	261 402,00	55,11	228 285,90	50,41	33 116,10	14,51
708320 - Cessions matériel aux clubs	84,00	0,02	374,80	0,08	-290,80	-77,59
708400 - Mise à disposition de personnel	28 400,00	5,99	52 691,00	11,64	-24 291,00	-46,10
708800 - Remboursement repas & frais engagé	506,90	0,11	87,34	0,02	419,56	480,38
708810 - Remboursement formation / agefos	216,00	0,05	60,00	0,01	156,00	260,00
	415 019,50	87,49	401 650,94	88,69	13 368,56	3,33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions cnds	24 000,00	5,06	24 500,00	5,41	-500,00	-2,04
741000 - Subventions conseil régional	23 751,00	5,01	25 400,00	5,61	-1 649,00	-6,49
742000 - Subventions conseil général	900,00	0,19	1 300,00	0,29	-400,00	-30,77
743000 - Autres subventions	6 700,00	1,41			6 700,00	
744000 - Subvention ffn	4 000,00	0,84			4 000,00	
	59 351,00	12,51	51 200,00	11,31	8 151,00	15,92
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	15 000,00	3,16	10 000,00	2,21	5 000,00	50,00
	15 000,00	3,16	10 000,00	2,21	5 000,00	50,00
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	14,82		1,78		13,04	732,58
	14,82		1,78		13,04	732,58
Produits d'exploitation	489 385,32	103,17	462 852,72	102,21	26 532,60	5,73
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606140 - Fournitures carburant	133,08	0,03	132,07	0,03	1,01	0,76
606310 - Equipements des sélections	1 332,00	0,28	1 800,00	0,40	-468,00	-26,00
606400 - Achats fournitures administratives	1 799,23	0,38	1 992,16	0,44	-192,93	-9,68
606410 - Photocopies	975,52	0,21	610,32	0,13	365,20	59,84
606800 - Equipements publicitaires			461,30	0,10	-461,30	-100,00
611000 - Sous-traitance générale	3 149,25	0,66	1 752,40	0,39	1 396,85	79,71
611100 - Centre régional d'entraînement	20 665,80	4,36	40 697,80	8,99	-20 032,00	-49,22
613201 - Location bureau siège	1 701,85	0,36	1 625,53	0,36	76,32	4,70
613210 - Location lignes d'eau			1 654,80	0,37	-1 654,80	-100,00
613500 - Location photocopieur	3 009,60	0,63	4 493,24	0,99	-1 483,64	-33,02
613510 - Locations de matériels & véhicules	617,23	0,13	639,54	0,14	-22,31	-3,49
615510 - Entretien & répa./ biens mobiliers	841,18	0,18	438,10	0,10	403,08	92,01
615600 - Maintenance	1 396,05	0,29	786,97	0,17	609,08	77,40
616000 - Primes d'assurance	84,47	0,02	86,63	0,02	-2,16	-2,49

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
618300 - Documentation technique	310,00	0,07	640,00	0,14	-330,00	-51,56
622600 - Honoraires comptables & juridiques	4 565,29	0,96	4 794,00	1,06	-228,71	-4,77
623310 - Récompenses	6 201,62	1,31	5 085,10	1,12	1 116,52	21,96
623800 - Aides aux sportifs			500,00	0,11	-500,00	-100,00
625100 - Frais kilométriques	6 898,80	1,45	5 093,50	1,12	1 805,30	35,44
625110 - Déplace. commissions & formateurs	2 707,59	0,57	2 291,06	0,51	416,53	18,18
625130 - Déplacements a.g.	873,93	0,18	1 045,00	0,23	-171,07	-16,37
625500 - Frais de stages	56 563,68	11,92	23 722,00	5,24	32 841,68	138,44
625505 - Déplacements crea	2 203,13	0,46			2 203,13	
625510 - Coupe de france des régions	7 760,90	1,64	16 286,11	3,60	-8 525,21	-52,35
625600 - Réceptions diverses	417,70	0,09	585,65	0,13	-167,95	-28,68
625700 - Réceptions - comité directeur	2 512,41	0,53	1 360,94	0,30	1 151,47	84,61
625710 - Receptions & déplacements officiels	7 459,90	1,57	10 860,83	2,40	-3 400,93	-31,31
626100 - Frais postaux & affranchissements	319,67	0,07	235,22	0,05	84,45	35,90
626200 - Frais de télécommunications	3 315,63	0,70	5 094,63	1,13	-1 779,00	-34,92
627500 - Services bancaires & assimilés	50,49	0,01	40,75	0,01	9,74	23,90
628100 - Cotisations	311,00	0,07	347,00	0,08	-36,00	-10,37
628110 - Licences ffn	155 760,70	32,84	137 094,40	30,27	18 666,30	13,62
628111 - Licences ffn - ristourne	-3 763,00	-0,79	-3 469,78	-0,77	-293,22	8,45
628112 - Reverst aux comités départementaux	15 173,00	3,20	15 086,00	3,33	87,00	0,58
628113 - Reversement interrégions sud-est	4 334,60	0,91	5 309,90	1,17	-975,30	-18,37
628114 - Reversement clubs organisateurs	8 354,02	1,76	4 172,35	0,92	4 181,67	100,22
628115 - Reversement clubs 100 % licences	10 000,00	2,11			10 000,00	
	328 036,32	69,15	293 345,52	64,78	34 690,80	11,83
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	479,10	0,10	627,09	0,14	-147,99	-23,60
	479,10	0,10	627,09	0,14	-147,99	-23,60
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	76 037,41	16,03	82 773,79	18,28	-6 736,38	-8,14
641110 - Salaires des formateurs	1 596,05	0,34	812,80	0,18	783,25	96,36
641200 - Congés payés	-1 488,75	-0,31	-347,61	-0,08	-1 141,14	328,28
	76 144,71	16,05	83 238,98	18,38	-7 094,27	-8,52
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'urssaf	21 006,43	4,43	24 147,58	5,33	-3 141,15	-13,01
645110 - Charges sociales des formateurs	416,66	0,09	195,20	0,04	221,46	113,45
645200 - Cotisations apicil - prévoyance	586,90	0,12	633,49	0,14	-46,59	-7,35
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	5 454,69	1,15	5 343,49	1,18	111,20	2,08
645500 - Charges sociales / congés payés	-595,49	-0,13	-139,05	-0,03	-456,44	328,26
647500 - Médecine du travail et pharmacie	273,60	0,06	273,60	0,06		
648100 - Formations techniques	240,00	0,05			240,00	
648400 - Formations salariés cran	366,00	0,08	60,00	0,01	306,00	510,00
	27 748,79	5,85	30 514,31	6,74	-2 765,52	-9,06
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	841,26	0,18	531,94	0,12	309,32	58,15
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 000,00	1,05	12 000,00	2,65	-7 000,00	-58,33
681740 - Dot. prov. dépréc. créances des usager			3 444,50	0,76	-3 444,50	-100,00
	5 841,26	1,23	15 976,44	3,53	-10 135,18	-63,44
Autres charges						
651600 - Droits d'auteurs (sacem)	511,10	0,11	131,17	0,03	379,93	289,65
	511,10	0,11	131,17	0,03	379,93	289,65
Charges d'exploitation	438 761,28	92,49	423 833,51	93,59	14 927,77	3,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 624,04	10,67	39 019,21	8,62	11 604,83	29,74

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Opérations faites en commun						
755800 - Partenariat edf			2 000,00	0,44	-2 000,00	-100,00
			2 000,00	0,44	-2 000,00	-100,00
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	646,10	0,14	549,07	0,12	97,03	17,67
	646,10	0,14	549,07	0,12	97,03	17,67
Charges financières						
Résultat financier	646,10	0,14	549,07	0,12	97,03	17,67
RESULTAT COURANT	51 270,14	10,81	41 568,28	9,18	9 701,86	23,34
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieurs			55,90	0,01	-55,90	-100,00
787600 - Repris.s/prov.dépréc.exception.	16 182,36	3,41			16 182,36	
	16 182,36	3,41	55,90	0,01	16 126,46	NS
Charges exceptionnelles						
671000 - Charges exception. s/opérat.gestion	4,81		83,53	0,02	-78,72	-94,24
671800 - Autres charges except. de gestion	16 182,36	3,41			16 182,36	
687500 - Dot. prov. risques et charges excep			1 782,36	0,39	-1 782,36	-100,00
	16 187,17	3,41	1 865,89	0,41	14 321,28	767,53
Résultat exceptionnel	-4,81		-1 809,99	-0,40	1 805,18	-99,73
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	51 265,33	10,81	39 758,29	8,78	11 507,04	28,94
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
870000 - Bénévolat	3 102,00		1 889,00		1 213,00	64,21
	3 102,00		1 889,00		1 213,00	64,21
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	3 102,00		1 889,00		1 213,00	64,21
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
862000 - Prestations	3 102,00		1 889,00		1 213,00	64,21
	3 102,00		1 889,00		1 213,00	64,21
Personnel bénévole						
Total des charges	3 102,00		1 889,00		1 213,00	64,21