



COMITE REGIONAL AUVERGNE NATATION

Présentation de vos principaux indicateurs financiers



COMITE REGIONAL AUVERGNE NATATION

Atrium – Pôle Tertiaire d'Activités

37 avenue de Gramont - 03200 VICHY



VOTRE ACTIVITÉ 2015

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2015.

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
- ⦿ 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 2015.

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
- ⦿ Financements externes
- ⦿ Besoins de financement
- ⦿ Variations liées à l'exploitation
- ⦿ Solde de trésorerie



VOTRE BILAN AU 31/12/2015

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2015.

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



ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ



RESSOURCES ASSOCIATIVES

	2015	2014	Évolution
Subventions obtenues	59 351 €	51 200 €	+15,9%
Cotisations des adhérents	0 €	0 €	
Dons, Legs	0 €	2 000 €	
Total des ressources	59 351 €	53 200 €	+11,6%



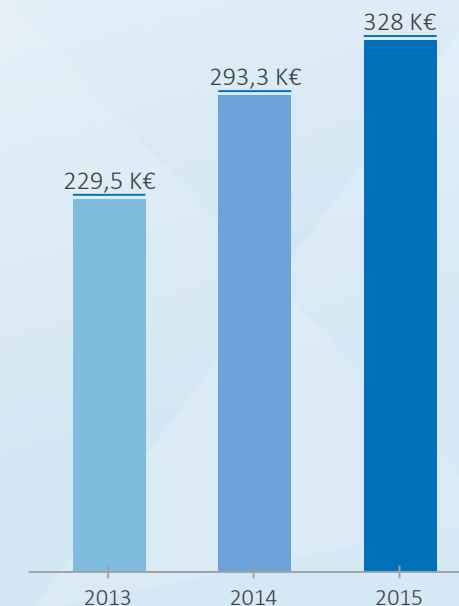
ACTIVITÉ GLOBALE

	2015	2014	Évolution
Ressources associatives	59 351 €	53 200 €	+11,6%
Prestations vendues	415 020 €	401 651 €	+3,3%
Produits de fonctionnement	474 371 €	454 851 €	+4,3%
Contributions volontaires	3 102 €	1 889 €	+64,2%



CHARGES DE FONCTIONNEMENT

2015	328 036 €	% Produits 69,15%
2014	293 346 €	64,49%

**+11,8%****+34 690 €***Produits de fonctionnement : +4,3%*

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2015	2014	Évolution	
Fournitures consommables	4 240 €	4 996 €	-756 €	-15,1%
Sous-traitance	23 815 €	42 450 €	-18 635 €	-43,9%
Locations, Charges locatives	5 329 €	8 413 €	-3 084 €	-36,7%
Entretien, Réparations	2 237 €	1 225 €	+1 012 €	+82,6%
Primes d'assurance	84 €	87 €	-3 €	-3,4%
Intermédiaires et honoraires	4 565 €	4 794 €	-229 €	-4,8%
Publicité	6 202 €	5 585 €	+617 €	+11%
Déplacements, Réception	87 398 €	61 245 €	+26 153 €	+42,7%
Frais postaux, Télécom.	3 635 €	5 330 €	-1 695 €	-31,8%
Frais bancaires	50 €	41 €	+9 €	+22%
Autres services extérieurs	190 480 €	159 180 €	+31 300 €	+19,7%
TOTAL	328 036 €	293 346 €	+34 690 €	+11,8%

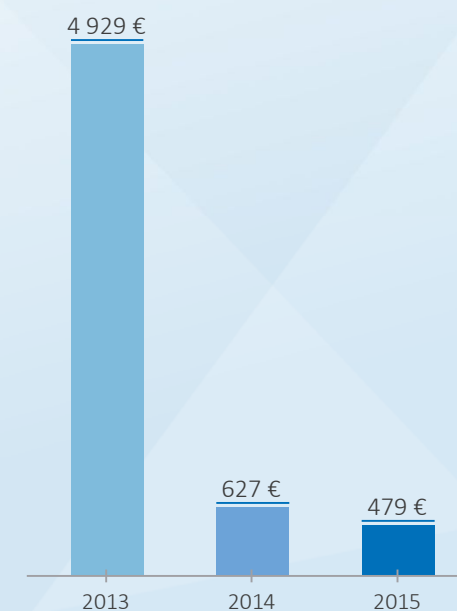
IMPÔTS ET TAXES

		% Produits
2015	479 €	0,1%
2014	627 €	0,14%



-23,6%

-148 €

Produits de fonctionnement : +4,3%

CHARGES DE PERSONNEL

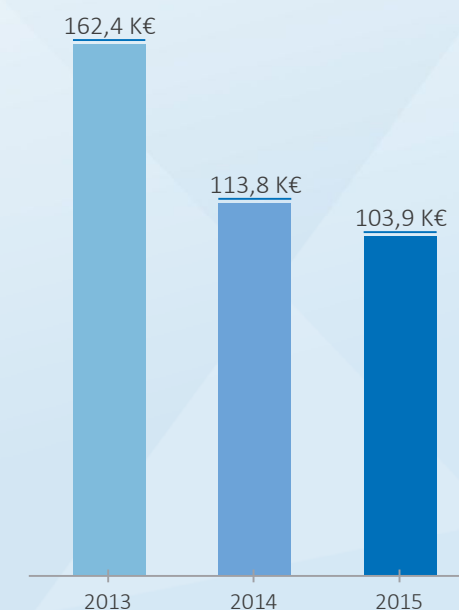
		% Produits
2015	103 894 €	21,9%
2014	113 753 €	25,01%



-8,7%

-9 859 €

Produits de fonctionnement : +4,3%



SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2015	2014	Évolution
Salaires bruts	76 145 €	83 239 €	-8,5%
Charges sociales	26 869 €	30 181 €	-11%
Taux de charges sociales	35,29%	36,26%	-1
Autres charges du personnel	880 €	334 €	+163,5%



SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2015	2014	Évolution	
Produits de fonctionnement	474 371 €	454 851 €	+19 520 €	+4,3%
Charges de fonctionnement	328 036 €	293 346 €	+34 690 €	+11,8%
Impôts et taxes	479 €	627 €	-148 €	-23,6%
Charges de personnel	103 894 €	113 753 €	-9 859 €	-8,7%
Dotations aux amortissements	5 841 €	15 976 €	-10 135 €	-63,4%
Résultat courant non financier	50 624 €	41 019 €	+9 605 €	+23,4%
Résultat financier	646 €	549 €	+97 €	+17,7%
Résultat courant	51 270 €	41 568 €	+9 702 €	+23,3%
Résultat exceptionnel	-5 €	-1 810 €	+1 805 €	+99,7%
Résultat de l'exercice	51 265 €	39 758 €	+11 507 €	+28,9%



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 2015 votre résultat doit être "corrigé"...



REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2015	51 265 €
-----------------------------	----------

Charges sans décaissement de trésorerie	+22 023 €
---	-----------

Produits sans encaissement de trésorerie	-31 182 €
--	-----------

Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
---	-----

Capacité à générer de la trésorerie	42 106 €
-------------------------------------	----------

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



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

Financements externes : Ce qui est rentré

CAF : 42 106 €

Dons, Legs en nature 0 €

Souscription d'emprunts 0 €

Subventions d'investissements 0 €

Autres financements 0 €

Total rentré 0 €

A reporter : 42 106 €



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

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : 42 106 €

Investissements -549 €

Remboursements d'emprunts (Capital) -12 500 €

Remboursements sur autres financements 0 €

Total sorti -13 049 €

A reporter : 29 057 €



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

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			<i>Report : 29 057 €</i>
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers	13 jours	-4 354 €	+4 354 €
Dettes fournisseurs	10 jours	-10 249 €	-10 249 €
Autres créances		-21 226 €	+21 226 €
Autres dettes		+387 €	+387 €
Total des décalages			+15 718 €

Mouvement net de trésorerie : 44 775 €



SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 31/12/2014	129 415 €
+ Mouvements de trésorerie 2015	+44 775 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2015	174 190 €



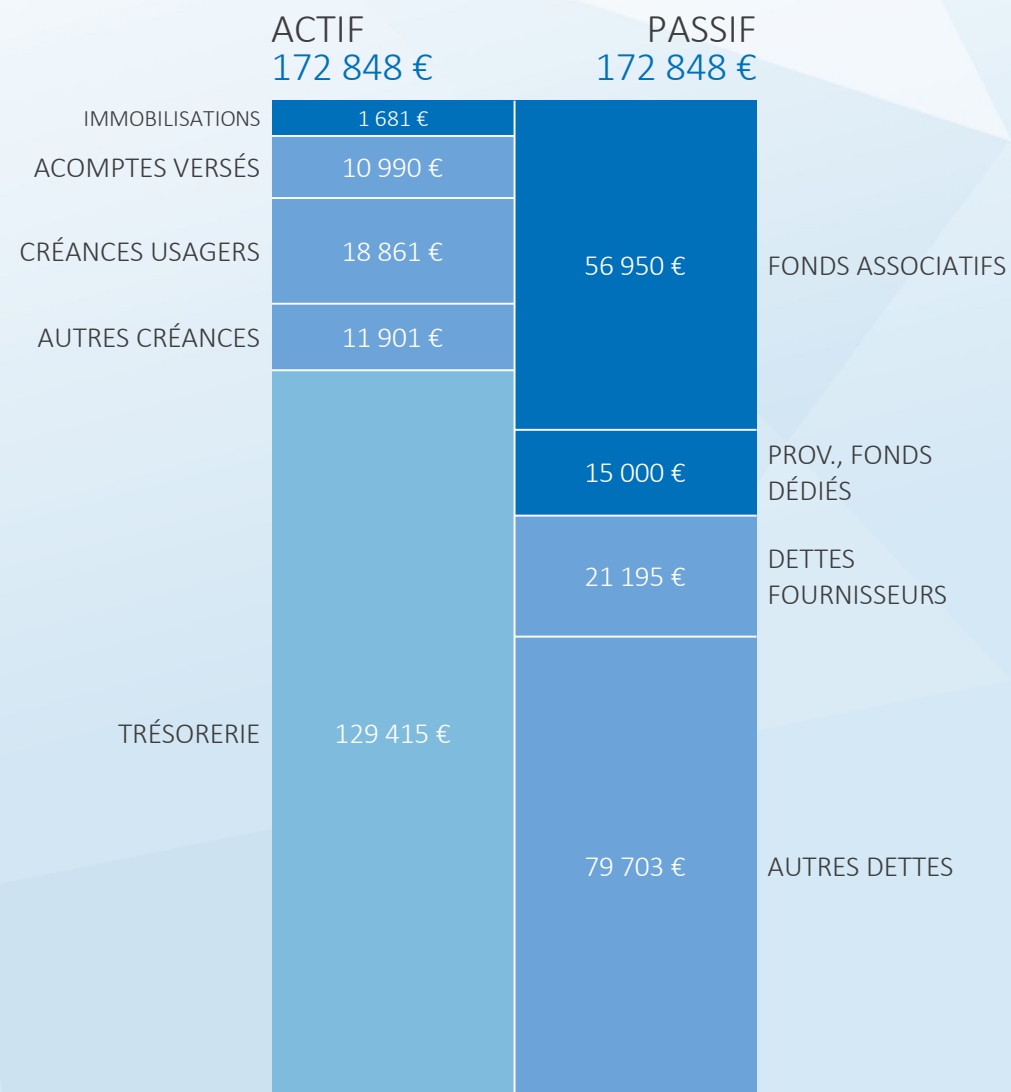
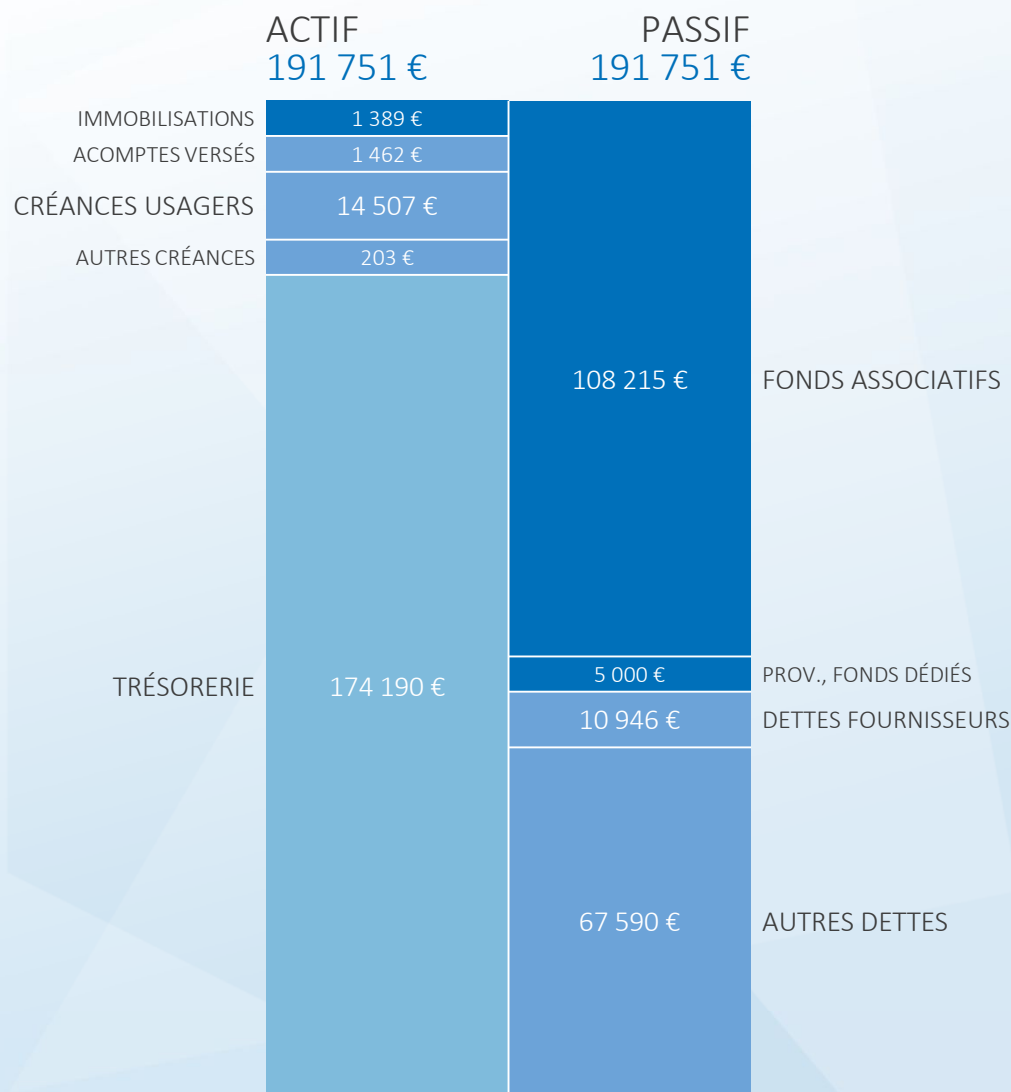
VOTRE BILAN

au 31/12/2015



BILAN AU 31/12/2015

BILAN AU 31/12/2014



FONDS DE ROULEMENT 111 826 €
 EXCÉDENT EN F.R. 62 364 €
 TRÉSORERIE 174 190 €

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

