

ASSEMBLEE GENERALE DU COMITE REGIONAL DE CYCLISME DE FRANCHE-COMTE

14 DECEMBRE 2013

Discours du Trésorier Général – Jean-Paul PONCHON

Il m'appartient tout d'abord, de façon traditionnelle, mais avec beaucoup de sincérité, de remercier les représentants des clubs, leurs Présidents, Secrétaires, Trésoriers et membres correspondants, qui, par leur écoute des recommandations formulées par nos secrétaires, nous ont permis cette année encore de clôturer les comptes de la ligue dans des conditions correctes, car nous travaillons ensemble avec convivialité sans toutefois renier le sérieux qui sied à la matière.

Une nouvelle olympiade commence, plus difficile sans doute que la précédente du point de vue financier, et si le bilan de cette année 2013 est encore largement positif, il l'est en grande partie du fait de la perception de recettes sur exercices antérieurs, sur lesquelles je reviendrai, plutôt que grâce à un bilan financier positif de l'exercice comptable.

La politique financière voulue par le nouveau Comité Directeur n'a pas changée : dépenser à bon escient et ne pas dilapider des recettes précieuses, toujours plus difficiles à obtenir, sans compromettre notre participation au plus haut niveau, comme le prouve à nouveau l'excellence des résultats des compétiteurs cyclistes franc-comtois en 2013.

D'ailleurs la lecture des statistiques fédérales nous permet de constater que la Franche Comté est l'une des trois seules ligues à connaître des résultats excédentaires depuis huit années et le bénéfice moyen calculé sur les douze dernières années est le deuxième du classement des ligues françaises avec un bénéfice moyen annuel de 15.804€, derrière la Normandie qui affiche 16.985€.

Tous les points forts de notre gestion financière au quotidien, soulignés par le passé, restent d'actualité ; ces bons résultats financiers trouvent leur explication dans le maintien de nos recettes à un bon niveau, du fait de la hausse continue du nombre de licenciés depuis plusieurs années, de la bonne fréquentation des compétiteurs sur nos épreuves rendue possible par la bonne harmonie qui préside à l'organisation du calendrier, avec un début de reconquête du cyclisme loisir, et surtout à une bonne maîtrise générale de nos dépenses ; le pôle espoir, même si son résultat aurait été déficitaire cette année, sans le versement d'une participation du budget général, d'ailleurs prévue au budget adopté le 15

décembre 2012, a rempli à nouveau sa mission de formation sous la férule de Mathieu NADAL et Sandrine GUIRRONNET ; malheureusement notre logement n'a pas été loué pendant sept mois ce qui explique le déficit constaté sur ce budget annexe.

Je me répète tous les ans, mais cette constatation s'avère très importante, car cette alchimie, nous la connaissons bien dans le monde associatif en général et au sein du Comité Régional de Cyclisme de Franche Comté en particulier, avec d'un côté les efforts consentis par nos secrétaires et nos cadres techniques, qui rationalisent les méthodes de travail, toujours à la recherche d'économies, et de l'autre ceux des bénévoles qui proposent leurs compétences multiples et variées et organisent des actions sportives au coût le plus juste, tout en récoltant des résultats remarquables, dans toutes les disciplines du cyclisme.

Nous n'avons pas de dettes, à l'exception de l'emprunt souscrit pour financer les travaux de remise en état de notre ancien siège social ; la situation des clubs dans leurs relations financières avec la ligue est généralement très saine.

Nous n'avons pas remplacé de véhicule en 2013 (nos trois véhicules ont été achetés en décembre 2009, au printemps 2011 et en début d'année 2012) Les investissements réalisés en 2013 concernent du matériel informatique et de compétition pour un peu moins de 8.000€.

Depuis trois ans, nous prenons également en charge complètement le financement du poste de Mathieu NADAL sur le Pôle Espoirs, sans aucune aide financière extérieure.

Le climat économique nous inspire à nouveau la prudence et vous pourrez constater, à la fin de mon intervention, que le budget 2014 est très serré, légèrement en retrait par rapport au budget 2013.

A la demande du médecin du travail nous avons dû licencier Vanessa MANDRET pour raison médicale. Je vous rappelle que ces dernières années elle a assuré une part essentielle de son travail en venant travailler pour la ligue à titre bénévole. Vanessa mérite grandement nos remerciements et notre gratitude. Nous avons réussi à surmonter les difficultés provoquées par l'absence de Vanessa grâce à la grande disponibilité de Chantal qui cette année encore a donné beaucoup d'elle-même pour que l'essentiel des tâches de la ligue soient assurées vis-à-vis des clubs ou de la F.F.C., grâce au travail de Sandrine, notre Secrétaire Générale, de Sandrine, notre C.T.S., de Jérôme MOUREY et de Jean-Claude JACQUOT.

Je dois cependant remercier particulièrement Léon DUFFET, qui à la fin de l'hiver dernier, à un moment très difficile où nous ne pouvions plus

exercer la tenue de notre comptabilité, a accepté spontanément de venir bénévolement comptabiliser nos opérations financières : à cette occasion Léon a accompli un travail remarquable de simplification et de rationalisation des procédures comptables et après avoir rattrapé le retard pris dans la comptabilisation des écritures, il a assuré un travail de formation et d'encadrement de notre nouvelle comptable.

Au moment du licenciement de Vanessa nous avons pris deux décisions essentielles :

D'une part le recrutement d'une nouvelle comptable à mi-temps en nous tournant d'abord vers « la famille cycliste » ; la publicité réalisée à cette occasion a été suffisante puisque très rapidement nous avons pu recruter Aurélia QUICLET, embauchée à partir du 1^{er} juillet, qui a tout de suite donné entièrement satisfaction.

D'autre part nous avons décidé au mois d'avril de confier la gestion des traitements de nos salariés au comité régional olympique et sportif, qui met à disposition des ligues et des clubs un service professionnel qui jouit d'un agrément de l'URSSAF et dispose, de ce fait, d'un ajustement automatique des taux des cotisations, et permet par ailleurs le paiement à bonne date grâce au prélèvement des cotisations trimestrielles.

Sur les recommandations de Léon, toujours dans un souci d'efficacité, nous comptabilisons nos mouvements financiers au moment de la réception des situations bancaires ; je ne manquerai pas de vous signaler l'effet de cette nouvelle pratique comptable au fur et à mesure du commentaire des différents états financiers du rapport.

Le rapport financier a été envoyé aux clubs en début de semaine, dès que les commissaires aux comptes ont validé l'arrêté comptable et notamment l'état de rapprochement bancaire.

L'année 2013 ressemble aux précédentes, je vous l'ai déjà précisé, avec une activité du cyclisme traditionnel qui se maintient, une hausse en effectifs et en activité sportive des catégories de jeunes, et des disciplines nouvelles qui continuent à se développer, à l'exemple du BMX.

Vous le constaterez encore cette année, nos actions de partenariat avec les collectivités territoriales ou les entreprises nous permettent de maintenir une activité sportive dense et de bon niveau.

Cette année encore nous avons pleinement joué notre rôle d'initiateurs d'actions sportives et de soutien auprès des clubs et des comités départementaux, en reversant plus de 10 000 € à leur profit.

Je vous présente donc à présent le rapport financier 2013 :

Ajustement Bancaire :

L'ajustement des comptes financiers au 31 octobre 2013 fait ressortir que notre ligue dispose d'une trésorerie de 202.914,58€ (caisse 562.99€ et compte crédit mutuel consolidé 202.351.59 €) contre 96.465,89€ en 2012, 96.549,67€ en 2011, 88.466.79€ en 2010 et 61. 583.22 € en 2009.

Nos créances à court terme se chiffrent à 86.369€ et nos dettes immédiates à 72.423€, ce qui porte la valeur de notre actif circulant à 216.861€ (203.828€ en 2012, 190.765€ en 2011, 179.286€ en 2010 et 149.098 € en 2009)

L'effet du changement de comptabilisation au vu des relevés bancaires a pour conséquence l'apparition d'un compte valeurs à l'encaissement pour 13.006€ (chèques bancaires remis en banque), d'un compte engagement clubs qui matérialise l'argent des clubs sur leur compte engagement globalement pour 6.468€ et le gonflement du compte fournisseurs (les chèques remis en paiement des factures n'étant pas tous débités au moment de l'arrêté des comptes pour 42.114€.

Les produits et les charges constatés d'avance concernent des charges et produits de l'exercice 2014 déjà encaissés ou payés. Le compte produits à recevoir totalise les subventions 2013 allouées mais non encore perçues au moment de l'arrêté des comptes pour 49.522€.

Réalisation du Budget :

☞ en dépenses : prévu 533.200€ réalisé 516.110€

➔ Nos investissements concernent l'achat de matériels informatiques et sportifs pour 7.828€.

➔ Sur le chapitre achat le dépassement constaté concerne un surcroît d'activité (+ 13.200€, prix coureurs et + 13.600, reversement licences, principalement) – le paiement des prix coureurs ne souffre d'aucun retard.

On constate par contre une baisse du reversement des droits d'engagement (– 5.200€) compte tenu de la réforme des droits d'engagement « pass'cyclisme » conservés en règle générale par les clubs organisateurs et la comptabilisation à présent des frais de carburants sur ce chapitre 7.650€ (et non plus sur le poste frais de déplacement, pour respecter le plan comptable)

→ Le chapitre services extérieurs (+ 15.700€) évolue à la hausse du fait de la comptabilisation d'autres postes sur ce chapitre pour 11.300€ (toujours pour respecter le plan comptable) et le chapitre autres services extérieurs (- 11.700€) diminue pour la même raison (en fait les frais de déplacement sont bien contenus – 8.000€ si l'on regroupe les rubriques carburants et frais de déplacement)

→ Les frais de personnel connaissent une baisse de 16.600€ compte tenu du non-remplacement de Vanessa pendant quelques mois et par l'embauche d'un salarié à mi-temps par la suite..

→ Les autres charges de gestion sont inférieures aux prévisions à hauteur de 5.700€

→ La dotation aux amortissements est conforme aux prévisions. L'annuité d'amortissement se chiffre à 14.505€

→ Les charges exceptionnelles concernent des charges sur exercices antérieurs.

☞ en recettes : prévu 511.700€ réalisé 530.201€

→ Les ventes et prestations de services réalisées sont inférieures de 12.500€ aux prévisions budgétaires du fait de l'évolution contrastée des postes suivants : droit d'engagement – 21.600€ les recettes de l'exercice 2014 sont neutralisées, licences + 16.300€, affiliations + 3.000€, mutations + 6.500€, droits d'organisations - 11.900€, recettes sur déplacements - - 6.700€, prix coureurs + 5.200€ et recettes diverses – 3.300€)

→ Les produits nets partiels (participations aux stages organisés par le Comité Régional) sont supérieurs aux prévisions à hauteur de 2.500€

→ Le poste subventions connaît une hausse de 7.200€ (Conseil Général du Doubs prévue pour 15.000€ et réalisée pour 25.500€) et toutes les subventions prévues au budget sont réalisées mais pas toujours à la hauteur prévue (- 3.000€ pour le CNDS)

→ Les produits divers de gestion sont conformes aux prévisions

→ Les produits financiers se chiffrent à 2 609€ (augmentation sensible par rapport à l'année 2012)

→ Les produits exceptionnels concernent des recettes sur exercices antérieurs (récupération d'une subvention du Conseil Général du Doubs – dossier instruit tardivement et récupéré en 2013).

Comparaison budgétaire 2009 – 2010 – 2011 - 2012

En recettes :

☞ Augmentation des affiliations (+ 17 % par rapport à l'année 2012), des licences (+ 9 % / 2012), des droits de mutations (+ 2 % / 2012), des recettes sur stages (+ 27 % / 2012), des subventions (+ 19 % / 2012)

☞ Diminution des droits d'engagement (- 32 % par rapport à l'année 2012) des droits d'organisation (- 15 % / 2012), des prix coureurs (- 8 % / 2012) recettes sur déplacement (- 300 % / 2012), des recettes diverses (- 225 % / 2012), des produits divers de gestion (- 59 % / 2012)

☞ Augmentation des produits financiers et des produits exceptionnels.

En dépenses :

☞ Certains reversements à la Fédération Française de Cyclisme suivent l'évolution des recettes collectées (droits d'engagement, affiliations, licences)

☞ Les achats ordinaires (liés essentiellement au fonctionnement du siège) augmentent de 12 % / 2012 en raison de l'achat d'équipements vestimentaires (renouvellements des maillots)

☞ On constate en 2013 une augmentation des services extérieurs et inversement une diminution des autres services extérieurs du fait d'une classification différente des différents postes, étant cependant observé que les frais de déplacements et de stages diminuent de 12 % / 2012.

☞ Les frais de personnel diminuent de 23 % : nous sommes restés sans comptable rémunéré pendant quelques mois et par la suite nous avons embauché une personne à mi-temps et par ailleurs les charges sociales 2012 étaient majorées de 5.000€ suite à une erreur dans la déclaration trimestrielle du 3^{ème} trimestre 2012.

☞ Les autres charges de gestion augmentent de 26 % en raison du versement d'une subvention d'équilibre au budget annexe pôle espoirs à hauteur de 24.600€

Exécution budgétaire nette

Ce chapitre reflète le budget propre de notre ligue, sur cinq ans, épuré de tous les transferts concernant la fédération, les clubs et nos licenciés.

Nous recevons davantage (+ 12 %) et dépensons plus (+ 13 %) en 2013, qu'au cours de l'année 2012, mais constatons quand même un bénéfice

supérieur en valeur absolue : 44.416€ contre 40.836€ en 2012, 35.959€ en 2011, 52.172€ en 2010, 20.544€ en 2009, 22.150€ en 2008, 27.481€ en 2007 et 23.207€ en 2006.

Les dépenses sur la période oscillent entre 122.700€ et 191.720€, alors que les recettes varient entre 167.100€ et 236.136€ : variation de 69.000€ pour les dépenses comme pour les recettes.

Nous constatons bien que nos économies ont principalement permis d'atteindre un des meilleurs résultats comptable sur la période observée.

Balance des comptes :

Vous trouverez le détail de nos recettes et dépenses au niveau le plus fin de la comptabilité.

Cette année, comme lors des trois dernières présentations, le dossier financier comprend la balance des comptes pour chaque budget annexe, et une balance consolidée comportant les comptes du budget principal et de ses budgets annexes.

Compte de résultat :

Résultat d'exploitation	: + 887€
Résultat financier	: + 2.609€
Résultat exceptionnel	: + 18.423€
Résultat de fonctionnement	: + 21.919€
Résultat d'investissement	: + 6.677€
Résultat de l'exercice	: + 28.596€

Compte de résultat consolidé:

Nous relevons un excédent global de 28.596€ pour le budget principal du Comité Régional.

Le budget annexe du Pôle Espoirs présente un excédent de 45€

Enfin le budget annexe logement est déficitaire à hauteur de 5.904€

De ce fait notre ligue présente un excédent comptable consolidé de 22.737€

Bilan au 31 octobre 2013 :

Notre actif augmente de 72.679€ en 2013 malgré une diminution des immobilisations corporelles (- 6.677€) largement compensée par une augmentation de l'actif circulant (+ 79.356€)

Les immobilisations corporelles diminuent car nous avons moins investi que nous le permettait notre capacité d'auto financement du fait du rythme d'amortissement soutenu du matériel du Comité Régional.

L'actif circulant augmente de 79.356€ alors que nos créances connaissent une réduction de 33.691€ et que nos disponibilités ont augmenté de 106.419€

Nos capitaux propres augmentent également de 9.860€

L'emprunt négocié pour réaliser les travaux de restructuration de notre ancien siège social reste à amortir à hauteur de 9.969€.

Par contre les dettes fournisseurs augmentent de 39.114€ et ne concernent plus seulement les charges sociales du mois d'octobre payable à trimestre échu; toutes nos factures ordinaires sont payées en temps et en heure mais le changement intervenu dans notre comptabilisation des opérations financières explique cette variation : notre trésorerie se trouve de ce fait artificiellement gonflée de 39.000€

Et l'avoir des clubs concernant les droits d'engagement internet se trouve clairement identifié pour un montant de 6.468€

Exécution du budget par chaque commission :

Globalement une somme de 42.000€ était allouée pour une dépense effective de 37.875€

Les commissions ont respecté dans l'ensemble leurs budgets respectifs ; je remercie à nouveau mes collègues responsables des commissions sportives.

Evaluation de notre matériel :

Appartement locatif : 91.559€

Matériel transport : 43.341€ (amorti à hauteur de 23.278€)

Matériel de bureau et Informatique : 34.829€ (amorti à hauteur de 25.382€)

Matériel sportif et technique : 25.852€ (amorti à hauteur de 14.082€)

Matériel Pôle Espoirs : 16 295 € complètement amorti.

Statistiques fédérales pour chaque comité :

Au cours de la réunion de fin d'année des présidents des comités régionaux, il y a quinze jours, la Fédération Française de Cyclisme présente normalement des statistiques pour chaque comité, mettant en relief quelques postes significatifs des budgets ramenés au nombre de licenciés de chaque ligue régionale, pour l'année 2012.

Nous n'avons pas eu la possibilité de reprendre dans le rapport financier l'intégralité des chiffres concernant la France métropolitaine, dans la mesure où la Fédération Française de Cyclisme ne dispose pas de la totalité des bilans financiers des ligues pour l'année 2012 et de ce fait n'a pas encore présenté les statistiques habituelles, que je vous présentais ces dernières années.

Nous ne disposons que d'un tableau reprenant les résultats des ligues sur les douze dernières années : avec une moyenne annuelle de 15.804€ la Franche Comté se classe au deuxième rang, derrière la Normandie (16.985€)

Budget annexe logement :

Nous avons remboursé le capital restant dû sur l'emprunt souscrit pour effectuer les travaux de restructuration du logement en 2006, pour 3.504€. La location du logement a rapporté 2.220€, soit trois mois de location. Les charges liées au logement s'élèvent à 4.620€.

Budget annexe Pôle espoirs :

Le budget a été voté en équilibre pour 64.250€
Nous réalisons 66.717€ en dépenses et 66.762€ en recettes, soit un excédent de 45€
Le matériel sportif du Pôle est complètement amorti.

Nous percevons des aides de la Direction Régionale des Sports avec un CNDS de 4.000€ et des aides directes à hauteur de 2200€. Le Conseil Général du Doubs nous alloue 3.000€, la région Franche Comté 4.000€, les vacations d'éducateurs 3.965€ versés par la DRJS, 7.500€ pour le diplôme d'Etat VTT et 4.055€ pour la formation PJJ et, les ligues extérieures participent à hauteur de 3.000€ pour la prise en charge par le pôle d'athlètes originaires de ces régions. Enfin pour équilibrer l'exercice le budget général du comité régional a versé 24.600€. Tous les financements prévus s'avèrent pratiquement réalisés.

Les frais de personnel représentent 55 % des dépenses du pôle espoirs.

Je profite de l'occasion pour mettre en avant le travail remarquable effectué par Sandrine GUIRONET et Mathieu NADAL qui permettent un quasi autofinancement du poste de Mathieu, encore subventionné par la région en début d'année 2010.

Budget Prévisionnel 2014 du Comité Régional:

Le budget est équilibré à hauteur de 525.000€ (533.200€ en 2013, 487.200€ en 2012, 474.200€ en 2011, 454.300€ en 2010, pour mémoire)

Nous incluons dans ce budget des subventions à hauteur de 84.000€, à savoir 26.000€ du Conseil Régional, 22.000€ du CNDS, 25.000€ du Conseil Général du Doubs pour l'entretien et la mise en valeur des sentiers de randonnées départementaux, 8.000 € de notre partenariat avec le Crédit Mutuel et 3.000€ de la FFC.

Les recettes liées à notre pratique sportive s'élèvent à 405.000€.

Parallèlement les dépenses liées à notre activité sportive se chiffrent à 282.100€ et les frais de déplacement et de stages à 56.000€.

Les frais de personnel sont budgétisés à hauteur de 70.000€.

Nous prévoyons, comme en 2010 et en 2009, un versement de 13.300€ au profit des clubs et des comités départementaux, conformément au contrat d'objectifs négocié avec la région Franche-Comté.

Un versement de 25.000€ permet l'équilibre du budget annexe pôle espoirs.

Nous ne pratiquons pas d'augmentations sur les droits d'organisations, répercutant simplement la hausse des assurances, et reconduisons sans augmentation tous les autres tarifs à l'initiative du Comité Régional.

Enfin nous espérons réaliser des dépenses d'investissement, à hauteur de 20.000€, sans renouvellement de véhicule cette année.

Budget prévisionnel annexe logement :

Le budget est équilibré à hauteur de 12.000€ (montant des recettes locatives pour 10.900€), notre logement étant à nouveau loué depuis l'été 2013, notre locataire devant s'acquitter de son loyer depuis le début de la location après réalisation de travaux de remise en état du local.

L'amortissement de l'emprunt est prévu pour 3.600€.

Et nous prévoyons le versement d'une participation de 1.100€ du budget général, pour pouvoir réaliser des travaux d'entretien pour 4.000€.

Budget prévisionnel du budget annexe Pole espoirs :

Equilibré à hauteur de 64.250€ (59.597€ en 2012, 57.650€ en 2011 et 49.500€ en 2010)

Les charges de personnel représentent 38.000€ et la rémunération des intervenants extérieurs est prévue pour 4.000€.

L'activité des pensionnaires du pôle espoir représente 13.000€

Les participations sont estimées à 55.000€, dont 9.500€ de Jeunesse et Sports (CNDS et actions particulières), 3.500€ du conseil régional, en signalant le désengagement du conseil général du Doubs.

Les autres recettes proviennent d'activités de formation (VTT – PJJ) pour 14.000€ et de participations des comités régionaux pour 28.000€

Je vous remercie pour votre attention et vous souhaite de bonnes fêtes de fin d'année.

**Le Trésorier Général
Jean-Paul PONCHON**

RAPPORT FINANCIER



AJUSTEMENT DES COMPTES FINANCIERS AU 31/10/2013

1) CAISSE :

* En comptabilité :	562,99 €
* Vérification de la caisse le 31/10/12 :	562,99 €

2) COMPTES CREDIT MUTUEL :

- En comptabilité :

Valeurs à l'encaissement	13 006,00 €
Compte 45 : Débit	6 693,08 €
Compte 60 : Débit	136 027,83 €
Compte Tonic: Débit	46 624,68 €
Compte CMDP consolidé débit	<u>202 351,59 €</u>

- Relevés Crédit Mutuel au 31/10/13 :

Compte 45 : Crédit	6 693,08 €
Compte 60 : Crédit	136 027,83 €
Compte Tonic: Crédit	46 624,68 €
Total relevés Crédit Mutuel	<u>189 345,59 €</u>

- Ajustement :

Total relevés Crédit Mutuel	189 345,59 €
Crédit attendu	13 006,00 €
Solde crédit Mutuel en comptabilité	<u>202 351,59 €</u>

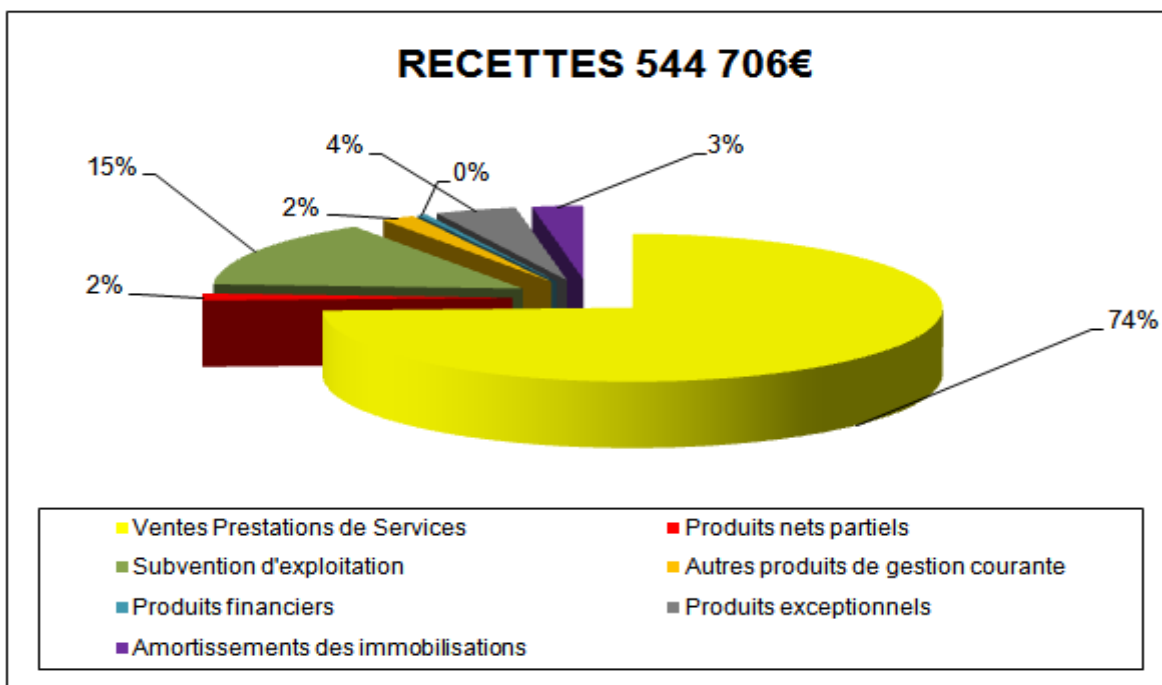
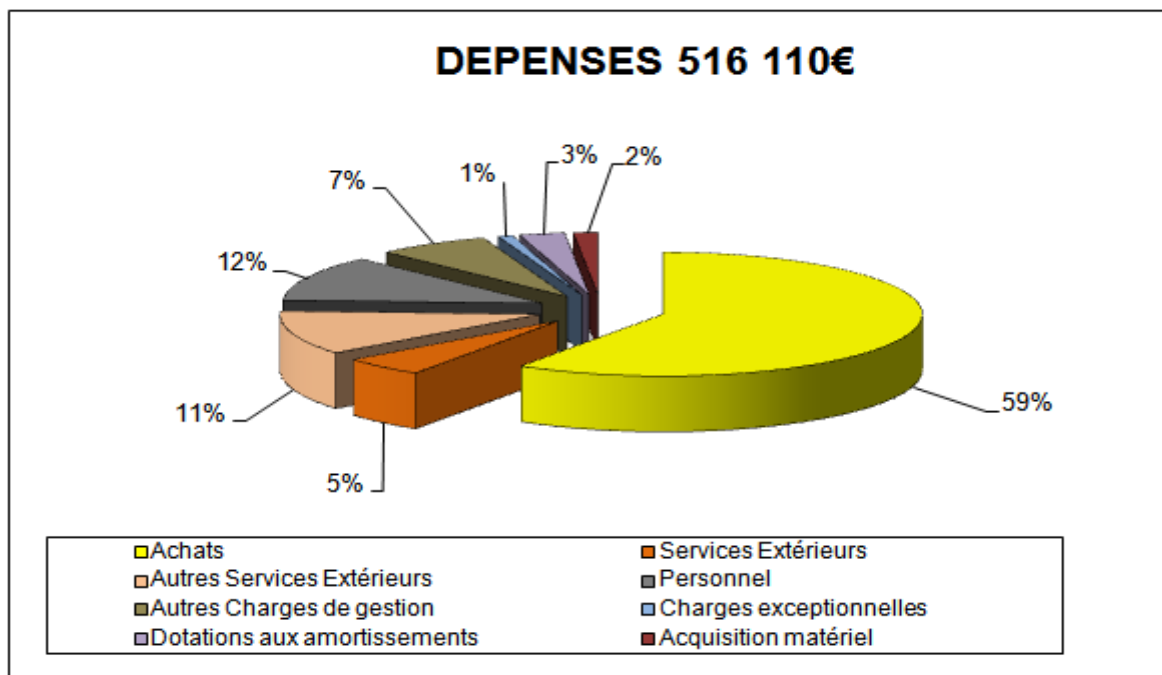
REALISATION DU BUDGET AU 31/10/13

	DEPENSES	PREVISION	REALISATION
<u>1) Fonctionnement :</u>			
60	Achats	288 200	305 487
61	Services Extérieurs	11 000	26 584
62	Autres Services Extérieurs	71 000	59 290
63	Impôts et Taxes		
64	Personnel	78 000	61 388
65	Autres charges de gestion	42 000	36 337
66	Charges financières		
67	Charges Exceptionnelles		4 691
68	Dotations aux Amortissements	14 500	14 505
	Sous total		508 282
	Autofinancement	7 000	
<u>2) Investissement :</u>			
21	Acquisition matériel	21 500	7 828
TOTAL Fonctionnement + Investissement		533 200	516 110

	RECETTES	PREVISION	REALISATION
<u>1) Fonctionnement :</u>			
	70 Ventes/Prestations des Services	417 700	405 148
	71 Produits stockés		
	72 Produits immobilisée		
	73 Produits nets partiels	6 000	8 501
	74 Subvention d'exploitation	74 000	81 176
	75 Autres produits de gestion courante	9 000	9 653
	76 Produits financiers	2 000	2 609
	77 Produits exceptionnels	3000	23 114
	Sous total	511 700	530 201
<u>2) Investissement :</u>			
	28 Amortissements des immobilisations	14 500	14 505
	Autofinancement	7 000	
TOTAL Fonctionnement + Investissement		533 200	544 706

REALISATION DU BUDGET 2013

(Fonctionnement et Investissement)



COMPARAISON EXECUTION

BUDGETAIRE 2010/2011/2012/2013

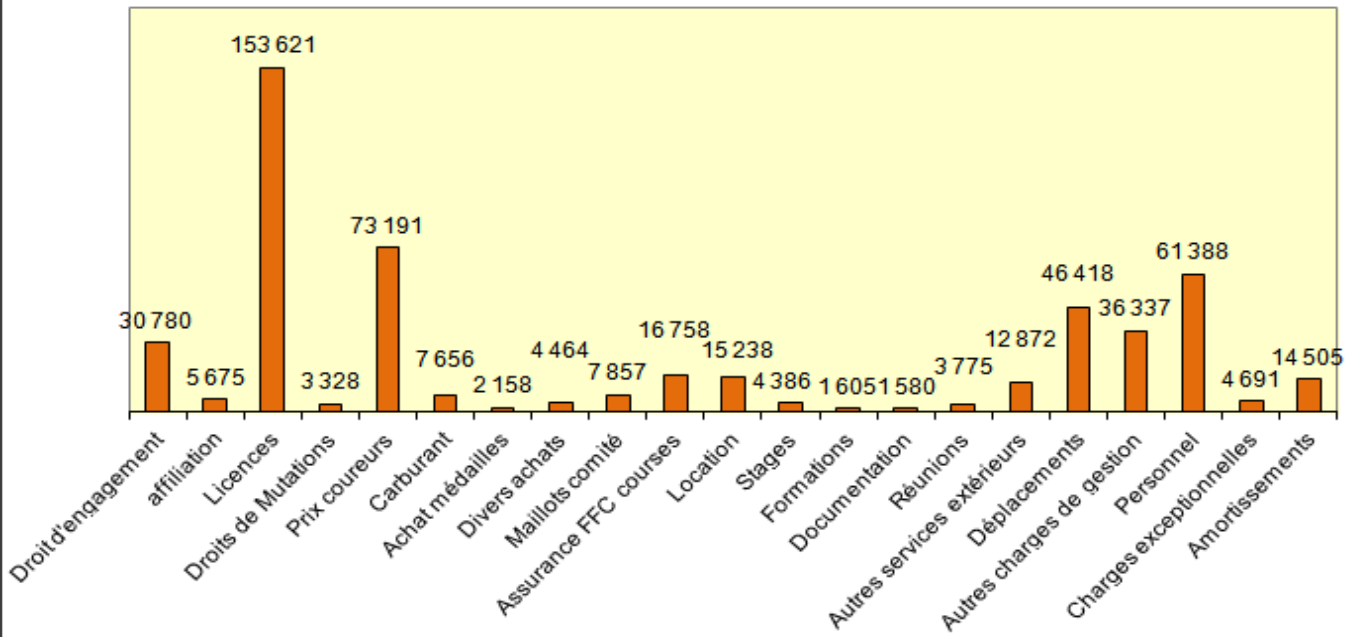
	2010	2011	2012	2013
60 Achats	274 266	290 841	300 207	305 488
- Reversement droit d'engagement	42 919	36 128	36 212	30 780
- Reversement affiliations	6 487	12 493	4 914	5 675
- Reversement licences	122 650	142 121	140 890	153 621
- Reversement droits mutations clubs	7 704	3 862	742	3 328
- Prix coureurs	58 039	63 439	77 841	73 191
- Carburant				7 656
- Site Internet	828	574		
- Achat médailles	4 061	2 080	2 545	2 158
- Divers achats	9 593	16 476	10 362	4 464
- Maillots Comité				7 857
- Détails d'organisations	483	951	13 033	
- Assurance FFC Courses	21 502	12 717	13 668	16 758
61 Services Extérieurs	8 634	12 148	11 291	26 584
- Locations, entretien, assurances	8 525	12 148	11 291	15 238
- Frais de stages				4 386
- Frais de formation				1 605
- Documentation				1 580
- Frais réunions	109			3 775
62 Autres Services Extérieurs	62 742	62 829	74 676	59 290
- Autres Services Extérieurs	8 245	12 333	8 989	12 872
- frais de déplacements	54 497	50 496	65 687	46 418
63 Impôts et Taxes assimilées				
64 Frais de Personnel	59 438	57 036	75 452	61 388
65 Autres charges de gestion	21 984	23 876	28 852	36 337
- Charges diverses	732			903
- Participation budget Pole	1 100		3 700	24 600
- Subventions reversées aux clubs et CD	20 152	23 876	20 535	10 834
- Créances irrécouvrables			4617	
66 Charges financières				
67 Charges Exceptionnelles			680	4 691
68 Amortissements	17 950	7 697	16 640	14 505
T O T A L	445 014	454 428	507 798	508 282

	2010	2011	2012	2013
<u>70 Ventes, Prestations de Services</u>	383 844	373 521	430 136	405 148
- droit d'engagement	82 543	71 422	96 538	73 397
- Affiliations	18 910	19 751	18 801	21 977
- Licences	147 922	158 032	170 294	186 290
- Mutations	13 501	10 870	12 257	12 502
- Droits d'organisations	25 897	23 120	35 009	26 942
- Prix coureurs	56 869	60 850	70 592	65 198
- Recettes sur déplacements	21 161	11 435	9 918	3 308
- Diverses recettes	4 192	7 602	6 116	2 714
- Timbre Commissaires				
- Assurance FFC	12 849	10 439	10 611	12 820
<u>73 Produits net partiels</u>	8 710	10 850	6 720	8 501
- Stages	8 710	10 850	6 720	8 501
<u>74 Subventions d'Exploitation</u>	72 078	80 318	68 139	81 176
- Subventions CNDS	16 245	18 481	19 800	19 000
- Subventions diverses	55 833	61 837	48 339	62 176
<u>75 Produits Gestions</u>	7 839	8 117	15 320	9 653
- Loi Fillon	3 706	593	20	
- Divers	4 133	7 524	15 300	9 653
<u>76 Produits Financiers</u>	1 873	1 882	2 390	2 609
<u>77 Produits Exceptionnels</u>	3 722	5 413	2 040	23 114
T O T A L	478 066	480 101	524 745	530 201

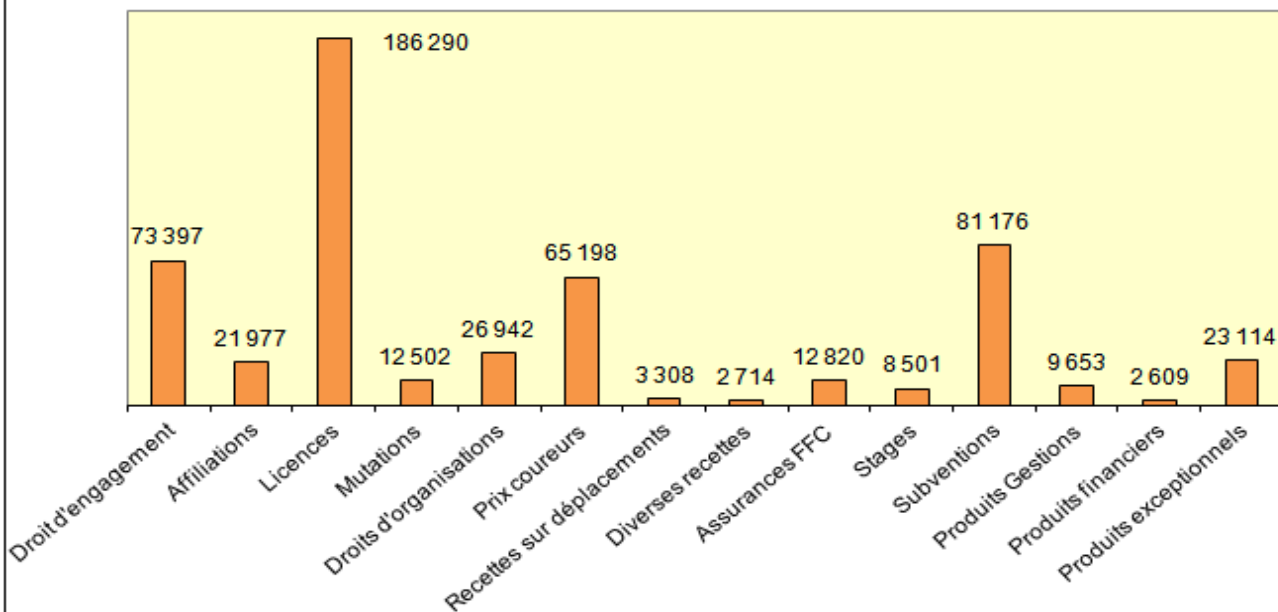
* subventions diverses	55 833	61 837	68 139	62 176
Jeunesse et sports			21 800	
FFC	4 733	3 591	3 265	2500
Conseil Régional	21 000	26 100	25 500	25500
Conseil Général du Doubs	22 100	23 846	7 066	25453
Conseil Général du Jura				
Conseil général de Belfort				
Ville de Besançon				
CMDP	8 000	8 000	8 000	8000
Décathlon				
divers		300	2 508	723

COMPARAISON BUDGETAIRE 2013

DEPENSES



RECETTES



EXECUTION BUDGETAIRE NETTE

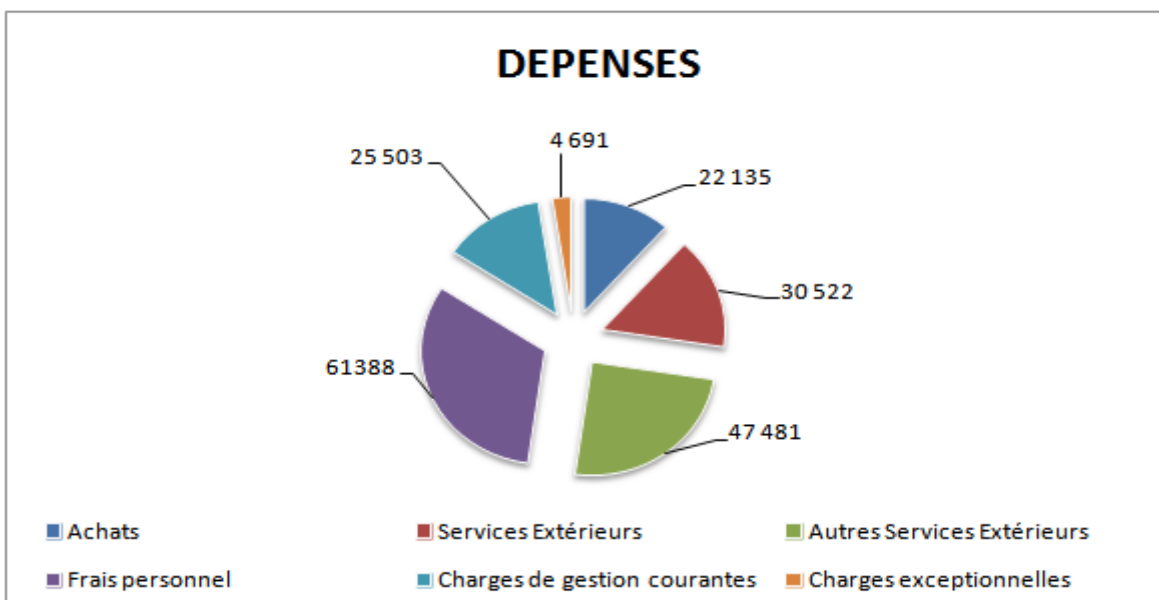
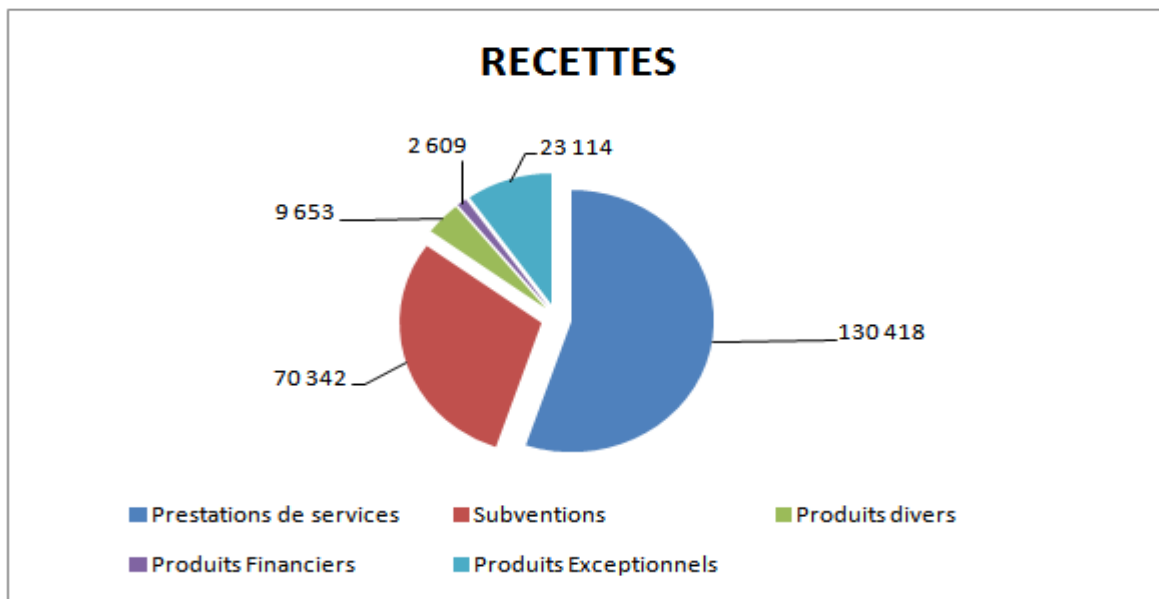
RECETTES

	2010	2011	2012	2013
70 - Ventes Prestations de services				
Droit d'engagement	39 624	35 254	60 326	42 617
Affiliations	12 423	7 298	13 887	16 302
Licences	25 272	15 911	29 404	32 669
Mutations	5 797	7 008	11 515	9 174
Droits d'organisations	25 897	22 169	21 976	26 942
Recettes diverses	4 192	7 600	6 116	2 714
	113 205	95 240	143 224	130 418
74 - Subventions	51 926	56 442	47 604	70 342
75 - Produits divers	4 133	8 117	15 300	9 653
76 - Produits Financiers	1 873	1 882	2 390	2 609
77 - Produits Exceptionnels	3 722	5 412	2 040	23 114
	174 859	167 093	210 558	236 136
Bénéfice	52 172	35 959	40 836	44 416
Perte				

DEPENSES

	2010	2011	2012	2013
60 - Achats				
Achat médailles	4 061	2 080	2 545	2 158
Divers achats	9 593	16 476	10 362	19 977
Site Internet	828	574		
Détails d'organisation	483			
	14 965	19 130	12 907	22 135
61 - Services extérieurs				
Locations, entretien, assurance	8 525	12 148	11 291	26 584
Bulletin Officiel				
Assurance FFC	8 653	2 276	3 057	3 938
Abonnement France Cycliste	109			
	17 287	14 424	14 348	30 522
62 - Autres services extérieurs				
Autres services extérieurs	8 245	12 333	8 989	12 872
Déplacements et stages	24 626	28 211	49 049	34 609
	32 871	40 544	58 038	47 481
63 - Impôts et taxes				
64 - Frais de personnel	55 732	57 036	75 432	61 388
65 - Autres charges de gestion courante	1 832		8 317	25 503
67 - Charges exceptionnelles			680	4 691
Total	122 687	131 134	169 722	191 720

EXECUTION BUDGETAIRE NETTE



BALANCE DES COMPTES DU COMITE

au 31/10/13

N° Compte Débit	N° Compte Crédit	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Créditrices	Débitrices	Créditrices
	101	Capital		183 398,30 €		183 398,30 €
	110	Report	9 821,00 €	115 421,61 €		105 600,61 €
	1811	Compte liaison Pole Espoir	62 492,52 €	65 997,02 €		3 504,50 €
1812		Compte liaison Logement	18 191,59 €	2 220,07 €	15 971,52 €	
TOTAL CLASSE 1			90 505,11 €	367 037,00 €		276 531,89 €
21315		Ensemble immobilier	50 308,18 €		50 308,18 €	
2182		Matériel de transport	43 341,50 €		43 341,50 €	
2183		Matériel de bureau	34 829,08 €		34 829,08 €	
2187		Matériel de courses	25 852,47 €		25 852,47 €	
	28182	Ammortissement des véhicules		23 277,50 €		23 277,50 €
	28183	Ammortissement matériel informatique		25 381,64 €		25 381,64 €
	28187	Ammortissement matériel course		14 081,78 €		14 081,78 €
TOTAL CLASSE 2			154 331,23 €	62 740,92 €	91 590,31 €	
	40	Fournisseurs	79 326,37 €	116 871,49 €		37 545,12 €
41		Clients	177 717,50 €	151 138,40 €	26 579,10 €	
	421	Rémunérations dues	44 924,32 €	45 514,62 €		590,30 €
	431	Sécurité Sociale et autres	38 820,00 €	41 233,72 €		2 413,72 €
	437	Autres Organismes Sociaux	9 119,60 €	9 968,88 €		849,28 €
4687		Produits à recevoir	61 453,00 €	21 931,20 €	39 521,80 €	
	46	Débiteurs/Créditeurs divers	2 574,61 €	2 757,22 €		182,61 €
486		Charges constatées d'avance	3 267,00 €		3 267,00 €	
	487	Produits constatés d'avance	28 799,16 €	52 640,16 €		23 841,00 €
TOTAL CLASSE 4			446 001,56 €	442 055,69 €	3 945,87 €	
5112		Valeur à l'encaissement	13 006,00 €		13 006,00 €	
5121		Crédit mutuel cpte 45	533 805,32 €	527 112,24 €	6 693,08 €	
5122		Crédit mutuel cpte 60	368 295,26 €	232 267,43 €	136 027,83 €	
5124		Crédit mutuel cpte Tonic	46 624,68 €		46 624,68 €	
531		Caisse	1 092,17 €	529,18 €	562,99 €	
TOTAL CLASSE 5			962 823,43 €	759 908,85 €	202 914,58 €	
601		Achats stockés FFC Administratif	162 623,80 €		162 623,80 €	
602		Autres approvis. FFC courses	11 053,47 €		11 053,47 €	
604		Prestation de Service	120 728,69 €		120 728,69 €	
606		Fournitures et Matières	10 637,99 €		10 637,99 €	
607		Achat marchandises	444,00 €		444,00 €	
613		Locations	60,00 €		60,00 €	
614		Charges locatives	3 172,79 €		3 172,79 €	
615		Entretien et répartitions	6 905,91 €		6 905,91 €	
616		Assurances hors courses	5 100,20 €		5 100,20 €	
617		Frais stages	5 990,33 €		5 990,33 €	
618		Divers	5 355,05 €		5 355,05 €	
622		Vacations/Honoraires	9 518,78 €		9 518,78 €	
623		Dons	261,99 €		261,99 €	
625		Déplacements	46 938,44 €	300,00 €	46 638,44 €	
626		Frais PTT	2 625,80 €		2 625,80 €	
627		Frais financiers	142,03 €		142,03 €	
628		Cotisations	202,51 €		202,51 €	
641		Personnel	44 108,70 €		44 108,70 €	
645		Charges Sociales	15 575,14 €	6 332,00 €	9 243,14 €	
647		Médecine du travail	290,40 €		290,40 €	
648		Autres charges de personnel	7 746,07 €		7 746,07 €	
658		Charges diverses	35 336,41 €		35 336,41 €	
659		Retrocession subventions	1 000,00 €		1 000,00 €	
672		Charges except/ ex antérieur	4 590,53 €		4 590,53 €	
681		Dotation aux amortissements	14 505,12 €		14 505,12 €	
TOTAL CLASSE 6			514 914,15 €	6 632,00 €	508 282,15 €	
	701	Ventes		220 768,80 €		220 768,80 €
	704	Ventes liées aux épreuves	17 734,50 €	196 256,80 €		178 522,30 €
	706	Prestation de Service		7 506,00 €		7 506,00 €
	707	Ventes marchandises		815,00 €		815,00 €
	708	Activités annexes	50,00 €	6 087,06 €		6 037,06 €
	741	Subventions		81 176,00 €		81 176,00 €
	758	Produits divers de gestion		4 690,75 €		4 690,75 €
	768	Produits financiers		2 609,11 €		2 609,11 €
	771	Produits exceptionnels		512,60 €		512,60 €
	772	Produits except/ ex antérieur		22 600,90 €		22 600,90 €
	791	Transfert de charges		4 962,50 €		4 962,50 €
TOTAL CLASSE 7			17 784,50 €	547 985,52 €		530 201,02 €
TOTAL GENERAL			2 186 359,98 €	2 186 359,98 €	806 732,91 €	806 732,91 €

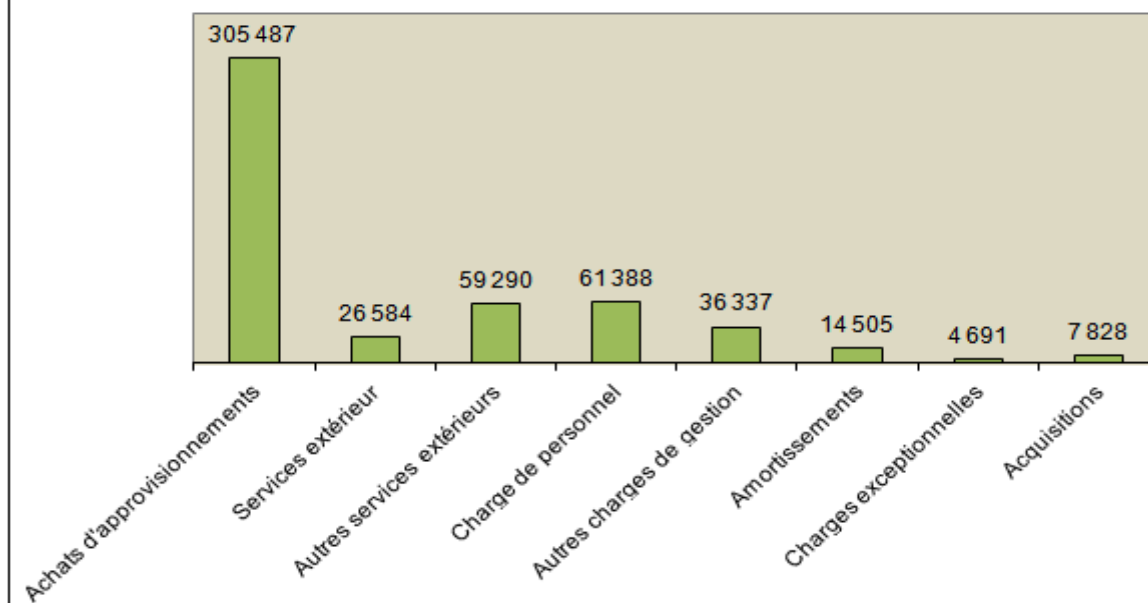
COMPTES DE RESULTAT

AU 31/10/2013

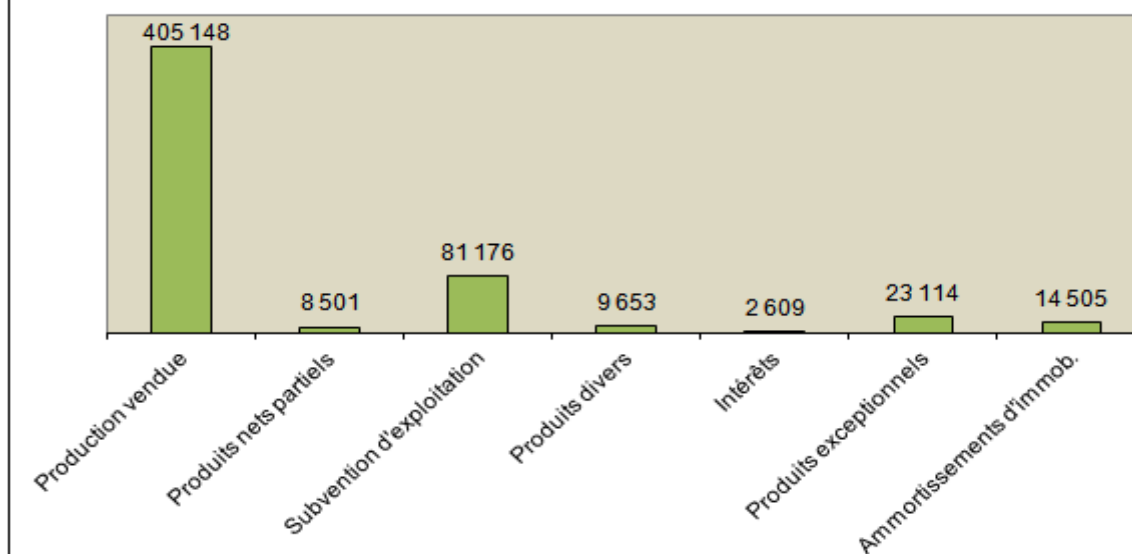
<u>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</u>		<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</u>	
Achats d'approvisionnements	305 487	Production vendue (services)	405 148
Services extérieur	26 584		
Autres services extérieurs	59 290	Produits nets partiels	8 501
Impôts		Subventions d'exploitation	81 176
Charges de personnel	61 388	Produits divers	9653
Autres charges de gestion	36 337		
Amortissements	14 505		
TOTAL I	503 591	TOTAL I	504 478
<u>CHARGES FINANCIERES (II)</u>		<u>PRODUITS FINANCIERS (II)</u>	
Intérêts		Intérêts	2 609
TOTAL II		TOTAL II	2 609
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</u>		<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</u>	
Charges exceptionnelles	4 691	Produits exceptionnels	23 114
TOTAL III	4 691	TOTAL III	23 114
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	508 282	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	530 201
<u>INVESTISSEMENTS (IV)</u>			
Acquisitions		Amortissement des Immobilisations	
TOTAL IV	7 828	TOTAL IV	14 505
DEPENSES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	516 110	RECETTES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	544 706
SOLDE CREDITEUR : EXCEDENT	28 596		
TOTAL GENERAL	544 706	TOTAL GENERAL	544 706

COMPTE DE RESULTAT 2013

CHARGES



PRODUITS



COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

AU 31/10/2013

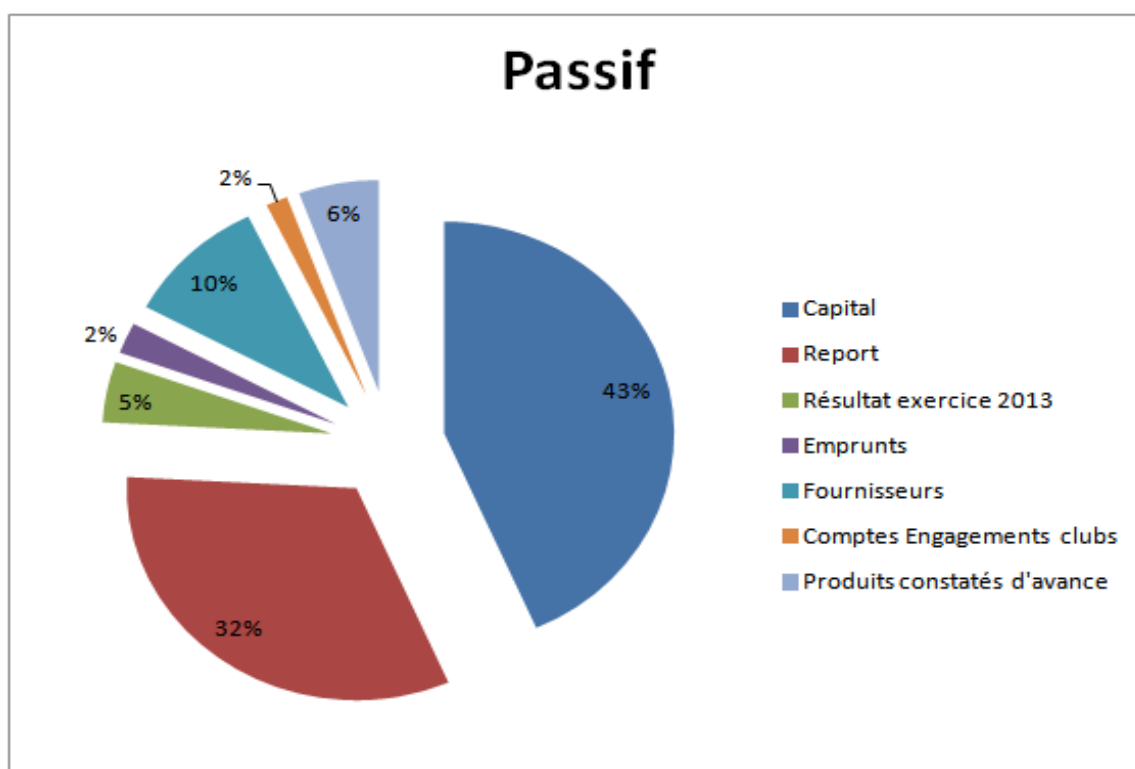
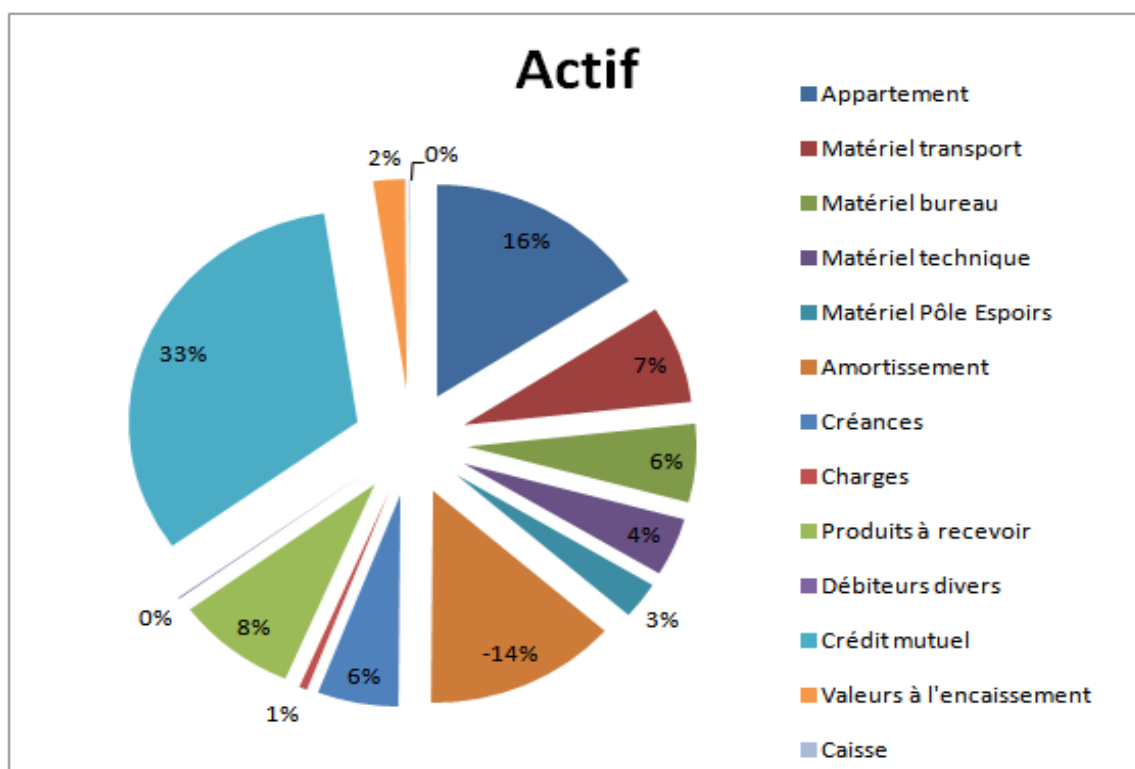
Comité Régional

Excédent de fonctionnement	21 919 €
Excédent d'investissement	6 677 €
Sous-Total Excédent	28 596 €
Excédent Pôle Espoirs Cyclisme	45 €
Déficit Logement Locatif	-5904 €
TOTAL Excédent	22 737 €

BILAN COMPLET AU 31/10/2013

A C T I F		P A S S I F	
- Appartement	91 559	- Capital	183 398
- Matériel de Transport	43 341		
- Matériel de Bureau	34 829	- Report	136 770
- Matériel Technique	25 852	- Résultat de l'exercice 2013	19 564
- Matériel Pôle Espoirs	16 295		
- Amortissements	-79 036		
IMMOB. CORPORELLES	132 840	<u>CAPITAUX PROPRES</u>	339 732
- Créances	33 047	- Emprunts	9 969
- Charges constatés d'avance	3 267	- Fournisseurs	42 114
- Produits à recevoir	49 522	- Comptes engagements clubs	6 468
- Débiteurs divers	533	- Produits constatés d'avance	23 841
- Crédit Mutuel	189 346		
- Valeurs à l'encaissement	13 006		
- Caisse	563		
<u>ACTIF CIRCULANT :</u>	289 284	<u>TOTAL DETTES</u>	82 392
TOTAL GENERAL	422 124	TOTAL GENERAL	422 124

BILAN 2013



BILAN FINANCIER CONSOLIDE

AU 31/10/13

Produit d'exploitation	530 201 €
Dépenses d'exploitation	508 282 €
Résultat d'exploitation	21 919 €
Résultat d'investissement	6 677 €
Résultat budget annexe logement (dépenses recettes)	-5 904 €
Résultat budget annexe pôle Espoir (dépenses recettes)	45 €
Résultat bénéficiaire de pour l'exercice 2013	22 737 €

Le bilan de votre association arrêté au 31/10/13 fait ressortir une somme disponible de 202 915€ pour les comptes financiers, 13 946 € pour l'actif et le passif circulant, soit un total de 216 861 € pour l'actif réalisable

Budget notifié à chaque commission

Intitulé Commission	Domaine	Budget alloué	Disponibilité au 31/10/13
BMX	Compétitions	2560,00	402,78
	Stages	300,00	300,00
Cyclo Cross	Compétitions	5125,00	178,42
	Stages	370,00	56,40
Ecole de cyclisme	Compétitions	5020,00	-400,20
	Stages	540,00	540,00
Féminine	Compétitions	4940,00	-547,12
	Stages	1080,00	104,23
Piste	Compétitions	4585,00	707,23
	Stages	450,00	156,20
Route	Compétitions	12255,00	102,87
	Stages	505,00	476,85
VTT	Compétitions	1960,00	741,71
	Stages	2310,00	1306,00

**AMORTISSEMENT MATERIEL DE
BUREAU ET INFORMATIQUE**

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2013	2 869,64 €	9 447,44 €
2014	2 740,62 €	6 706,82 €
2015	2 641,02 €	4 065,80 €
2016	2 640,78 €	1 425,02 €
2017	1 047,02 €	378,00 €
2018	378,00 €	

AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2013	2 967,48 €	11 770,69 €
2014	4 052,19 €	7 718,50 €
2015	2 419,50 €	5 299,00 €
2016	2 419,50 €	2 879,50 €
2017	1 692,50 €	1 187,00 €
2018	1 187,00 €	

AMORTISSEMENT TRAFIC 16 841,50 €

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2011	841,50 €	16 000,00 €
2012	3 368,00 €	12 632,00 €
2013	3 368,00 €	9 264,00 €
2014	3 368,00 €	5 896,00 €
2015	3 368,00 €	2 528,00 €
2016	2 528,00 €	

AMORTISSEMENT RENAULT TRAFIC 14 500 €

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2010	2 400,00 €	12 100,00 €
2011	2 900,00 €	9 200,00 €
2012	2 900,00 €	6 300,00 €
2013	2 900,00 €	3 400,00 €
2014	2 900,00 €	500,00 €
2015	500,00 €	

AMORTISSEMENT RENAULT LAGUNA 12 000 €

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2012	2 200,00 €	9 800,00 €
2013	2 400,00 €	7 400,00 €
2014	2 400,00 €	5 000,00 €
2015	2 400,00 €	2 600,00 €
2016	2 400,00 €	200,00 €
2017	200,00 €	

EVALUATION DU MATERIEL TECHNIQUE

EN 2013

1	Trafic Renault	16 841,50 €
1	Laguna Renault	12 000,00 €
1	Trafic Renault	14 500,00 €
1	Vitabri	1 927,95 €
1	Abri	633,88 €
10	Boussolles	99,90 €
1	Cardio fréquence mètre	777,49 €
	Equipements (10 comb ML - 37 maillots ML - 12 maillots ML - 11 comb MC)	3 654,65 €
3	Oreillettes + Récepteur	762,25 €
6	Protections descente VTT	509,50 €
8	Talkie Walkie	1 197,61 €
1	roue CORIMA	905,79 €
2	roues CORIMA	2 149,00 €
2	Camescopes (BMX)	892,99 €
12	Talkies walkies (BMX)	247,11 €
	Radios	5 218,15 €
2	Home Trainer	311,80 €
1	GPS	349,00 €
1	Carte de France	279,00 €
2	Vélos LAPIERRE : 1 route et 1 cyclo cross	5 936,40 €
TOTAL		69 193,97 €

**EVALUATION DU MATERIEL DE BUREAU
DU SIEGE EN 2013**

1	Photocopieurs	11 396,68 €
3	Bureaux	1 186,97 €
2	Armoires Grand Modèle	579,31 €
1	Sièges	350,00 €
4	Tables	442,10 €
1	Imprimante BMX	129,49 €
1	Mobilier Ordinateur	216,48 €
2	Armoires basses	434,48 €
1	Table Copieur	320,14 €
3	Tables large	304,90 €
1	Ordinateur (Secrétariat)	2 000,00 €
1	Ordinateur licence (comptabilité)	4 573,47 €
1	Ordinateur licences	3 215,63 €
1	Camescope numérique	1 231,88 €
2	Ventillateurs	60,00 €
1	Ordinateur portable (BMX)	479,21 €
1	Ordinateur 2008	2 836,90 €
1	Téléphone	487,92 €
1	Ordinateur portable (CTS)	749,00 €
1	Ordinateur portable (Ecole Cyclisme)	777,00 €
1	Vidéoprojecteur	552,55 €
1	Ordinateur (BMX)	612,97 €
1	Logiciel Access	825,00 €
1	Ordinateur (CTS)	649,00 €
1	Caméra (BMX)	418,00 €
TOTAL		34 829,08 €

**Immobilier Prix acquisition
(bureaux transformés en appartement)**

50 308,18 €

BUDGET ANNEXE LOGEMENT

<u>INVESTISSEMENT</u>	Prévu	Réalisé
Dépenses :		
164 – Emprunt	3 500	3 503,65
2131 – Travaux appartement		
	3 500	3 503,65
 EXPLOITATION		
Dépenses :		
614 - Frais de gestion	2700	3324,28
63 – Impôts	1100	884,00
6551 – Versement budget comité	1 000	
6611 – Frais financiers	<u>500</u>	<u>411,59</u>
	5 300	4619,87
 Recettes :		
752 – Locations	<u>8 800</u>	<u>2220,00</u>
	8 800	2220,00
Résultat d'Exploitation		-2 399,87
Résultat Exercice		-5903,52

BALANCE DES COMPTES DU LOGEMENT au 31/10/13

N° Compte Débit	N° Compte Crédit	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Créditrices	Débitrices	Créditrices
	110	Report		17 710,11 €		17 710,11 €
	164	Emprunt	3 503,65 €	13 472,46 €		9 968,81 €
	1812	Liaison Comité Logement	2 220,00 €	18 191,52 €		15 971,52 €
TOTAL CLASSE 1			5 723,65 €	49 374,09 €		43 650,44 €
2131		Logement	41 250,57 €		41 250,57 €	
TOTAL CLASSE 2			41 250,57 €		41 250,57 €	
613		Location	824,00 €		824,00 €	
614		Charges locatives	2 081,61 €		2 081,61 €	
6152		Entretien bien immobilier	418,67 €		418,67 €	
63512		Taxe foncière	884,00 €		884,00 €	
661		Charges d'intérêt	411,59 €		411,59 €	
TOTAL CLASSE 6			4 619,87 €		4 619,87 €	
	752	Revenu des Immeubles		2 220,00 €		2 220,00 €
TOTAL CLASSE 7				2 220,00 €		2 220,00 €
TOTAL GENERAL			51 594,09 €	51 594,09 €	45 870,44 €	45 870,44 €

POLE ESPOIR CYCLISME

DEPENSES	2012	Prévu	2013
Financement Indirect	9 350	9350	9 350
- Charges Financement Indirectes		9 350	9 350
60 Achats :	4 186	5 100	4 807
- Dépenses fournitures			
- Petit matériel	240	800	26
- Droits d'engagement			
- Maillots	3946	4300	4781
61 Services Extérieurs :		200	178
- Entretien		200	178
62 Autres Services Extérieurs :	4 903	9 600	9 865
- Frais déplacement et stages	3 891	5 000	4 232
- Frais de réunion	116		18
- Frais de formation		800	750
- Frais PTT - téléphone	896	1000	900
- Intervenants extérieurs		2800	3965
64 Frais de Personnel :	31 199	40 000	36 482
- Rémunération du Personnel	22 093	28 000	25 847
- Cotisations sociales	9 106	12 000	10 635
- Vacances			
67 Charges sur exercices antérieurs			6 035
68 Dotations aux amortissements			
TOTAL DEPENSES	49 638	64 250	66 717

RECETTES	2 012	Prévu	2 013
Financement indirect	9 350	9 350	9 350
70 Ventes Prestations de Services :	389		520
- Recettes sur déplacements	181		40
- Prestation de service	116		107
- Tenues du pôle			373
- Divers	92		
74 Subventions :	37 669	54 900	56 320
- Conseil Régional	3 000	3 500	4 000
- DE JEPS VTT		10 000	7 500
- CNDS	4 214	4 500	4 000
- PJJ	4 455	4 000	4 055
- conseil général Doubs	2 550	2 700	3 000
- conseil général Jura		800	
- Participation Comité Régional	3 700	21 600	24 600
- Participation Comité Rhône Alpes	5 000	1 500	1 500
- Participation Comité Alsace		1 500	1 500
- DRJS		2 000	2 200
- Intervenants extérieurs vacances DRJS		2 800	3 965
- Formation VTT	12 000		
- Participation sportif extérieur comité	750		
- ASO	2 000		
- Autres recettes			
75 Produits divers :	2 281		
- Loi Fillon	2 281		
77 Produits exceptionnels :			572,16
TOTAL RECETTES	49 689	64 250	66 762

Résultat Exercice : excédent de 45,00 euros

BALANCE DES COMPTES DU POLE

au 31/10/13

N° Compte Débit	N° Compte Cré	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Créditrices	Débitrices	Créditrices
1811	110	Report à nouveau	4 207,04 €	17 665,85 €		13 458,81 €
		Compte de liaison avec le comité	65 996,88 €	62 492,38 €	3 504,50 €	
TOTAL CLASSE 1			70 203,92 €	80 158,23 €		9 954,31 €
205		Concessions	609,80 €		609,80 €	
2182		Matériel de transport	2 513,00 €		2 513,00 €	
2183		Matériel de bureau	10 060,06 €		10 060,06 €	
2187		Matériel de courses	3 112,64 €		3 112,64 €	
	2805	Cession et droits similaires		609,80 €		609,80 €
	2818	Ammortissement des Immobilisations		15 685,70 €		15 685,70 €
TOTAL CLASSE 2			16 295,50 €	16 295,50 €		
431		Sécurité Sociale et autres	12 075,35 €	12 075,27 €	0,08 €	
	437	Autres Organismes Sociaux	3 054,45 €	3 054,60 €		0,15 €
	451	Groupe	13 922,29 €	13 922,43 €		0,14 €
4687		Produits à recevoir	11 500,00 €	1 500,00 €	10 000,00 €	
TOTAL CLASSE 4			40 552,09 €	30 552,30 €	9 999,79 €	
6068		Maillots et équipement	4 781,35 €		4 781,35 €	
6136		Locations VTT	750,00 €		750,00 €	
6153		Entretien véhicule	137,65 €		137,65 €	
6154		Entretien vélos	40,00 €		40,00 €	
618		Divers	26,50 €		26,50 €	
625		Déplacements	4 075,99 €		4 075,99 €	
62512		Carburant	156,99 €		156,99 €	
6256		Frais de réunion	18,45 €		18,45 €	
6262		Frais de télécommunication	899,33 €		899,33 €	
6411		Rémunération du personnel	25 846,94 €		25 846,94 €	
645		Cotisations sociales	10 634,70 €		10 634,70 €	
672		Charges sur ex antérieurs	6 034,57 €		6 034,57 €	
TOTAL CLASSE 6			53 401,75 €		53 401,75 €	
	701	Tenue pole		373,00 €		373,00 €
	706	Prestation de services		107,07 €		107,07 €
	7084	Recettes sur stages		40,00 €		40,00 €
	7404	Subventions		52 355,00 €		52 355,00 €
	7918	Indemnités journalières		572,16 €		572,16 €
TOTAL CLASSE 7				53 447,23 €		53 447,23 €
TOTAL GENERAL			180 453,26 €	180 453,26 €	63 401,54 €	63 401,54 €

MATERIEL DU POLE ESPOIR CYCLISME

1	Téléphone + téléphone portable	165,34 €
1	Scooter	2 513,00 €
3	bureau	475,34 €
1	Chaise Roulante	516,19 €
1	Armoire de Bureau	313,89 €
1	Etagère	329,80 €
1	Imprimante Multifonctions	268,99 €
	Livres musculation	70,13 €
	Accessoires VTT-jantes VTT	249,10 €
2	Jet d'eau et accessoires, karcher	170,00 €
1	Boîte à outil	26,53 €
	Divers matériel informatique et technique	7 754,71 €
6	Home Trainer Tacks Excel (2 neufs + 4 vieux)	416,19 €
1	Jeu Tour de France	33,50 €
1	Pèse personne	50,00 €
1	Vidéo Projecteur	1 733,00 €
1	Vélo cyclo cross	599,99 €
TOTAL		15 685,70 €

BALANCE DES COMPTES

Comité, Pôle, Logement au 31/10/13

N° Compte Débit	N° Compte Crédit	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Créditrices	Débitrices	Créditrices
	101	Capital		183 398,30 €		183 398,30 €
	110	Report	14 028,04 €	150 797,57 €		136 769,53 €
	164	Emprunt	3 503,65 €	13 472,46 €		9 968,81 €
	1811	Compte liaison Pole Espoir	128 489,40 €	128 489,40 €		
1812		Compte liaison Logement	20 411,59 €	20 411,59 €		
TOTAL CLASSE 1			166 432,68 €	496 569,32 €		330 136,64 €
205		Concessions	609,80 €		609,80 €	
2131		Logement	41 250,57 €		41 250,57 €	
21315		Ensemble immobilier	50 308,18 €		50 308,18 €	
2182		Matériel de transport	45 854,50 €		45 854,50 €	
2183		Matériel de bureau	44 889,14 €		44 889,14 €	
2187		Matériel de courses	28 965,11 €		28 965,11 €	
	20805	Cession et droits similaires		609,80 €		609,80 €
	28182	Amortissement des immobilisations		78 426,62 €		78 426,62 €
TOTAL CLASSE 2			211 877,30 €	79 036,42 €		132 840,88 €
41	40	Fournisseurs	79 326,37 €	116 871,49 €		37 545,84 €
		Clients	177 717,50 €	151 138,40 €	26 579,10 €	
	421	Rémunérations dues	44 924,32 €	45 514,62 €		590,30 €
	431	Sécurité Sociale et autres	50 895,35 €	53 308,99 €		2 413,64 €
	437	Autres Organismes Sociaux	12 174,05 €	13 023,48 €		849,43 €
451		Groupe	13 922,29 €	13 922,43 €		0,14 €
4687		Produits à recevoir	72 953,00 €	23 431,20 €	49 521,80 €	
	46	Débiteurs/Créditeurs divers	2 574,61 €	2 757,22 €		182,61 €
486		Charges constatées d'avance	3 267,00 €		3 267,00 €	
	487	Produits constatés d'avance	28 799,16 €	52 640,16 €		23 841,00 €
TOTAL CLASSE 4			486 553,65 €	472 607,99 €		13 944,94 €
5112		Valeur à l'encaissement	13 006,00 €		13 006,00 €	
5121		Crédit mutuel cpte 45	533 805,32 €	527 112,24 €	6 693,08 €	
5122		Crédit mutuel cpte 60	368 295,26 €	232 267,43 €	136 027,83 €	
5124		Crédit mutuel cpte Tonic	46 624,68 €		46 624,68 €	
531		Caisse	1 092,17 €	529,18 €	562,99 €	
TOTAL CLASSE 5			962 823,43 €	759 908,85 €		202 914,58 €
601		Achats stockés FFC Administratif	162 623,80 €		162 623,80 €	
602		Autres approvis. FFC courses	11 053,47 €		11 053,47 €	
604		Prestation de Service	120 728,69 €		120 728,69 €	
606		Fournitures et Matières	15 419,34 €		15 419,34 €	
607		Achat marchandises	444,00 €		444,00 €	
613		Locations	1 634,00 €		1 634,00 €	
614		Charges locatives	5 254,40 €		5 254,40 €	
615		Entretien et répartitions	7 502,23 €		7 502,23 €	
616		Assurances hors courses	5 100,20 €		5 100,20 €	
617		Frais stages	5 990,33 €		5 990,33 €	
618		Divers	5 381,55 €		5 381,55 €	
622		Vacations/Honoraires	9 518,78 €		9 518,78 €	
623		Dons	261,99 €		261,99 €	
625		Déplacements	51 189,87 €	300,00 €	50 889,87 €	
626		Frais PTT	3 525,13 €		3 525,13 €	
627		Frais financiers	142,03 €		142,03 €	
628		Cotisations	202,51 €		202,51 €	
63512		Taxe foncière	884,00 €		884,00 €	
641		Personnel	69 955,64 €		69 955,64 €	
645		Charges Sociales	26 209,84 €	6 332,00 €	19 877,84 €	
647		Médecine du travail	290,40 €		290,40 €	
648		Autres charges de personnel	7 746,07 €		7 746,07 €	
658		Charges diverses	35 336,41 €		35 336,41 €	
659		Retrocession subventions	1 000,00 €		1 000,00 €	
661		Charges d'intérêts	411,59 €		411,59 €	
672		Charges except/ ex antérieur	10 625,10 €		10 625,10 €	
681		Dotations aux amortissements	14 505,12 €		14 505,12 €	
TOTAL CLASSE 6			572 935,77 €	6 632,00 €		566 304,49 €
	701	Ventes		221 141,80 €		221 141,80 €
	704	Ventes liées aux épreuves	17 734,50 €	196 256,80 €		178 522,30 €
	706	Prestation de Service		7 613,07 €		7 613,07 €
	707	Ventes marchandises		815,00 €		815,00 €
	708	Activités annexes	50,00 €	6 127,06 €		6 077,06 €
	741	Subventions		133 531,00 €		133 531,00 €
	752	Revenu des immeubles		2 220,00 €		2 220,00 €
	758	Produits divers de gestion		4 690,75 €		4 690,75 €
	768	Produits financiers		2 609,11 €		2 609,11 €
	771	Produits exceptionnels		512,60 €		512,60 €
	772	Produits except/ ex antérieur		22 600,90 €		22 600,90 €
	791	Transfert de charges		5 534,66 €		5 534,66 €
TOTAL CLASSE 7			17 784,50 €	603 652,75 €		585 868,25 €
TOTAL GENERAL			2 418 407,33 €	2 418 407,33 €	916 004,89 €	916 004,89 €

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

AU 31/10/2013

<u>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</u>		<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</u>	
Achats d'approvisionnements	310 294	Production vendue (services)	405 668
Services Extérieurs	30 086	Produitd nets partiels	8 501
Autres Services Extérieurs	69 155	Subventions	137 496
Impôts	884	Autres Produits	11 873
Personnel	97 870		
Autres charges	36 337		
Dotation aux amortissements	14 505		
TOTAL I	559 131	TOTAL I	563 538
Résultat d'exploitation	4 407		
Charges financières	412	Produits financiers	2 609
Résultat financier	2 197		
Charges exceptionnelles	10 726	Produits exceptionnels	23 686
Résultat exceptionnel	12 960		
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 564		

Résultats 12 dernières années

Comité	Résultats												Moyenne
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	
Aisace	8775	6858	9396	10245	6748	10 660	8 828	10832	3201	10192	14013	14919	9556
Aquitaine	-22056	-30739	-39040	-48501	-43 631	-1 858	20 130	-2498	-23937	13606	28348	14222	-11330
Auvergne	29689	30784	1256	-27585	2 144	1 325	-28 616	-55348	-16672	-55045	-78605	1297	-16281
Bourgogne	X	X	1179	-14523	-8 225	-15 055	2 640	15838	-25553	-25116	14858	-526	-5448
Bretagne	43807	-35262	-16539	39759	25 595	5 924	-19 937	4046	12948	34792	-1425	324	7836
Champagne-Ardennes	-3768	1878	5204	2820	X	536	-4945	2456	-2272	-738	-8828	-6753	-1310
Corse	X	X	6049	3708	2 255	-1941	-5906	73	9705	-19771	30736	-5494	1941
Côte d'Azur	17007	21305	-4111	5492	-1565	-253	1852	9726	-13756	8739	-1667	3945	3893
Franche-Comté	-17556	8882	58940	26758	-2565	30 636	3 188	17521	5693	32553	4923	20680	15804
Ile-de-France	8403	5869	1762	2021	-48 014	-20 227	-60 732	-52522	-63838	6565	7947	-5183	-18162
Languedoc-Roussillon	4825	18310	9823	9450	20 425	22 859	6 745	4030	3100	-28982	-33930	9868	3877
Languedoc-Roussillon	24155	54079	60643	62430	259	19 040	33 813	-6370	-2610	-19574	-58618		
Limousin	24155	54079	60643	62430	259	19 040	33 813	-6370	-2610	-19574	-58618		
Lorraine	-14506	16860	6040	12740	-4 981	13 692	-4 626	-49301	-34985	-381	45091	31349	1416
Midi-Pyrénées	-5581	2570	-6306	-8173	8 174	3 907	-1 168	-3566	-26705	-3311	-3381	5567	-3164
Nord-Pas-de-Calais	-10396	42988	44310	30589	-20 537	-46 013	-86 580	2133	645	-20460	-297	23516	-3342
Normandie	1663	5057	2263	3727	8 408	3 631	4 013	1060	10959	9114	152178	1747	16985
Région Centre	-17830	2399	-7933	33016	8 457	65 366	5 054	-8701	158	570	463	2172	6933
Pays de la Loire	-23650	-2969	1601	3587	-2 117	3 533	-2 481	-12374	3757	-6637	2007	7544	-2350
Picardie	-43388	-6309	19766	636	-4 048	-27 603	5 366	-27553	11245	28821	4456		
Poitou-Charentes	-25606	-28379	30977	37669	29 088	-9 315	27 963	35807	-3786	-13066	-7973	4098	6456
Provence	-5369	-997	-403	X	19 214	-3 650	282	987	-7562	430	-17427	-5798	-1845
Rhones-Alpes	-8 488	-35 473	5 471	-8272	-108 886	404 248	-24 965	-24945	-26952	-28617	-16154	-31529	7953
TOTAL Métropole	-59870	77711	190348	177593	-113802	459 442	-120 082	-139656	-187217	-76316	76715	85965	19418
MOYENNE par comité	-2994	3886	8652	8457	-5419	20884	-5458	-6348	-8510	-2846	3487	4298	971
Guadeloupe	45189	31785	254668	-97685	122 205	7 175	3 293	6758	50417	-34019	-23799	-30542	27954
Guyane			-140400	52142	-42 474	31 051	75 841	-1756	24662	-31257	16034	-46342	-6250
La Réunion	1359	19824	5429	15752	-3 432	35 762	1 615	-1256	-4214	-3951	2515	2050	5954
Martinique		15963	-12616	-89125	23 227	117 538	-17 653	-12499	18726	61595	94225	59964	23577
Mayotte						6 852				815	9996		
Nouvelle-Calédonie				5381	-15 357	-24 518							
Tahiti					14 517		-35 367				32910		
TOTAL Outre-Mer	46548	67572	107081	-113535	98686	173860	27 729	-8753	89591	-6817	98971	-14870	51235
MOYENNE par comité	23274	22524	26770	-22707	16448	28977	5546	-5170	13068	-23076	-3718	-12809	12809
TOTAL	-13322	145283	297429	64058	-15116	633302	-92353	-148409	-97626	-83133	175686	71095	70654
MOYENNE	-606	6317	11440	2464	-560	22618			-5483	-2118	6275	2962	2944

**Rapport des Vérificateurs des Comptes du 09 décembre 2013
en vue de l'Assemblée Générale
du Comité Régional de Cyclisme de Franche-Comté
du 14 décembre 2013**

Mesdames et Messieurs les Présidents et Délégués des Clubs Cyclistes de Franche-Comté.

- Dans le cadre de la mission de « Commissaire aux Comptes » que vous avez bien voulu nous confier lors de votre **Assemblée Générale du 14 décembre 2013**, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport pour les comptes de l'exercice **2012-2013, clos le 31/10/13**.

- Nous avons donc procédé le lundi 09 décembre courant à la **vérification des livres comptables du Comité Régional** en présence de Monsieur Jean-Paul PONCHON Trésorier Général et les membres de la Commissions des Finances.

- Les contrôles auxquels nous nous sommes livrés, tant par sondages que par pointages ont concerné principalement les comptes bancaires et le Compte de Résultat arrêté au 31/10/13.

Bilan Financier 2013 :

➤ Produit d'exploitation.....	530 201
➤ Dépense d'exploitation.....	508 282
➤ Résultat d'exploitation.....	21 919
➤ Résultat d'investissement.....	6 677
➤ Résultat budget annexe logement.....	- 5 904
(dépenses 5 197.63 recettes 8 880)	
➤ Résultat budget annexe pôle Espoir.....	45
(dépenses 40 288.47 recettes 40 339.53)	

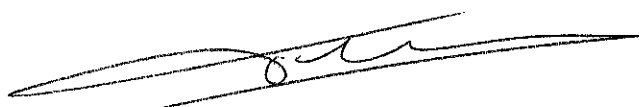
**Soit un résultat bénéficiaire de..... 22 737 €
Pour l'exercice 2013.**

- Le bilan de votre association arrêté au 31/10/13 fait ressortir une somme disponible de 202 915 € pour les comptes financiers, 13 946 € pour le bilan de l'actif et du passif circulant, soit un total de 216 861 € pour l'actif réalisable.

- Dans le cadre des contrôles effectués nous n'avons **relevés aucune inexactitude sur les documents**, sur lesquels vous allez devoir vous prononcer, et nous sommes en mesure de certifier la **sincérité et la régularité des Comptes et des Documents** présentés et arrêtés au 31/10/13.

- Les signataires adressent leurs plus vives félicitations au Trésorier ainsi qu'au personnel administratif qui nous ont grandement facilité la tâche par leurs explications claires et précises.

BRUN Franck



BUDGET PREVISIONNEL 2014



BUDGET 2014 DU COMITE REGIONAL DE CYCLISME DE FRANCHE-COMTE

RECETTES :

<u>70 Ventes – Prestations de Services</u>	405 000
- Droits d'engagement	73 000
- Affiliations	13 000
- Licences	185 000
- Mutations	6 000
- Droits d'organisations	
assurance	18 000
droit organisation	30 000
- Prix coureurs	65 000
- Recettes diverses	3 000
- Recettes sur déplacements	3 000
- Site Internet (bulletin officiel du Comité)	9 000
<u>73 Produits nets partiels</u>	8 000
- Remboursements stages	8 000
<u>74 Subventions</u>	84 000
- Conseil Régional de Franche Comté	26 000
- C.N.D.S.	22 000
- FFC	3 000
- Crédit mutuel	8 000
- Conseil Général du Doubs	25 000
<u>75 Produits Divers</u>	4 000
- Produits divers	4 000
<u>76 Produits Financiers</u>	2 000
<u>77 Produits Exceptionnels</u>	2 000
<u>TOTAL Fonctionnement</u>	505 000
<u>28 Amortissement des Immobilisations</u>	15 500
Autofinancement	4 500
<u>TOTAL Investissement</u>	20 000

TOTAL 525 000 €

DEPENSES :

<u>60 Achats</u>	282 100
- Reversement droits d 'engagement	31 000
- Reversement affiliations	6 000
- Reversement licences	154 000
- Reversement droit de mutations	3 000
- Paiement prix coureurs	65 000
- Achat médailles	2 000
- Divers achats	3 100
- Assurances courses	18 000
<u>61 Services Extérieurs</u>	24 500
- Locations, entretien, assurances	24 500
<u>62 Autres Services Extérieurs :</u>	69 000
- Déplacements et stages	56 000
- Autres services extérieurs	13 000
<u>64 Personnel</u>	70 000
<u>65 Autres charges de gestion courante</u>	39 400
- Charges diverses	
- Participation budget du Pôle	25 000
- Subventions reversées aux clubs	13 300
- Participation budget logement	1 100
<u>68 Amortissements</u>	15 500
<u>TOTAL Fonctionnement</u>	500 500
Autofinancement	4 500
<u>21 Acquisition Matériel</u>	20 000
<u>TOTAL Investissement</u>	20 000

TOTAL 525 000 €

BUDGET ANNEXE LOGEMENT

<u>Fonctionnement :</u>	8 400		12 000
Frais financiers	400	Location	10 900
Impôts	1 000	Participation Budget Comité	1 100
Travaux entretien logement	4 000		
Frais divers de Gestion	3 000		
TOTAL	8 400		12 000
<u>Investissement :</u>			
Emprunt	3 600		
TOTAL	3 600		

TOTAL	12 000	12 000
--------------	---------------	---------------

BUDGET 2014

POLE ESPOIR

CHARGES FINANCEMENT INDIRECT :	9 350
- Location des locaux	7 850
- Locations des véhicules	1 500

<u>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :</u>	55 000
--	---------------

- Achat petit matériel	800
- Vêtements	5 000
- Entretien matériel	200
- Frais déplacement (compétitions et stages)	4 500
- Frais de stages	500
- Frais de formation	1 000
- Téléphone, Communication	1 000
- Rémunération du personnel	27 000
- Cotisations sociales	11 000
- Intervenants extérieurs	4 000

TOTAL DEPENSES	64 350 €
-----------------------	-----------------

<u>RECETTES FINANCEMENT INDIRECT :</u>	9 350
- Conseil Régional Franche-Comté (prêt locaux)	7 850
- Prêts des véhicules du Comité Régional	
- Fonds propres	1 500

<u>RECETTES FINANCEMENT DIRECT :</u>	55 000
- DRJS investissement matériel – actions	2 000
- DRJS vacances encadrement et médicale	3 000
- CNDS	4 500
- Formation BEESAC	10 000
- Formation PJJ	4 000
- Formation de VTT	
- Conseil régional	3 500
- Participation comité régional	25 000
- Participation Comités Extérieurs	3 000

TOTAL RECETTES	64 350 €
-----------------------	-----------------