

**ASSEMBLEE GENERALE DU COMITE REGIONAL
DE CYCLISME DE FRANCHE-COMTE
19 DECEMBRE 2015**

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.

C'est Léon DUFFET qui a assuré les opérations de clôture de l'exercice 2015, en remplacement d'Aurélia QUICLET, en congés de maternité : le professionnalisme et la culture comptable de Léon m'ont grandement facilité la tâche dans le suivi des comptes de la ligue depuis le mois d'août 2015.

Nous avons envoyé le rapport financier deux fois, la dernière expédition remplaçant la précédente, en raison d'une modification mineure sur le projet de budget 2016 de la ligue (réduction des investissements à hauteur de 10 000€ nécessitée par l'embauche d'un cadre pour assurer une partie des fonctions du CTS, qui n'a pas été remplacé, suite à la mutation de Jean-Charles Romary au début de l'été)

Cette année 2015, la troisième de la présente olympiade, restera marquée par la mise en place de « l'Entente Bourgogne Franche Comté », qui permet d'assurer en commun avec nos voisins bourguignons certaines actions, dont principalement la Division Nationale Féminine et le Collectif Juniors. Cette collaboration avec le comité de Bourgogne va se poursuivre en 2016, voir s'accélérer, puisque si vous le décidez, nos deux ligues fusionneront au 1^{er} janvier 2017.

Nous avons fidèlement exécuté le budget que vous aviez adopté le 20 décembre 2014 à Quincey et réalisons encore un excédent comptable significatif.

Mais nous avons également préparé l'avenir sous deux angles principaux :

- Renouvellement de notre matériel avec l'acquisition d'un nouveau véhicule et la refonte totale de notre site internet.
- Rapprochement avec nos voisins bourguignons : l'année 2015 a vu l'engagement de nos premières actions communes et l'année 2016 verra sans doute une intensification de ses actions communes pour parvenir à la fusion de nos deux ligues en 2017, je vous le disais précédemment.

Vous le constaterez tout à l'heure le budget 2016 est construit pour réaliser ces objectifs, avec une grande nouveauté puisque le Comité Directeur a pris la décision d'adopter un plan d'aide aux investissements des clubs franc-comtois.

C'est grâce à la politique financière voulue par le Comité Directeur au cours des années précédentes : dépenser à bon escient et ne pas dilapider des recettes précieuses, que nous pouvons aujourd'hui aider les clubs à se doter de matériels modernes et performants. D'ailleurs, même si nous avons toujours dépensé en effectuant des choix mûrement réfléchis, notre participation au plus haut niveau n'a jamais été compromise, comme le prouve à nouveau l'excellence des résultats des compétiteurs cyclistes franc-comtois en 2015.

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 neuf années, avec l'Alsace et la Normandie, et le bénéfice moyen calculé sur les douze dernières années nous donne la deuxième place du classement des ligues françaises avec un bénéfice moyen annuel de 19.332€, après les Pays de Loire qui ont réalisé en 2015 une opération exceptionnelle avec la vente de leur siège social réalisant un bénéfice comptable de 626 231€, de ce fait. Le rapport capitaux propres / comptes de charges nous apporte également une deuxième place au classement des ligues, toujours après les Pays de Loire pour la même raison, notre fonds de roulement dépassant une année de charges courantes.

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, 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 20 décembre 2014, a rempli à nouveau sa mission de formation sous la férule de Mathieu NADAL et de notre CTS.

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 et qui sera amorti très prochainement; la situation des clubs dans leurs relations financières avec la ligue s'est encore améliorée et s'avère généralement très saine à une ou deux exceptions près.

Nos investissements 2015 concernent essentiellement le renouvellement d'un véhicule et de matériel informatique.

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

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

L'année 2015 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, même si le rythme d'expansion s'est ralenti.

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 12 000 € à leur profit.

Je vous présente donc à présent le rapport financier 2014 :

Ajustement Bancaire :

L'ajustement des comptes financiers au 31 octobre 2015 fait ressortir que notre ligue dispose d'une trésorerie de 199.299,15€ (caisse 42.72€ et compte crédit mutuel consolidé 199.256.43 €) contre 196 226,05€ en 2014, 202 914,58€ en 2013, 96.465,89€ en 2012, 96.549,67€ en 2011, et enfin 88.466.79€ en 2010.

Nos créances à court terme se chiffrent à 63.901€ et nos dettes immédiates à 34.232€, ce qui porte la valeur de notre actif circulant à 228.968€ (245.002€ en 2014, 216.861€ en 2013, 203.828€ en 2012, 190.765€ en 2011 et 179.286€ en 2010)

Le compte engagement clubs qui matérialise l'argent des clubs sur leur compte engagement présente un solde de 7 555€ (6 652€ en 2014 et 6.468€ en 2013)

Les produits et les charges constatés d'avance concernent des charges et produits de l'exercice 2016 déjà encaissés ou payés. Le compte produits à recevoir totalise les subventions 2015 allouées mais non encore perçues au moment de l'arrêté des comptes pour 29.781€.

Réalisation du Budget :

☞ en dépenses : prévu 560.000€ réalisé 563.515€

➔ Nos investissements concernent l'achat d'un véhicule automobile et de matériels informatiques pour 24 401€.

→ Sur le chapitre achat le dépassement constaté (+ 33.800€) concerne un surcroît d'activité (notamment + 18 000€ sur le reversement des licences et + 12 800 sur le paiement des prix coureurs) – le paiement des prix coureurs ne souffre d'aucun retard.

→ Le chapitre services extérieurs (- 2.400€) évolue à la baisse au cours de cet exercice et le chapitre autres services extérieurs (- 2 500€) diminue en raison de la baisse des frais de déplacement (- 10.100€) compensée par une hausse des autres services extérieurs (+ 7.600€)

→ Les frais de personnel connaissent une hausse de 5.600€ compte tenu du remplacement d'Aurélia par Léon sur trois mois

→ Les autres charges de gestion sont inférieures aux prévisions à hauteur de 5.000€.

→ La dotation aux amortissements est inférieure de 2.000€ par rapport aux prévisions.

→ Les charges exceptionnelles concernent des charges sur exercices antérieurs.

☞ en recettes : prévu 560.000€ réalisé 561.213€

→ Les ventes et prestations de services réalisées sont supérieures de 25.800€ aux prévisions budgétaires du fait de l'évolution contrastée des postes suivants : droit d'engagement + 6.400€, licences + 18.300€, affiliations - 2.900€, mutations + 4.000€, droits d'organisations + 600€, recettes sur déplacements - 9.200€, prix coureurs + 700€ et recettes diverses + 3.800€)

→ Le poste subventions connaît une hausse de 12.900€ et toutes les subventions prévues au budget sont réalisées mais pas toujours à la hauteur prévue (réalisation positives par rapport aux prévisions pour le CNDS et les participations de la région Franche Comté et du département du Doubs)

→ Nous n'avons pas réalisé de produits divers de gestion pour un montant significatif

→ Les produits financiers se chiffrent à 1 141€

→ Les produits exceptionnels concernent des recettes sur exercices antérieurs et surtout la reprise de provision constatée en 2014 pour le renouvellement de nos véhicules

Comparaison budgétaire 2012 – 2013 – 2014 - 2015

En recettes :

☞ Augmentation des droits d'engagement (+ 9 % par rapport à l'année 2013), des licences (+ 10 % / 2014), des prix coureurs (+ 19 % / 2014), des subventions (+ 5 % / 2014), des recettes diverses (+ 44 % / 2014)

☞ Diminution, des droits d'organisation (- 9 % / 2014, malgré l'augmentation citée supra par rapport au budget prévisionnel), des affiliations (- 8 % par rapport à l'année 2014), des droits de mutations (- 13 % / 2013), des recettes sur stages (- 7 % / 2014),

☞ Augmentation des produits exceptionnels et diminution des produits financiers.

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) diminuent de 32 % / 2014 en raison de l'évolution du poste achat d'équipements vestimentaires essentiellement (renouvellements des maillots)

☞ On constate en 2015 une quasi stabilité des services extérieurs et une augmentation légère (+ 3 % / 2014) des autres services extérieurs étant observé que les frais de déplacements et de stages diminuent de 24 % / 2014.

☞ Les frais de personnel augmentent de 18 % : je vous ai donné les explications précédemment.

☞ Les autres charges de gestion augmentent de 36 % en raison de la hausse de la participation du budget général du comité au budget du pôle espoirs, mais surtout du fait de la comptabilisation des participations versées à l'entente Bourgogne Franche Comté sur ce chapitre (compensée par la baisse significative des frais de déplacements)

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 plus (+ 15 %) et dépensons plus également (+ 11 %) en 2015, qu'au cours de l'année 2014, et constatons un bénéfice supérieur en valeur absolue : 50.793€ contre 37 829€ en 2014, 44.416€ en 2013, 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 169.700€ et 197.000€, alors que les recettes varient entre 210.600€ et 247.800€ : variation de 27.300€ pour les dépenses et de 37.200€ 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	: + 4.186€
Résultat financier	: + 1.050€
Résultat exceptionnel	: + 16.863€
Résultat de fonctionnement	: + 22.099€
Résultat d'investissement	: - 8.379€
Résultat de l'exercice	: + 13.720€

Compte de résultat consolidé:

Nous relevons un excédent global de 13.720€ pour le budget principal du Comité Régional.

Le budget annexe du Pôle Espoirs présente un excédent de 174€.

Enfin le budget annexe logement est bénéficiaire à hauteur de 4.463€

De ce fait notre ligue présente un excédent comptable consolidé de 18.357€.

Bilan au 31 octobre 2014 :

Notre actif diminue légèrement (- 11.988€) en 2015 malgré une augmentation des immobilisations corporelles (+8.379€) compensée par une diminution de l'actif circulant (- 20.367€)

Les immobilisations corporelles augmentent avec le début du cycle de renouvellement de nos véhicules et nous avons plus investi que nous le permettait notre capacité d'auto financement malgré le rythme d'amortissement soutenu du matériel du Comité Régional.

L'actif circulant diminue de 20.367€ du fait que nos créances connaissent une diminution de 5.036€ et les produits à recevoir de 20.802€ et que nos disponibilités ont augmenté de 2.879€.

Nos capitaux propres augmentent également de 6.736€.

L'emprunt négocié pour réaliser les travaux de restructuration de notre ancien siège social reste à amortir à hauteur de 2.569€.

Par contre les dettes fournisseurs diminuent de 21.595€ 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.

Et l'avoir des clubs concernant les droits d'engagement internet se trouve clairement identifié pour un montant de 7.555€ contre 6 652€ en 2014 et 6.468€ en 2013.

Exécution du budget par chaque commission :

Globalement une somme de 64.460€ était allouée pour une dépense effective de 54.114€.

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 : 66.021€ (amorti à hauteur de 41.994€)

Matériel de bureau et Informatique : 38.917€ (amorti à hauteur de 31.265€)

Matériel sportif et technique : 27.908€ (amorti à hauteur de 20.965€)

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 2014.

Nous vous présentons un tableau reprenant les résultats des ligues sur les douze dernières années de 2003 à 2014 : avec une moyenne annuelle de 19.332€ la Franche Comté se classe au deuxième rang, après les Pays de Loire (49.470€)

La FFC établit également une étude comparant les charges d'exploitation de chaque ligue ramenées au montant des capitaux propres : avec un ratio de 108,80 % la Franche Comté occupe également la 2ème place de ce classement après Pays de Loire avec 112,78 %. Nous comprenons ainsi que notre fonds de roulement couvre plus d'une année de charges courantes.

La FFC établit également des statistiques sur les charges par licencié (82€ en Franche Comté) pour chaque ligue ou le montant des subventions pour chaque ligue (24.19€)

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 3.778€. La location du logement a rapporté 8.182€, pour une année de location. Les charges liées au logement s'élèvent à 3.719€ sans travaux d'entretien du logement en 2015.

Budget annexe Pôle espoirs :

Le budget a été voté en équilibre pour 66.850€.
Nous réalisons 62.082€ en dépenses et 62.256€ en recettes, soit un excédent de 174€.
Le matériel sportif du Pôle est complètement amorti.
Nous percevons des aides de la Direction Régionale des Sports avec des aides directes à hauteur de 3.000€. La région Franche Comté nous alloue 6.500€, la DRJS à hauteur de 7.500€ pour le diplôme d'Etat VTT, et 4.210€ sont perçus pour la formation PJJ et, les ligues extérieures ne participent pas cette année 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 22.500€. Tous les financements prévus s'avèrent pratiquement réalisés.
Les frais de personnel représentent 74 % des dépenses du pôle espoirs.
Je profite de l'occasion pour mettre en avant le travail remarquable effectué par Jean-Charles ROMAGNY, notre CTS jusqu'au mois de juin et Mathieu NADAL qui permettent un quasi autofinancement du poste de Mathieu, encore subventionné par la région en début d'année 2010.

Budget Prévisionnel 2015 du Comité Régional:

Le budget est équilibré à hauteur de 720.000€ (560.000€ en 2015, 525 000€ en 2014, 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 83.000€, à savoir 22.000€ du Conseil Régional, 22.000€ du CNDS, 23.000€ 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 8.000€ de la FFC.

Les recettes liées à notre pratique sportive s'élèvent à 468.000€.

Parallèlement les dépenses liées à notre activité sportive se chiffrent à 334.000€ et les frais de déplacement et de stages à 41.000€

Les frais de personnel sont budgétisés à hauteur de 87.000€ en raison du financement d'un emploi supplémentaire.

Nous prévoyons, comme ces dernières années, un versement de 12.000€ au profit des clubs et des comités départementaux, conformément au contrat d'objectifs négocié avec la région Franche-Comté.

Un versement de 30.200€ permet l'équilibre du budget annexe pôle espoirs.

Nous prévoyons de verser 6.000€ pour la participation aux frais de fonctionnement de l'équipe féminine Bourgogne Franche Comté inscrite en DN1 féminines et 2.800€ pour le collectif Bourgogne Franche Comté qui prendra en charges les meilleurs coureurs juniors des deux régions.

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 110.000€, avec le renouvellement d'un véhicule cette année pour 30.000€, la création d'un site internet commun avec le comité régional de Bourgogne pour 6.000€ et des achats de matériel sportif et informatique pour 4.000€.

Enfin nous prévoyons de participer aux investissements des clubs pour 70.000€

Budget prévisionnel annexe logement :

Le budget est équilibré à hauteur de 8.800€ (montant des recettes locatives pour 8.800€)

L'amortissement de l'emprunt est prévu pour 2.570€. Il s'agit de la dernière annuité de remboursement de cet emprunt.

Nous prévoyons par précaution des travaux d'entretien à hauteur de 1.500€.

Budget prévisionnel du budget annexe Pole espoirs :

Equilibré à hauteur de 66.950€ (66.850€ en 2015, 64.250€ en 2014, 59.597€ en 2012, 57.650€ en 2011 et 49.500€ en 2010)

Les charges de personnel représentent 40.000€ et la rémunération des intervenants extérieurs est prévue pour 4.000€.

L'activité des pensionnaires du pôle espoir représente 13.600€

Les participations sont estimées à 53.600€, dont 2.400€ de Jeunesse et Sports (actions particulières), 6.000€ du conseil régional.

Les autres recettes proviennent d'activités de formation (VTT – PJJ) pour 13.500€ et de participations des comités régionaux pour 31.700€

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 OCTOBRE 2015

1) CAISSE :

* En comptabilité :	42,72
* Vérification de la caisse le 31/10/2015	42,72

2) COMPTES CREDIT MUTUEL :

- En comptabilité :

Valeurs à l'encaissement	4 285,00
Compte 45 : Débit	1 100,00
Compte 60 : Débit	93 871,43
Compte Tonic: Débit	100 000,00
	<hr/>
	199 256,43

- Relevés Crédit Mutuel au 31/10/2015

Compte 45 : Crédit	1 100,00
Compte 60 : Crédit	93 871,43
Compte Tonic: Crédit	100 000,00
	<hr/>
	194 971,43

- Ajustement :

Total relevés Crédit Mutuel	194 971,43
Valeurs à l'encaissement	4 285,00
Solde crédit Mutuel en comptabilité	<hr/>
	199 256,43

REALISATION BUDGET COMITE AU 31/10/2015

DEPENSES		PREVISION	REALISATION
<u>1) Fonctionnement :</u>			
60	Achats	290 000	323 785
61	Services Extérieurs	20 000	17 629
62	Autres Services Extérieurs	65 000	62 480
63	Impôts et Taxes		
64	Personnel	55 000	60 643
65	Autres charges de gestion	50 000	44 994
66	Charges financières		91
67	Charges Exceptionnelles		13 470
68	Dotations aux Amortissements et Provisions	18 000	16 022
	Sous total	498 000	539 114
	Autofinancement	22 000	
<u>2) Investissement :</u>		40000	24 401
21	Acquisition matériel	40 000	24 401
TOTAL Fonctionnement + Investissement		560 000	563 515

RECETTES		PREVISION	REALISATION
<u>1) Fonctionnement :</u>			
	70 Ventes/Prestations des Services	421 000	446 809
	74 Subvention d'exploitation	74 000	82 928
	75 Autres produits de gestion courante	3 000	2
	76 Produits financiers	2 000	1 141
	77 Produits exceptionnels	20000	7 265
	78 Reprise sur provisions		20 000
	79 Transfert de charges		3 068
	Sous total	520 000	561 213
<u>2) Investissement :</u>			
	28 Amortissements des immobilisations	18 000	16 022
	Autofinancement	22 000	
TOTAL Fonctionnement + Investissement		560 000	577 235

REALIZATION DU BUDGET

(Réalisation du budget)

DEPOSES EN MON



Comptes	Montants	Proportions
Trésorerie	100000000000	30%
Comptes courants	50000000000	15%
Comptes d'épargne	30000000000	10%
Comptes de placement	30000000000	10%
Comptes de prévoyance	30000000000	10%
Comptes de retraite	30000000000	10%
Comptes de pension	30000000000	10%
Comptes de retraite complémentaire	30000000000	10%

REALISATION EN MON



Comptes	Montants	Proportions
Trésorerie	600000000000	60%
Comptes courants	200000000000	20%
Comptes d'épargne	100000000000	10%
Comptes de placement	100000000000	10%

COMPARAISON EXECUTION

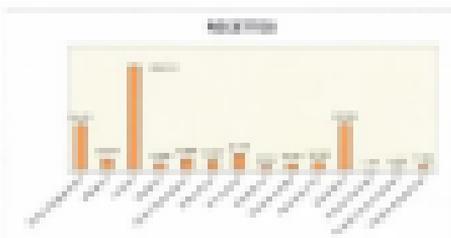
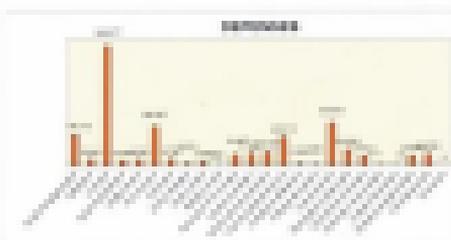
BUDGETAIRE 2012/2013/2014/2015

	2012	2013	2014	2015
60 Achats	300 207	305 488	290 293	323 785
- Reversement droits d'engagements	36 212	30 780	43 394	44 313
- Reversement affiliations	4 914	5 675	9 225	8 444
- Reversement licences	140 890	153 621	148 876	168 077
- Reversement droits mutations clubs	742	3 328	8 758	6 340
- Grille des Prix				8 026
- Prix coureurs	77 841	73 191	41 542	55 407
- Carburant		7 656	10 217	8 788
- Achat médailles	2 545	2 158	2 877	3 013
- Divers achats	10 362	4 464	5 759	5 368
- Maillots Comité		7 857	4 372	382
- Détails d'organisations	13 033			
- Assurance FFC Courses	13 668	16 758	15 273	15 627
61 Services Extérieurs	11 291	26 584	17 450	17 629
- Locations, entretien, assurances	11 291	26 584	17 450	17 629
62 Autres Services Extérieurs	74 676	59 290	64 367	62 480
- Autres Services Extérieurs	8 989	12 872	13 391	19 067
- frais de déplacements et stages	65 687	46 418	50 976	40 913
- Cotisations aux CD				2 500
63 Impôts et Taxes assimilées				
64 Frais de Personnel	75 452	61 388	51 110	60 643
65 Autres charges de gestion	28 852	36 337	32 944	44 994
- Charges diverses		903	361	985
- Participation ECBFC				7 987
- Participation budget Pole	3 700	24 600	20 600	22 500
- Subventions reversées aux clubs et CD	20 535	10 834	11 983	13 011
- Créances irrécouvrables	4617			511
66 Charges financières			150	91
67 Charges Exceptionnelles	680	4 691	4 236	13 470
68 Amortissements	16 640	14 505	35 461	16 022
T O T A L	507 798	508 282	496 011	539 114

	2012	2013	2014	2015
<u>70 Ventes, Prestations de Services</u>	430 136	413 649	412 500	446 809
- droits d'engagements	96 538	73 397	83 563	91 421
- Affiliations	18 801	21 977	24 867	22 979
- Licences	170 294	186 290	189 205	208 310
- Mutations	12 257	12 502	15 806	13 956
- Droits d'organisations	35 009	26 942	27 055	23 665
- Grilles de prix				18 657
- Prix coureurs	70 592	65 198	42 464	32 104
- Recettes sur déplacements et stages	16 638	11 809	7 363	6 834
- Diverses recettes	6 116	2 714	8 867	12 831
- Assurance FFC	10 611	12 820	13 310	16 052
<u>74 Subventions d'Exploitation</u>	68 139	81 176	78 666	82 928
- Subventions CNDS	19 800	19 000	16 800	16 500
- Subventions diverses	48 339	62 176	61 866	66 428
<u>75 Produits Gestions</u>	15 320	9 653	0	2
- Divers	15 300	9 653		2
<u>76 Produits Financiers</u>	2 390	2 609	2 632	1 141
<u>77 Produits Exceptionnels</u>	2 040	23 114	5 503	7 265
78 Reprise sur provisions				20 000
79 - Transfert de charges				3 068
T O T A L	518 025	530 201	499 301	561 213

* subventions diverses	61 837	68 139	62 176	66 428
Jeunesse et sports		21 800		
FFC + LNC	3 591	3 265	2500	3447
Conseil Régional	26 100	25 500	25500	29558
Conseil Général du Doubs	23 846	7 066	25453	25423
Conseil Général du Jura				0
Conseil général de Belfort				0
Ville de Besançon				0
CMDP	8 000	8 000	8000	8000
divers	300	2 508	723	0

COMPARISON BUDGETARI



EXECUTION BUDGETAIRE NETTE

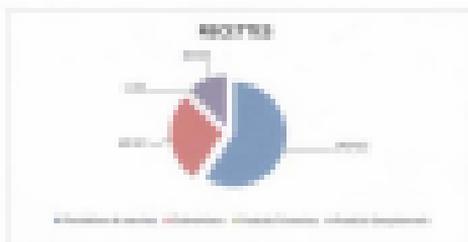
RECETTES

	2012	2013	2014	2015
70 - Ventes Prestations de services				
Droit d'engagement	60 326	42 617	40 169	47 108
Affiliations	13 887	16 302	15 642	14 535
Licences	29 404	32 669	40 329	40 233
Mutations	11 515	9 174	7 048	7 616
Droits d'organisations	21 976	26 942	27 055	23 665
Recettes diverses	6 116	2 714	8 867	13 256
	143 224	130 418	139 110	146 413
74 - Subventions	47 604	70 342	66 683	69 917
75 - Produits divers	15300	9 653	0	2
76 - Produits Financiers	2 390	2 609	2 632	1 141
77 - Produits Exceptionnels	2 040	23 114	5 503	30 333
	210 558	236 136	213 928	247 806
Bénéfice	40 836	44 416	37 829	50 793
Perte				

DEPENSES

	2012	2013	2014	2015
60 - Achats				
Achat médailles	2 545	2 158	2 877	3 013
Divers achats	10 362	19 977	5 759	14 156
Site Internet				
Maillots Comité			4 372	382
	12 907	22 135	13 008	17 551
61 - Services extérieurs				
Locations, entretien, assurance	11 291	26 584	17 450	17 629
Bulletin Officiel				
Assurance FFC	3 057	3 938	1 963	
	14 348	30 522	19 413	17 629
62 - Autres services extérieurs				
Autres services extérieurs	8 989	12 872	13 391	21 567
Déplacements et stages	49 049	34 609	53 830	34 079
	58 038	47 481	67 221	55 646
63 - Impôts et taxes				
64 - Frais de personnel	75 432	61 388	51 110	60 643
65 - Autres charges de gestion courante	8 317	25 503	20 961	31 983
66 - Charges Financières			150	91
67 - Charges exceptionnelles	680	4 691	4 236	13 470
Total	169 722	191 720	176 099	197 013

ÉVALUATION BUDGÉTAIRE NETTE



BALANCE COMPTES COMITE AU 31 OCTOBRE 2015

N° Compte Débiteur	N° Compte Créditeur	LIBELLE	SOLDES	
			Débiteurs	Créditeurs
	101	Capital		183 398,30
	110	Report		130 809,45
	156	Provisions		
1811		Compte liaison Pole Espoir	3 241,05	
1812		Compte liaison Logement	15 166,30	
TOTAL CLASSE 1			18 407,35	314 207,75
21315		Ensemble immobilier	50 308,18	
2182		Matériel de transport	66 021,50	
2183		Matériel de bureau	38 917,27	
2187		Matériel de courses	27 908,47	
	28182	Amortissement des véhicules		41 993,50
	28183	Amortiss. matériel informatique		31 265,45
	28187	Amortissement matériel course		20 964,67
TOTAL CLASSE 2			183 155,42	94 223,62
	40	Fournisseurs		16 771,45
41		Clients	17 018,12	
	421	Rémunérations dues		5 372,80
	431	Sécurité Sociale et autres		849,76
	437	Autres Organismes Sociaux		2 343,87
46701		E C B F C	4 745,70	
4687		Produits à recevoir	29 781,28	
	46	Débiteurs/Créditeurs divers		494,59
486		Charges constatées d'avance	4 800,47	
	487	Produits constatés d'avance		845,00
TOTAL CLASSE 4			56 345,57	26 677,47
51120		Valeurs à l'encaissement	4 285,00	
5121		Crédit mutuel cpte 45	1 100,00	
5122		Crédit mutuel cpte 60	93 871,43	
5124		Crédit mutuel cpte Tonic	100 000,00	
531		Caisse	42,72	
TOTAL CLASSE 5			199 299,15	
TOTAL COMPTES de BILAN			457 207,49	435 108,84
601		Achats produits FFC Administratif	182 860,90	
602		Autres approvis. FFC courses	3 970,05	
604		Prestation de Service	123 372,80	
606		Fournitures et Matières	13 581,08	
614		Charges locatives	2 911,83	
615		Entretien et réparations	11 692,99	
616		Assurances hors courses	1 619,04	
618		Frais réunion	4 462,68	
621		Vacations	6 027,00	
622		Honoraires	1 684,00	
6228		Formations	4 466,85	
625		Déplacements et stages	40 913,05	
626		Frais PTT	3 783,55	
627		Frais financiers	48,36	
628		Cotisations	2 500,00	
641		Personnel	44 530,92	
645		Charges Sociales	16 111,64	
654		Créances irrécouvrables	511,20	
658		Charges diverses	41 482,38	
659		Retrocession subventions	3 000,00	
668		Frais bancaires	90,98	
671		Charges exceptionnelles	164,40	
672		Charges except/ex antérieur	13 306,34	
681		Dotation aux amort. et provisions	16 021,89	
TOTAL CLASSE 6			539 113,93	
	701	Ventes		245 295,60
	704	Ventes liées aux épreuves		181 899,34
	706	Prestation de Service		5 290,00
	708	Activités annexes		14 324,06
	741	Subventions		82 927,83
	758	Produits divers de gestion		1,63
	768	Produits financiers		1 141,17
	771	Produits exceptionnels		
	772	Produits except/ ex antérieur		7 264,75
	781	Reprise sur provision		20 000,00
	791	Transfert de charges		3 068,20
TOTAL CLASSE 7				561 212,58
TOTAL GENERAL			996 321,42	996 321,42

COMPTE DE RESULTAT COMITE

AU 31/10/2015

<u>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</u>		<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</u>	
Achats d'approvisionnements	323 785	Production vendue (services)	446 809
Services extérieur	17 629		
Autres services extérieurs	62 480	Produits nets partiels	
Impôts		Subventions d'exploitation	82 928
Charges de personnel	60 643	Produits divers	2
Autres charges de gestion	44 994		
Amortissements et Provisions	16 022		
TOTAL I	525 553	TOTAL I	529 739
<u>CHARGES FINANCIERES (II)</u>		<u>PRODUITS FINANCIERS (II)</u>	
Charges financières	91	Intérêts	1 141
TOTAL II	91	TOTAL II	1 141
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</u>		<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</u>	
Charges exceptionnelles	13 470	Produits exceptionnels,	7 265
		Reprise sur provisions	20 000
		Transfert de charges	3 068
TOTAL III	13 470	TOTAL III	30 333
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	539 114	TOTAL DES PRODUITS I FONCTIONNEMENT	561 213
<u>INVESTISSEMENTS (IV)</u>			
Acquisitions	24 401	Amortissements	1602
TOTAL IV	24 401	TOTAL IV	16 022
DEPENSES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	563 515	RECETTES EXERCICE (I + II + III + IV)	577 235
RESULTAT FINANCIER	13 720		
TOTAL GENERAL	577 235	TOTAL GENERAL	577 235

BILAN COMITE AU 31/10/2015

A C T I F	Valeurs Acquisitions	Amortissem et Prov.	Valeurs Nettes	P A S S I F	
- Appartement	50 308		50 308	- Capital	183 398
- Matériel de Transport	66 022	41 994	24 028	- Report	130 809
- Matériel de Bureau	38 917	31 265	7 652	- Provisions	0
- Matériel Technique	27 908	20 965	6 943	- Résultat de l'exercice	22 099
IMMOB. CORPORELLES	183 155	94 224	88 931	<u>CAPITAUX PROPRES</u>	336 306
Cptes liaison Pôle-logement	18 407		18 407		
- Créances	24 574		24 574	- Fournisseurs	16 771
- Charges constatés d'avance	4 800		4 800	- Comptes engagements clubs	7 555
- Produits à recevoir	29 781		29 781	- Autres dettes	8 566
- Débiteurs divers	4 746		4 746	- Produits constatés d'avance	845
- Crédit Mutuel	199 256		199 256	- Créiteurs divers	495
- Caisse	43		43	- Charges à payer	
<u>ACTIF CIRCULANT :</u>	263 200		263 200	<u>TOTAL DETTES</u>	34 232
TOTAL GENERAL	464 762	94 224	370 538	TOTAL GENERAL	370 538

**AMORTISSEMENT MATERIEL DE
BUREAU ET INFORMATIQUE**

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2014	2 740,62	9 074,31
2015	3 114,52	5 959,79
2016	3 114,28	2 845,51
2017	1 520,52	1 324,99
2018	851,50	473,49
2019	473,49	

AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2014	4 052,19	9 774,50
2015	2 830,70	6 943,80
2016	2 860,70	4 113,10
2017	2 103,70	2 009,40
2018	1 598,20	411,20
2019	411,20	

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	

AMORTISSEMENT OPEL MOVANO 22 680 €

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2015	3 780,00	18 900,00
2016	4 536,00	14 364,00
2017	4 536,00	9 828,00
2018	4 536,00	5 292,00
2019	4 536,00	756,00
2020	756,00	

EVALUATION DU MATERIEL DE BUREAU
DU SIEGE EN 2015

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
1	Ordinateur portable (VTT)	743,23
1	Ordinateur portable (BMX)	468,94
1	Ordinateur portable (BMX)	756,33
1	Camescope numérique (BMX)	398,99
	Ordinateur Fujitsu (comptabilité)	1 721,00
TOTAL		38 917,57

Immobilier Prix acquisition

(bureaux transformés en appartement)

50 308,18 €

EVALUATION DU MATERIEL TECHNIQUE

EN 2015

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	Boussoles	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
1	Roue Lenticulaire	1 556,00
2	Roues commission Route	500,00
TOTAL		71 249,97

SUIVI DE BUDGETS PAR COMMISSIONS AU 31/10/2015

COMMISSION	BUDGET PREVIS.	DEPENSES	RECETTES	TOTAL dépenses-recettes	DISPONIBILITES
ROUTE					
déplacements/sélections	12 400,00	15 212,96		15 212,96	-2 812,96
stages	1 850,00	887,30		887,30	962,70
fonct/vacations	3 418,00	2 148,00		2 148,00	1 270,00
ECBFC Collectif juniors	4 000,00	5 028,51		5 028,51	-1 028,51
TOTAL	21 668,00	23 276,77	130,00	23 146,77	-1 478,77
FEMININE					
déplacements/sélections	4 250,00	1 180,30		1 180,30	3 069,70
stages	1 300,00	1 766,01		1 766,01	-466,01
fonct/vacations	702,00	702,00			0,00
ECBFC DN Dames	3 645,00	2 958,23		2 958,23	686,77
TOTAL	9 897,00	6 606,54	950,00	5 656,54	4 240,46
PISTE					
déplacements/sélections	5 980,00	6 624,04		6 624,04	-644,04
stages	200,00	0,00		0,00	200,00
fonct/vacations	575,00	575,00			0,00
TOTAL	6 755,00	7 199,04	222,20	6 976,84	-221,84
CYCLO CROSS					
déplacements/sélections	6 300,00	8 634,21		8 634,21	-2 334,21
stages	0,00	0,00		0,00	0,00
fonct/vacations	600,00	600,00			0,00
TOTAL	6 900,00	9 234,21	2 186,72	7 047,49	-147,49
VTT					
déplacements/sélections	850,00	516,98		516,98	333,02
stages	2 000,00	1 443,23		1 443,23	556,77
fonct/vacations	3 240,00	2 148,86		2 148,86	1 091,14
TOTAL	6 090,00	4 109,07	820,00	3 289,07	2 800,93
BMX					
déplacements/sélections	2 400,00	1 664,08		1 664,08	735,92
stages	250,00	0,00		0,00	250,00
fonct/vacations	1 600,00	1 811,81		1 811,81	-211,81
TOTAL	4 250,00	3 475,89	170,00	3 305,89	944,11
ECOLE DE CYCLISME					
déplacements/sélections	6 900,00	7 036,56		7 036,56	-136,56
stages	500,00	238,00		238,00	262,00
fonct/vacations	1 500,00	522,20		522,20	977,80
TOTAL	8 900,00	7 796,76	3 105,00	4 691,76	4 208,24

POLE ESPOIR CYCLISME

<u>DEPENSES</u>	<u>2014</u>	<u>Prévu</u>	<u>2015</u>
Financement Indirect	9 350	13 350	13 350
- Charges Financement Indirectes	9 350	9 350	9 350
- DRJS vacations	3965	4 000	4 000
60 Achats :	4 365	5 000	4 834
- Petit matériel	86	500	959
- Maillots	4279	4500	3875
61 Services Extérieurs :		500	0
- Entretien	0	500	0
62 Autres Services Extérieurs :	6 611	8 000	6 720
- Frais déplacement et stages	5 792	6 000	4 336
- Frais de réunion		100	69
- Frais de formation	39	900	987
- Frais téléphone-communication	780	1000	578
- Suivi médical des athlètes			750
64 Frais de Personnel :	38 377	40 000	36 453
- Rémunération du Personnel	38 377	40 000	36 453
67 Charges sur exercices antérieurs	0		725
68 Dotations aux amortissements désinmobilisation :			
TOTAL DEPENSES	58 703	66 850	62 082

<u>RECETTES</u>	<u>2 014</u>	<u>Prévu</u>	<u>2 015</u>
Financement indirect	9 350	13 350	13 350
70 Ventes Prestations de Services :	1763		5 196
- Recettes sur déplacements et stages	570		
- Tenues du pôle	269		90
- Participation athlètes pôle			4500
- Divers	924		606
74 Subventions :	46 990	53 500	43 710
- Conseil Régional	6 000	6 000	6 500
- DE JEPS VTT	7 500	7 500	7 500
- CNDS	3 600	3 600	
- PJJ	4 090	4 000	4 210
- conseil général Doubs			
- conseil général Jura			
- Participation Comité Régional	20 600	26 000	22 500
- Participation Comité Alsace	3 000	4 000	
- DRJS	2 200	2 400	3 000
- Formation VTT			
- Autres recettes			0
75 Produits divers :			
- Loi Fillon			
77 Produits exceptionnels :	600		
TOTAL RECETTES	58 703	66.850	62 256

Résultat Exercice : excédent de

174,00 €

BALANCE DES COMPTES DU POLE

au 31/10/2015

N° Compte Débiteur	N° Compte Créditeur	LIBELLE	SOLDES	
			Débiteurs	Créditeurs
1811	110	Report à nouveau		13 545,18
		Compte de liaison avec le comité		3 241,05
TOTAL CLASSE 1				16 786,23
205		Concessions	609,80	
2182		Matériel de transport	2 513,00	
2183		Matériel de bureau	10 060,06	
2187		Matériel de courses	3 112,64	
	2805	Cession et droits similaires		609,80
	2818	Ammortissement des Immobilisations		15 685,70
TOTAL CLASSE 2			16 295,50	16 295,50
	4686	Charges à payer		0,00
4687		Produits à recevoir	14 000,00	
486		Charges constatées d'avance	2 960,72	
TOTAL CLASSE 4			16 960,72	0,00
6064		Fournitures administratives	0,00	
6068		Maillots et équipement	4 834,43	
625		Déplacements	87,95	
62512		Carburant	113,28	
6252		Frais de stages et réunions	4 203,55	
6258		Frais de formation	986,80	
6262		Frais de télécommunication	578,18	
6281		Suivi médical des athlètes	750,02	
6411		Rémunération du personnel	25 506,61	
645		Cotisations sociales	10 945,88	
672		Charges sur ex antérieurs	725,00	
TOTAL CLASSE 6			48 731,70	
	701	Tenue pole		90,00
	7084	Recettes sur stages		
	7087	Participation athlètes pôle		4 500,00
	7088	Activités annexes		606,14
	7402	Subventions DRJS		3 000,00
	7403	Subventions CRDS		6 500,00
	7404	Subventions PJJ		4 210,05
	7405	Subvention DE JPS		7 500,00
	74043	Participation Comité		22 500,00
	772	Produits / ex antérieurs		
	7788	Produits exceptionnels		
TOTAL CLASSE 7				48 906,19
TOTAL GENERAL			81 987,92	81 987,92

MATÉRIEL DU PÔLE 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

BUDGET ANNEXE LOGEMENT

<u>INVESTISSEMENT</u>	Prévu	Réalisé
Dépenses :		
164 – Emprunt	3 800	<u>3,00</u>
	3 800	3 777,94
 <u>EXPLOITATION</u>		
Dépenses :		
614 - Frais de gestion	2200	1 376,87
6152 - Travaux entretien logement	1500	0,00
63 – Impôts	1000	2 205,00
6611 – Frais financiers	300	136,85
	5 000	3 718,72
 Recettes :		
752 – Locations	8 800	<u>8 181,68</u>
Participation Budget Comité		
	8 800	8 181,68
 RESULTAT EXERCICE	0	4 462,96

BALANCE DES COMPTES DU LOGEMENT au 31/10/2015

N° Compte Débit	N° Compte Crédit	LIBELLE	SOLDES	
			Débitrices	Créditrices
	110	Report		19 052,63
	164	Emprunt		2 568,68
	1812	Liaison Comité Logement		15 166,30
TOTAL CLASSE 1				36 787,61
2131		Logement	41 250,57	
TOTAL CLASSE 2			41 250,57	
614		Charges locatives	1 376,87	
6152		Entretien bien immobilier		
6351		Impôt sur les sociétés	1 300,00	
63512		Taxe foncière	905,00	
661		Charges d'intérêt	136,85	
TOTAL CLASSE 6			3 718,72	
	752	Revenu des Immeubles		8 181,68
TOTAL CLASSE 7				8 181,68
TOTAL GENERAL			44 969,29	44 969,29

BILAN ECBFC AU 31 OCTOBRE 2015

ACTIF

PASSIF

Créances à recouvrer

CR Bourgogne	6 753,24
CR FC	
CO - clubs et coureurs	5 432,84

Dettes à payer

CR Bourgogne	12 076,62
CR FC (opti de saison)	4 743,70
Leane Perry	40,00
Vacations	2 820,00

C/C Bourgogne	326,09
C/C FC	326,10

Pôle espoir Dijon	280,49
Produits à recevoir	120,00
Banque CM	6 475,96

19 683,33

19 683,33

ECBFC

Balance Générale

Compte N°

à R

Devise :

Période de 01/11/2014 au 31/10/2015

N° Compte	Intitulé	Total Période		Solde Période	
		Debit	Credit	Debit	Credit
8890U	EQUIPEMENT CYCLES U	400,00		400,00	
8890M	EQUIPEMENT CYCLES M & F	1 766,75		1 766,75	
8890O	OBJETS ENGAGEMENTS OMO	87,50		87,50	
	sous-classe 88	2 254,25		2 254,25	
888	PRAS RELATION ECBFC	140,21		140,21	
888000	PRAS RELATION OMO	27,19		27,19	
	sous-classe 81	167,40		167,40	
8870U	VACATIONS OMO, AMOIRS	1 871,00		1 871,00	
8870M	VACATIONS OMO	1 149,00		1 149,00	
8880U	PRAS DEPLACEMENTS U	12 599,24		12 599,24	
888000	PRAS DEPLACEMENT (M & F) S	12 283,87		12 283,87	
	sous-classe 82	25 180,01		25 180,01	
888	Autre charges de gestion courante	388,00		388,00	
	sous-classe 85	388,00		388,00	
	Sous-total classe 8	25 568,27		25 568,27	
7080U	RECEPTEES COLLECTIF AMOIRS		10 133,00		10 133,00
7080M	RECEPTEES (M & F) S	120,00	17 060,00		18 260,00
	sous-classe 79	120,00	28 193,00		28 393,00
708	Autr (COUREURS) BOURGOGNE		642,19		642,19
	sous-classe 75		642,19		642,19
	Sous-total classe 7		28 835,19		28 835,19
	Total des comptes de bilan				
	Total des comptes de Résultat	28 835,19	28 835,19		
	Total de la Balance	28 835,19	28 835,19	28 835,19	28 835,19

BALANCE CONSOLIDÉE AU 31/10/2015

N° Compte Débit	N° Compte Crédit	LIBELLE	SOLDES	
			Débiteurs	Créditeurs
	101	Fonds propres		183 398,30
	110	Report à nouveau		163 407,26
	164	Emprunts		2 568,68
TOTAL CLASSE 1				349 374,24
205		Concessions et droits similaires	609,80	
213		Ensemble immobilier	91 558,75	
218		Autres immobilisations corporelles	148 532,94	
	280	Amortissements immo incorporelles		609,80
	281	Amortissement des immobilisations		109 909,32
TOTAL CLASSE 2			240 701,49	110 519,12
	40	Fournisseurs		16 771,45
41		Clients	17 018,12	
	421	Rémunérations dues		5 372,80
	431	Urssaf		849,76
	437	Autres Organismes Sociaux		2 343,87
4687		Produits à recevoir	43 781,28	
	46	Débiteurs/Créditeurs divers	4 251,11	
486		Charges constatées d'avance	7 761,19	
	487	Produits constatés d'avance		845,00
TOTAL CLASSE 4			72 811,70	26 182,88
512		Crédit mutuel	199 256,43	
531		Caisse	42,72	
TOTAL CLASSE 5			199 299,15	
601		Achats stockés FFC Administratif	182 860,90	
602		Autres approvis. FFC courses	4 929,20	
604		Prestation de Service	123 372,80	
606		Fournitures et Matières	17 456,36	
614		Charges locatives	4 288,70	
615		Entretien et réparations	11 692,99	
616		Assurances hors courses	1 619,04	
618		Frais réunion	4 462,68	
621		Vacations	6 027,00	
622		Honoraires	6 150,85	
625		Déplacements et stages	46 304,63	
626		Frais PTT	4 361,73	
627		Frais financiers	48,36	
628		Cotisations	3 250,02	
635		Impôts et taxes	2 205,00	
641		Personnel	70 037,53	
645		Charges Sociales	26 773,95	
647		Médecine du travail	283,57	
654		Créances irrécouvrables	511,20	
658		Charges diverses	41 482,38	
659		Retrocession subventions	3 000,00	
668		Charges financières	227,83	
671		Charges exceptionnelles	164,40	
672		Charges except/ex antérieur	14 031,34	
681		Dotation aux amortissements/provisions	16 021,89	
TOTAL CLASSE 6			591 564,35	
	701	Ventes Produits fédéraux		245 385,60
	704	Produits rattachés aux courses		181 899,34
	706	Prestation de Service		5 290,00
	708	Activités annexes		19 430,20
	741	Subventions		126 637,88
	752	Revenus immobiliers		8 181,68
	758	Produits divers de gestion		1,63
	768	Produits financiers		1 141,17
	772	Produits except/ ex antérieur		7 264,75
	781	Reprises sur amort et provisions		20 000,00
	791	Transfert de charges		3 068,20
TOTAL CLASSE 7				618 300,45
Résultat comptable (bénéfice)			26 736,10	
TOTAL GENERAL			1 104 376,69	1 104 376,69

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31/10/2015

<u>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</u>		<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</u>	
Achats d'approvisionnements	328 619	Production vendue (services)	452 005
Services extérieur	22 063		
Autres services extérieurs	66 143	Produits nets partiels	
Impôts	2 205	Subventions d'exploitation	126 638
Charges de personnel	97 094	Produits divers	8183
Autres charges de gestion	44 994		
Amortissements et Provisions	16 022		
TOTAL I	577 140	TOTAL I	586 826
<u>CHARGES FINANCIERES (II)</u>		<u>PRODUITS FINANCIERS (II)</u>	
Charges financières	228	Intérêts	1 141
TOTAL II	228	TOTAL II	1 141
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</u>		<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</u>	
Charges exceptionnelles	14 196	Produits exceptionnels	7 265
		Reprise sur provisions	20 000
		Transfert de charges	3 068
TOTAL III	14 196	TOTAL III	30 333
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	591 564	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	618 300
<u>INVESTISSEMENTS (IV)</u>			
Acquisitions	24 401	Amortissements	16 022
TOTAL IV		TOTAL IV	
DEPENSES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	615 965	RECETTES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	634 322
SOLDE CREDITEUR : EXCEDENT	18 357		
TOTAL GENERAL	634 322	TOTAL GENERAL	634 322

BILAN CONSOLIDE AU 31/10/2015

Comite+Pôle+Logement

ACTIF	Valeurs Acquisitions	Amortiss. et Provis.	Valeurs Nettes	PASSIF	
- Concessions et droits simil.	610	610	0,00	- Fonds propres	183 398
- Immbilier	91 558		91 558	- Report à nouveau	163 407
- Autres immobilisations	148 533	109 909	38 624	- Provisions	
				- Résultat de l'exercice 2015	26 736
IMMOB. CORPORELLES	240 091	109 909	130 182	<u>CAPITAUX PROPRES</u>	373 541
- Créances	24 574		24 574	- Emprunts	2 569
- Charges constatés d'avance	7 761		7 761	- Fournisseurs	16 771
- Produits à recevoir	43 781		43 781	- Comptes engagements clubs	7 555
- Débiteurs divers	4 251		4 251	- Autres dettes	8 567
- Crédit Mutuel	199 256		199 256	- Produits constatés d'avance	845
- Caisse	43		43	- Charges à payer	
<u>ACTIF CIRCULANT :</u>	279 666		279 666	<u>TOTAL DETTES</u>	36 307
TOTAL GENERAL	520 367	110 519	409 848	TOTAL GENERAL	409 848

PLAN D'ORDRE



Résultats 12 dernières années 2003/2014

Comité	Résultats												Moyenne
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Alsace	9396	10245	6748	10 660	8 828	10832	3201	10192	14013	14919	13681	15945	10722
Aquitaine	-39040	-48501	-43 631	-1 858	20 130	-2498	-23937	13606	28348	14222	11211	4651	-5608
Auvergne	1256	-27585	2 144	1 325	-28 616	-55348	-16672	-55045	-78605	1297	-1650	5533	-20997
Bourgogne	1179	-14523	-8 225	-15 055	2 640	15838	-25553	-25116	14858	-526	8805	-4385	-4172
Bretagne	-16539	39759	25 595	5 924	-19 937	4046	12948	34792	-1425	324	-9096	6375	6897
Champagne-Ardennes	5204	2820	X	536	-4945	2456	-2272	-738	-828	-6753	-974	-882	-1307
Corse	6049	3708	2 255	-1941	-5906	73	9705	-19771	30736	-5494	18599	-93453	-4620
Côte d'Azur	-4111	5492	-1565	-253	1852	9726	-13756	8739	-1667	3945	332	2575	942
Franche-Comté	58940	26758	-2565	30 636	3 188	17521	5693	32553	4923	20680	5208	14328	19332
Ile-de-France	1762	2021	-48 014	-20 227	-60 732	-52522	-63838	6565	7947	-5183	5208	1632	-18782
Languedoc-Roussillon	9823	9450	20 425	22 859	6 745	4030	3100	-28982	-33930	9868	77486	1632	9170
Limousin	60643	62430	259	19 040	33 813	-6370	-2610	-19574	-58618	4312	4312	84335	16151
Lorraine	6040	12740	-4 981	13 692	-4 626	-49301	-34985	-381	45091	31349	43486	27405	7127
Midi-Pyrénées	-6306	-8173	8 174	3 907	-1 168	-3566	-26705	-3311	-3381	5567	12123	10105	-1061
Nord-Pas-de-Calais	44310	30589	-20 537	-46 013	-86 580	2133	645	-20460	-297	23516	32531	1854	-3651
Normandie	2263	3727	8 408	3 631	4 013	1060	10959	9114	152178	1747	3525	1095	16873
Région Centre	-7933	33016	8 457	65 366	5 054	-8701	158	570	463	2172	-791	1854	8244
Pays de la Loire	1601	3587	-2 117	3 533	-2 481	-12374	3757	-6637	2007	7544	-31015	626231	49470
Picardie	19766	636	-4 048	-27 603	5 366	-27553	11245	28821	4456	-8901	2122	-5704	392
Poitou-Charentes	30977	37669	29 088	-9 315	27 963	35807	-3786	-13066	-7973	4098	11776	-2755	11461
Provence	-403	X	19 214	-3 650	282	987	-7562	430	-17427	-5798	925	-2755	-1432
Rhones-Alpes	5 471	-8272	-108 886	404 248	-24 965	-24945	-26952	-28617	-16154	-31529	-2152	-38203	8254
TOTAL Métropole	190348	177593	-113802	459 442	-120 082	-139556	-187217	-76316	76715	77064	200444	656682	103405
MOYENNE par comité	8652	8457	-5419	20884	-5458	-6348	-8510	-2846	3487	3670	9 545	34562	4700
Guadeloupe	254668	-97685	122 205	7 175	3 293	6758	50417	-34019	-23799	-30542	-382228	220556	8067
Guyane	-140400	52142	-42 474	31 051	75 841	-1756	24662	-31257	16034	-48342	-46342	69543	-3442
La Réunion	5429	15752	-3 432	35 762	1 615	-1256	-4214	-3951	2515	2050	-4053	10067	4690
Martinique	-12616	-89125	23 227	117 538	-17 653	-12499	18726	61595	94225	59964	67293	-35870	1908
Mayotte		5381	-15 357	6 852			815		9996				5888
Nouvelle-Calédonie			14 517	-24 518	-35 367			815	32910				-11498
Tahiti													4017
TOTAL Outre-Mer	107081	-113535	98686	173860	27 729	-8753	89591	-6817	98971	-16870	-365330	264296	9631
MOYENNE par comité	26770	-22707	16448	28977	5546	-5170	13068	-23076	16495	-4218	-91333	66074	1376
TOTAL	297429	64058	-15116	633302	-92353	-148409	-97626	-83133	175686	60194	-164886	920978	113035

**Rapport des Vérificateurs des Comptes du 14 décembre 2015
en vue de l'Assemblée Générale
du Comité Régional de Cyclisme de Franche-Comté
du 19 décembre 2015**

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 me confier **lors de votre Assemblée Générale du 20 décembre 2014**, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport pour les comptes de l'exercice **2014-2015, clos le 31/10/2015**

- J'ai donc procédé le lundi 14 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 je me suis livré, tant par sondages que par pointages ont concerné principalement les comptes bancaires et le Compte de Résultat arrêté au 31/10/14.

Bilan Financier 2015 :

➤ Produit d'exploitation.....	561 213
➤ Dépense d'exploitation.....	539 114
➤ Résultat d'exploitation.....	22 099
➤ Résultat d'investissement.....	- 8 379
➤ Résultat budget annexe logement.....	4 463
➤ Résultat budget annexe pôle Espoir.....	174

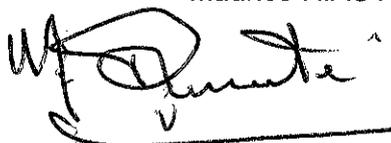
Soit un résultat bénéficiaire de.....	18 357 €
Pour l'exercice 2015.	

- Le bilan de votre association arrêté au 31/10/2015 fait ressortir une somme disponible de 199 299 € pour les comptes financiers, 29 669 € pour le bilan de l'actif et du passif circulant, soit un total de 228 968 € pour l'actif réalisable.

- Dans le cadre des contrôles effectués je n'ai **relevé aucune inexactitude sur les documents**, sur lesquels vous allez devoir vous prononcer, et je suis en mesure de **certifier la sincérité et la régularité des Comptes et des Documents** présentés et arrêtés au 31/10/2015.

- Le signataire adresse ses plus vives félicitations au Trésorier ainsi qu'au personnel administratif qui m'ont grandement facilité la tâche par leurs explications claires et précises.

Maurice RIAUTE



BUDGET PREVISIONNEL 2016



BUDGET 2016 DU COMITE REGIONAL DE CYCLISME DE FRANCHE-COMTE

RECETTES :

70	<u>Ventes – Prestations de Services</u>	468 000
	- Droits d'engagement	91 500
	- Affiliations	23 000
	- Licences	208 000
	- Mutations	12 000
	- Droits d'organisations	39 500
	assurance ffc	16 000
	droits organisations	23 500
	- Prix coureurs	60 000
	- Recettes diverses	27 000
	- Recettes sur déplacements et stages	7 000
74	<u>Subventions</u>	83 000
	- Conseil Régional de Franche Comté	22 000
	- C.N.D.S.	22 000
	- FFC	8000
	- Crédit mutuel	8000
	- Conseil Général du Doubs	23 000
75	<u>Produits Gestion</u>	4 000
	- Produits divers	4 000
76	<u>Produits Financiers</u>	1 000
77	<u>Produits Exceptionnels</u>	4 500
	<u>TOTAL Fonctionnement</u>	560 500
28	<u>Amortissement des Immobilisations</u>	16 000
	Autofinancement	43 000
	<u>TOTAL Investissement</u>	59 000
	Reprise sur Fonds de Roulement	100 500

TOTAL 720 000€

DEPENSES :

60 Achats 334 000

- Reversement droits d 'engagements	45 000
- Reversement affiliations	9 000
- Reversement licences	170 000
- Reversement droits de mutations	6 500
- Paiement prix coureurs	60 000
-Carburant	9 000
- Achat médailles	3000
- Divers achats	13 500
-Maillots Comité	2 000
- Assurances courses	16 000

61 Services Extérieurs 18 000

- Locations, entretien, assurances	18 000
------------------------------------	--------

62 Autres Services Extérieurs : 61 000

- Déplacements et stages	41 000
- Autres services extérieurs	20 000

64 Personnel 87 000

65 Autres charges de gestion courante 51 000

- Charges diverses	
- Participation budget du Pôle	30 200
- Subventions reversées aux clubs	12 000
- Participation Equipe Féminine	6 000
- Participation Collectif Juniors	2 800

68 Amortissements 16 000

TOTAL Fonctionnement 567 000

Autofinancement 43 000

21 Acquisition Matériel et création site internet 110 000

TOTAL Investissement 110 000

TOTAL 720 000€

BUDGET ANNEXE LOGEMENT

Fonctionnement :

Frais financiers	100	Location	8 800
Impôts	2 300		
Travaux entretien logement	2 230		
Frais divers de Gestion	1 600		
TOTAL	6 230		8 800

Investissement :

Emprunt	2 570
TOTAL	2 570

TOTAL	8 800		8 800
-------	-------	--	-------

POLE ESPOIR

CHARGES FINANCEMENT INDIRECT :	13 350
- Location des locaux	7 850
- Locations des véhicules	1 500
-DRJS vacations	4 000

<u>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :</u>	53 600
--	---------------

- Achat petit matériel	1 000
- Vêtements	4 500
- Entretien matériel	
- Frais déplacement (compétitions et stages)	6 000
-Frais de réunion	100
- Frais de formation	1 000
- Téléphone, Communication	1 000
- Rémunération du personnel	27 000
- Cotisations sociales	13 000

TOTAL DEPENSES 66 950€

<u>RECETTES FINANCEMENT INDIRECT :</u>	13 350
- Conseil Régional Franche-Comté (prêt locaux)	7 850
- Prêts des véhicules du Comité Régional	1 500
-DRJS vacations	4 000
- Fonds propres	

<u>RECETTES FINANCEMENT DIRECT :</u>	53 600
---	---------------

- DRJS investissement matériel – actions	2 400
- CNDS	
- Formation PJJ	6 000
- Formation DE JEPS VTT	7 500
- Conseil régional	6 000
- Participation comité régional	30 200
- Participation Comités Extérieurs	1 500

TOTAL RECETTES 66 950€