

ASSEMBLEE GENERALE DU COMITE REGIONAL DE CYCLISME DE FRANCHE-COMTE

15 DECEMBRE 2012

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.

Les quatre années de cette olympiade sont passées et si l'on revient sur chacune d'elle le bilan annuel a toujours été bénéficiaire, pour l'exercice 2012 comme pour les trois exercices précédents. La politique financière voulue par le Comité Directeur a toujours été respectée : en quelques mots, ne pas gaspiller des recettes toujours plus difficiles à obtenir sans compromettre notre participation au plus haut niveau, comme le prouve à nouveau l'excellence des résultats sportifs franc-comtois 2012. Cette qualité de gestion trouve d'ailleurs une certaine reconnaissance au travers du classement national de la gestion des ligues régionales où la Franche-Comté retrouve en 2011 la première place pour la deuxième année consécutive.

Pour commenter les comptes de l'exercice 2012 je pourrais reprendre mes discours du 4 décembre 2009, à Melisey, du 4 décembre 2010, à Montbéliard ou du 3 décembre 2011, à Pontarlier, sans beaucoup les modifier en dehors du millésime de l'exercice: je retrouve en effet tous les points forts de notre gestion financière au quotidien, soulignés par le passé et toujours 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, voulue par Roland VERY, avec un début de reconquête du cyclisme loisir et 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 3 décembre 2011, a rempli à nouveau

sa mission de formation sous la férule de Matthieu NADAL et Sandrine GUIRRONNET.

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 a évolué très favorablement en 2012 : si nous déplorions de trop nombreuses créances à la date de l'arrêté des comptes (117.700€ en 2011, 78 000€ en 2010) la créance globale des clubs se chiffre à 4.794€ en 2012 et au jour de l'assemblée générale des clubs, un seul club reste redevable d'une créance un peu supérieure à 1.000€. De ce fait ma remarque la plus grave formulée à l'encontre des clubs dans mon rapport 2011 tombe ; il s'agira dans l'avenir de conserver cette bonne pratique.

Nous avons remplacé un véhicule en décembre 2009, un autre au printemps 2011 et le troisième au en début d'année 2012. Les autres investissements réalisés en 2012 concernent du matériel informatique et de compétition pour un peu moins de 6.000€.

Nous prenons également en charge complètement le financement du poste de Matthieu NADAL sur le Pôle Espoirs, sans aucune aide financière depuis deux années.

La crise économique traversée par le pays depuis de longs mois nous incite à la prudence et vous pourrez constater dans un instant que notre budget 2013, comme les précédents obéit bien évidemment à ce grand principe comptable.

Vanessa MANDRET n'a pas repris son travail ; bien sûr elle en assure une part essentielle en venant travailler pour la ligue à titre bénévole.

Vanessa mérite grandement nos remerciements : elle m'a encore beaucoup aidé au cours des dernières semaines pour assurer l'arrêté des comptes, de même que 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. Sandrine, notre Secrétaire Générale, Sandrine, notre C.T.S. Franck BRUN, Michel COLIN et Jean-Claude JACQUOT, pour le travail accompli tout au long de cette saison.

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 2012 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 20 000 € à leur profit

Je vous présente donc à présent le rapport financier 2012 :

Ajustement Bancaire :

L'ajustement des comptes financiers au 31 octobre 2012 fait ressortir que notre ligue dispose d'une trésorerie de 96.495.89€ (caisse 1.03€ et compte crédit mutuel consolidé 96.494.86 €) contre 96.549,67€ en 2011, 88.466.79€ en 2010 et 61. 583.22 € en 2009.

Nos créances à court terme se chiffrent à 113.432€ et nos dettes immédiates à 6.100€, ce qui porte la valeur de notre actif circulant à 203.828€ (190.765€ en 2011, 179.286€ en 2010 et 149.098 € en 2009)

Nous devons également tenir compte de recettes à rattacher à l'exercice pour un montant de 6.302€ représentant un reversement de charges sociales par l'URSSAF suite à une erreur de liquidation de la déclaration sociale du 3^{ème} trimestre 2012, à notre avantage et, de charges à rattacher à l'exercice pour un montant de 7.047,90€ représentant le solde créditeur des engagements internet des clubs.

De ce fait la valeur de notre actif circulant est réduite de 745,90€ pour s'établir finalement à 203.082€.-

Réalisation du Budget :

☞ en dépenses : prévu 487.200€ réalisé 525.671€

→ Nos investissements concernent l'achat de matériels informatiques et sportifs pour 5.873€ et l'achat d'un véhicule « LAGUNA » pour 12.000€

→ Sur le chapitre achat le dépassement constaté concerne un surcroît d'activité (+ 17.800€, prix coureurs principalement)

On constate par contre une baisse du reversement des droits d'engagement (- 800€) compte tenu de la réforme des droits d'engagement « pass'cyclisme » conservés en règle générale par les clubs organisateurs et des reversements affiliations (-5.400€)

→ Le chapitre services extérieurs (- 700€) s'avère assez stable sur l'exercice et le chapitre autres services extérieurs (+ 11.500€) explose par contre du fait de l'augmentation des frais de déplacements et stages (+ 15.700€) qui n'ont pas suivi l'évolution constatée en 2011.

→ Les frais de personnel progressent de 9.250€ par rapport aux prévisions, du fait de l'embauche d'une secrétaire supplémentaire pendant six mois et du paiement des heures supplémentaires faites par Chantal.

→ Les autres charges de gestion sont supérieures aux prévisions car nous avons versé une subvention d'équilibre cette année au budget annexe pôle espoir (3.700€) et comptabilisé la charge liée à des créances irrécouvrables (4.617€).

Nous avons reversé 20.535€ aux clubs, dont une partie représente l'entretien des sentiers VTT du département du Doubs.

→ La dotation aux amortissements est également supérieure aux prévisions, du fait de l'achat d'un troisième véhicule « LAGUNA », amorti dès son acquisition en début d'exercice.

L'annuité d'amortissement se chiffre à 13.640€.

Et nous avons constitué une provision de 3.000€ qui nous permettra en 2013 de ne pas répercuter intégralement sur le tarif des droits d'organisation l'augmentation de la part assurance des courses, réclamée par la F.F.C. En effet nous avons payé 13.668€ sur ce poste en 2012 et notre quote-part 2013 passe à 19.653€, soit une augmentation de 5.985€ : on peut trouver une explication si l'on considère l'évolution du nombre d'épreuves « pass cyclisme » en 2011, le fait de donner deux départs conduisant la F.F.C. à comptabiliser deux épreuves. Cette augmentation représente une hausse des tarifs de 44 % et le Comité Directeur a pris la décision de ne répercuter que la moitié seulement de l'augmentation sur les droits d'engagement 2013 ; de ce fait j'ai donc constitué une provision de

3.000€ qui représente la part prise en charge en 2013 par le Comité Régional.

→ Le paiement des prix coureurs ne fait l'objet d'aucun retard, sachant que 50 % des prix des courses organisées en Franche-Comté sont payés directement par les clubs à l'arrivée des courses.

Les excellents résultats de nos coureurs à l'extérieur de la région expliquent le dépassement de 17.800€ par rapport aux prévisions budgétaires.

☞ en recettes : prévu 487.200€ réalisé 541.385€

→ Les ventes et prestations de services réalisées sont supérieures de 58.400€ aux prévisions budgétaires du fait d'une activité sportive accrue (droit d'engagement + 25.500€, licences + 12.300€, affiliations - 900€, mutations + 6.300€, droits d'organisations + 7.600€, recettes sur déplacements - 2.100€, prix coureurs + 10.600€ et recettes diverses - 900€)

→ Les produits nets partiels (participations aux stages organisés par le Comité Régional) sont inférieurs aux prévisions à hauteur de 3.300€

→ Le poste subventions connaît une baisse de 7.700€ et toutes les subventions prévues au budget sont réalisées mais pas toujours à la hauteur prévue.

→ Les produits divers de gestion correspondent aux abattements de charges sociales et remboursements de notre mutuelle « CHORUM », pour Vanessa, du versement de 1.000€ du budget annexe logement et d'une comptabilisation trop importante en 2011 des droits d'engagement dus à la F.F.C. (charges rattachées à l'exercice)

→ Les produits financiers se chiffrent à 2 390€ (augmentation sensible par rapport à l'année 2011)

→ Les produits exceptionnels concernent principalement la cession d'un véhicule amorti.

Comparaison budgétaire 2009 – 2010 – 2011 - 2012

En recettes :

☞ Augmentation des droits d'engagements (+ 35 % par rapport à l'année 2011), des licences (+ 8 % / 2011), des droits de mutations (+ 13 % / 2011), des droits d'organisations (+ 51 % / 2011), des prix coureurs (+ 16 % / 2011) et des produits divers de gestion (+ 89 % / 2011)

☞ Diminution des affiliations (- 5 % / 2011) du fait de la diminution du nombre de clubs affiliés, des recettes sur déplacement (- 13 % / 2011), des recettes sur stages (- 38 %), des recettes diverses (- 20 %) et des subventions (- 15 % / 2010)

☞ Augmentation des produits financiers et diminution 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) se réduisent de 37 % / 2011

☞ On constate en 2012 une légère diminution des services extérieurs et inversement une augmentation des autres services extérieurs liée uniquement au poste déplacements et stages.

☞ Les frais de personnel augmentent de 32 % pour plusieurs raisons : l'embauche temporaire d'une secrétaire notamment, les heures supplémentaires payées au personnel et enfin une erreur de 5.000€ dans la comptabilisation des charges sociales du 3^{ème} trimestre 2012.

☞ Les autres charges de gestion augmentent de 21 % en raison du versement d'une subvention d'équilibre au budget annexe pôle espoirs et de la constatation de créances irrécouvrables (factures CREPS essentiellement)

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 (+ 26 %) et dépensons plus (+ 29 %) en 2012, qu'au cours de l'année 2011, mais constatons quand même un bénéfice supérieur en valeur absolue : 40.836€ contre 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 169.700€, alors que les recettes varient entre 167.100€ et 210.600€: variation de 47.000€ pour les dépenses et 43.500€ 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	: + 13.197€
Résultat financier	: + 2.390€
Résultat exceptionnel	: + 1.360€
Résultat de fonctionnement	: + 16.947€
Résultat d'investissement	: - 1.233€
Résultat de l'exercice	: + 15.714€

Compte de résultat consolidé:

Nous relevons un excédent global de 15.714€ pour le budget principal du Comité Régional.

Le budget annexe du Pôle Espoirs présente un excédent de 51€

Enfin le budget annexe logement est bénéficiaire à hauteur de 297€

De ce fait notre ligue présente un excédent comptable consolidé de 16.062€

Bilan au 31 octobre 2012 :

Notre actif augmente de 9.444€ en 2012 grâce à une augmentation simultanée des immobilisations corporelles (+ 4.231€) et de l'actif circulant (+ 5.213€)

Les immobilisations corporelles augmentent compte tenu des investissements importants consentis en 2012 (véhicule, matériel informatique, matériel de compétition), nonobstant le rythme d'amortissement soutenu du matériel du Comité Régional.

L'actif circulant augmente de 5.213€ alors que nos créances connaissent une réduction de 51.044€ et que nos disponibilités ont augmenté de 19.946€

Nos capitaux propres augmentent également de 20.679€

L'emprunt négocié pour réaliser les travaux de restructuration de notre ancien siège social reste à amortir à hauteur de 13.473€

Les dettes fournisseurs concernent les charges sociales du mois d'octobre payable à trimestre échu; toutes nos factures ordinaires sont payées en temps et en heure.

Exécution du budget par chaque commission :

Globalement une somme de 38.298€ était allouée pour une dépense effective de 36.856€

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 14.610€)

Matériel de bureau et Informatique : 32.937€ (amorti à hauteur de 22.512€)

Matériel sportif et technique : 19.916€ (amorti à hauteur de 11.114€)

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 huit jours, la Fédération Française de Cyclisme a présenté 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 2011.

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 nous n'en disposons pas au moment de l'édition du document ; vous trouverez néanmoins le tableau présentant l'évolution du rapport capitaux propres - comptes de charges et vous pourrez constater que la Franche Comté s'illustre à nouveau puisqu'elle est la seule région de France à disposer d'un fonds de roulement (épargne disponible) représentant plus d'une année de charges.

Le résultat 2011 moyen national est un excédent de 3.487€; la Franche-Comté réalise un excédent de 4.923€ (8^{ème} rang)

Les charges moyennes nationales par licencié atteignent 82€, pour 74€ en Franche-Comté (9^{ème} rang)

La moyenne nationale de subventions par licencié se chiffre à 16.26€ pour 23.79€ en Franche-Comté (4^{ème} rang)

Les capitaux propres par ligue atteignent une moyenne de 202.229€ par comité et 195.325€ pour la Franche-Comté (6^{ème} rang)

Les capitaux propres représentent en moyenne 49.45 % des charges courantes pour la France métropolitaine ; ce ratio est de 123.67 % en Franche-Comté, ce qui revient à dire que nos capitaux propres couvrent plus d'une année de charges courantes (1er rang)

Enfin sur les douze dernières années le résultat moyen des ligues de la métropole est de 905€, pour 12.513€ en Franche-Comté (3^{ème} rang)

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 3.385€.

La location du logement a rapporté 8.880€

Les charges liées au logement s'élèvent à 4.198€ et nous avons versé 1.000€ au budget général du Comité Régional.

Budget annexe Pôle espoirs :

Le budget a été voté en équilibre pour 59.597€

Nous réalisons 49.638€ en dépenses et 49.689€ en recettes, soit un excédent de 51€.

Le matériel sportif du Pôle est complètement amorti.

Nous percevons des aides de la Direction Régionale des Sports avec un CNDS de 4.214€. Le Conseil Général du Doubs nous alloue 2.550€, la région Franche Comté 3.000, les vacations d'éducateurs 12.000€ pour la formation VTT et 4.214€ pour la formation PJJ et, la ligue de Rhône-Alpes participe à hauteur de 5.000€ pour la prise en charge par le pôle d'athlètes originaires de cette région. Pour être exhaustif la famille d'un athlète extérieur au comité régional verse 750€ et A.S.O. (l'association du Tour de France nous a accordé une subvention de 2.000€. Enfin pour équilibrer l'exercice le budget général du comité régional a versé 3.700€. Tous les financements prévus s'avèrent pratiquement réalisés.

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

Budget Prévisionnel 2013 du Comité Régional:

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

Nous incluons dans ce budget des subventions à hauteur de 74.000€, à savoir 26.000€ du Conseil Régional, 22.000€ du CNDS, 15.000€ 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, 3.000€ de la FFC.

Les recettes liées à notre pratique sportive s'élèvent à 417.700€.

Parallèlement les dépenses liées à notre activité sportive se chiffrent à 288.200€ et les frais de déplacement et de stages à 62.000€.

Les frais de personnel sont budgétisés à hauteur de 78.000€.

Nous prévoyons, comme en 2010 et en 2009, 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 21.600€ permet l'équilibre du budget annexe pôle espoirs, mais cette participation sera sans doute réduite au niveau 2012 car nous devrions négocier des prestations de formation à hauteur de 15.000€.

Nous ne pratiquons pas d'augmentations sur les droits d'organisations, répercutant simplement la moitié de la hausse des assurances et reprenons la provision de 3.000€ constatée à cet effet dans les écritures de l'exercice 2012, sans augmentation de tous les autres tarifs à l'initiative du Comité Régional.

Enfin nous espérons réaliser des dépenses d'investissement importantes, à hauteur de 21.500€, sans renouvellement de véhicule cette année.

Budget prévisionnel annexe logement :

Le budget est équilibré à hauteur de 8.800€ (montant des recettes locatives pour 8.800€) si notre logement est loué à nouveau au mois de janvier 2013, notre dernier locataire ayant quitté l'appartement en fin d'année 2012.

L'amortissement de l'emprunt est prévu pour 3.500€.

Et nous prévoyons le reversement d'une participation de 1.000€ au budget général.

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 40.000€ et la rémunération des intervenants extérieurs est prévue pour 2.800€ (et non pas 28.000€, comme indiqué)

L'activité des pensionnaires du pôle espoir représente 12.100€

Les participations sont estimées à 54.900€, dont 9.300€ de Jeunesse et Sports (CNDS et actions particulières), 3.500€ du conseil régional et 3.500€ des conseils généraux franc-comtois.

Les autres recettes proviennent d'activités de formation (VTT – PJJ) pour 14.000€ et de participations des comités régionaux pour 24.600€ (à la réserve près citée supra)

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 31/10/2012

1) CAISSE :

* En comptabilité :	1,03 €
* Vérification de la caisse le 31/10/12 :	1,03 €

2) COMPTES CREDIT MUTUEL :

- En comptabilité :

Compte 45 : crédit	32 134,64 €
Compte 60 : Débit	52 343,39 €
Compte Tonic: Débit	45 439,82 €
Compte Asso : Débit	<u>30 846,29 €</u>
Compte CMDP consolidé débit	96 494,86 €

- Relevés Crédit Mutuel au 31/10/12:

Compte 45 : débit	2 204,44 €
Compte 60 : crédit	43 388,28 €
Compte Tonic: Crédit	45 439,82 €
Compte Asso : Crédit	<u>30 846,29 €</u>
Total relevés Crédit Mutuel	117 469,95 €

- Ajustement :

Total relevés Crédit Mutuel	117 469,95 €
Virement attendu	347,62 €
Crédit attendu	8 955,11 €
Chèques non débités à la banque	<u>30 277,82 €</u>
Solde crédit Mutuel en comptabilité	96 494,86 €

REALISATION DU BUDGET AU 31/10/12

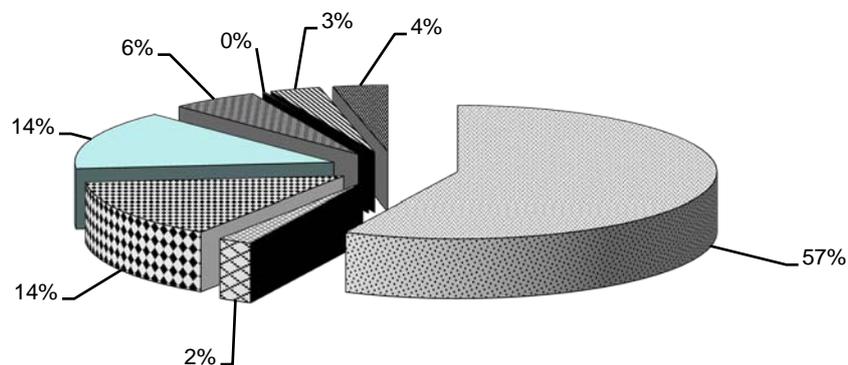
DEPENSES		PREVISION	REALISATION
<u>1) Fonctionnement :</u>			
60	Achats	285 000	300 207
61	Services Extérieurs	12 000	11 291
62	Autres Services Extérieurs	63 000	74 676
63	Impôts et Taxes		
64	Personnel	66 200	75 452
65	Autres charges de gestion	12 000	28 852
66	Charges financières		680
67	Charges Exceptionnelles		
68	Dotations aux Amortissements	8 000	16 640
	Sous total	8 000	16 640
	Autofinancement	16 500	507 798
<u>2) Investissement :</u>			
21	Acquisition matériel	24 500	17 873
TOTAL Fonctionnement + Investissement		487 200	525 671

RECETTES		PREVISION	REALISATION
<u>1) Fonctionnement :</u>			
70	Ventes/Prestations des Services	371 700	430 136
71	Produits stockés		
72	Produits immobilisée		
73	Produits nets partiels	10 000	6 720
74	Subvention d'exploitation	75 800	68 139
75	Autres produits de gestion courante	3 700	15 320
76	Produits financiers	1 500	2 390
77	Produits exceptionnels		2 040
	Sous total	462 700	524 745
<u>2) Investissement :</u>			
28	Amortissements des immobilisations	8 000	16 640
	Autofinancement	16 500	
TOTAL Fonctionnement + Investissement		487 200	541 385

REALISATION DU BUDGET 2012

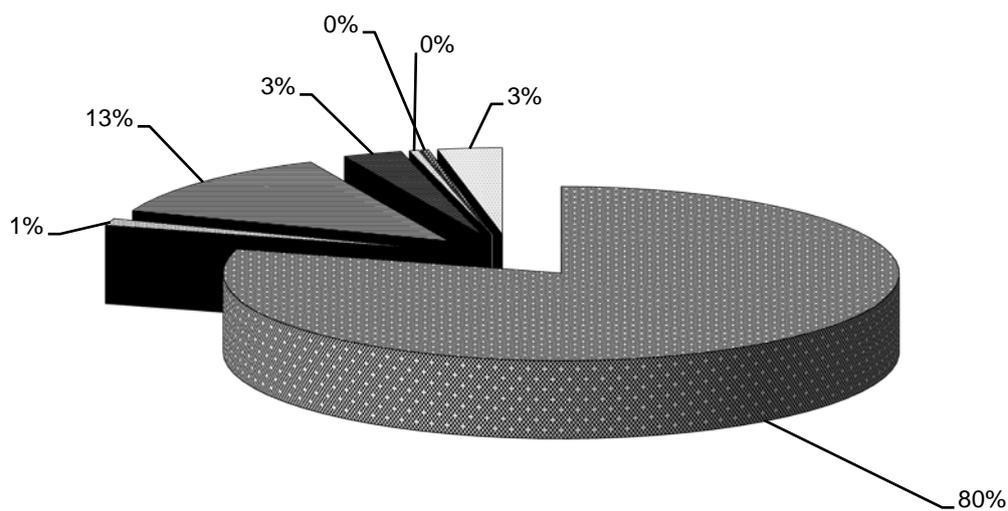
(Fonctionnement et Investissement)

DEPENSES 525 672 €



- | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| ■ Achats | ■ Services Extérieurs | ■ Autres Services Extérieurs |
| ■ Personnel | ■ Autres Charges de gestion | ■ Charges exceptionnelles |
| ■ Dotations aux amortissements | ■ Acquisition matériel | |

RECETTES 541 385 €



- | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| ■ Ventes Prestations de Services | ■ Produits nets partiels |
| ■ Subvention d'exploitation | ■ Autres produits de gestion courante |
| ■ Produits financiers | ■ Produits exceptionnels |
| ■ Amortissements des immobilisations | |

COMPARAISON EXECUTION BUDGETAIRE 2009/2010/2011/2012

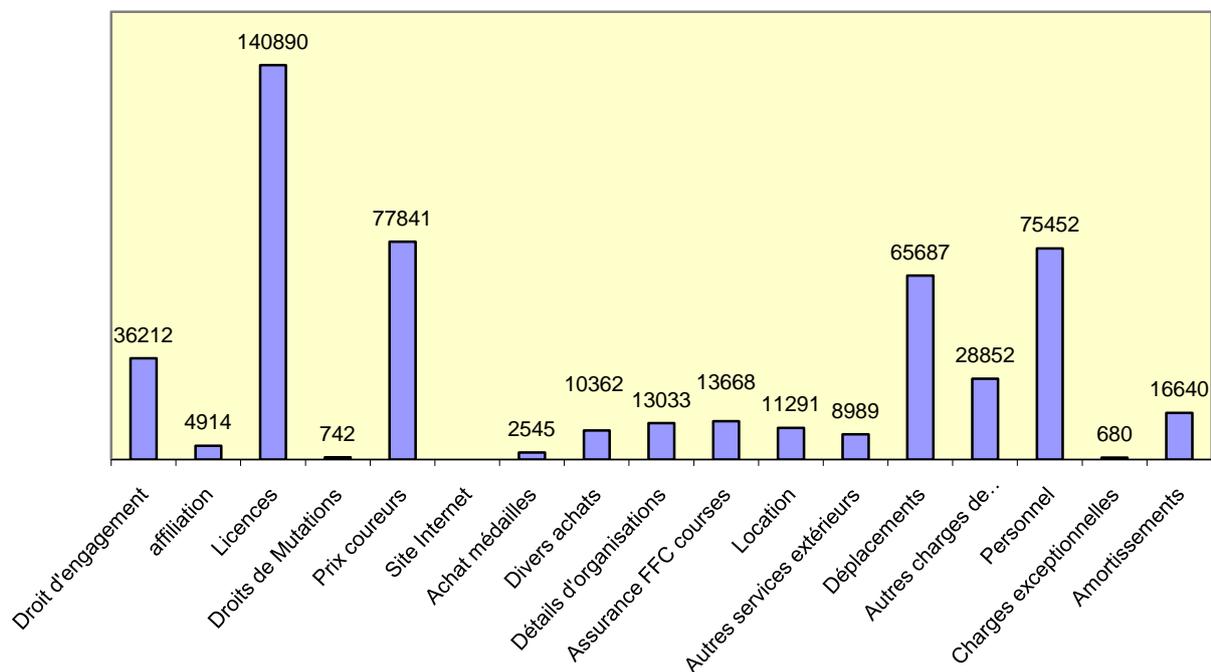
	2009	2010	2011	2012
<u>60 Achats</u>	257 532	274 266	290 841	300 207
- Reversement droit d'engagement	36 031	42 919	36 128	36 212
- Reversement affiliations	8 894	6 487	12 493	4 914
- Reversement licences	110 019	122 650	142 121	140 890
- Reversement droits mutations clubs	2 337	7 704	3 862	742
- Prix coureurs	60 044	58 039	63 439	77 841
- Calendrier				
- Site Internet	8 109	828	574	
- Achat médailles	3 120	4 061	2 080	2 545
- Divers achats	13 468	9 593	16 476	10 362
- Détails d'organisations	1 932	483	951	13 033
- Assurance FFC Courses	13 578	21 502	12 717	13 668
<u>61 Services Extérieurs</u>	8 946	8 634	12 148	11 291
- Locations, entretien, assurances	8 596	8 525	12 148	11 291
- Bulletin Officiel				
- Abonnement France Cycliste Divers	350	109		
<u>62 Autres Services Extérieurs</u>	70 273	62 742	62 829	74 676
- Autres Services Extérieurs	10 648	8 245	12 333	8 989
- Déplacements et stages	59 625	54 497	50 496	65 687
<u>63 Impôts et Taxes assimilées</u>	658			
<u>64 Frais de Personnel</u>	60 383	59 438	57 036	75 452
<u>65 Autres charges de gestion</u>	31 282	21 984	23 876	28 852
- Charges diverses	7 757	732		
- Participation budget Pole		1 100		3 700
- Subventions reversées aux clubs et CD	12 500	20 152	23 876	20 535
- Créances irrécouvrables	11025			4617
<u>66 Charges financières</u>				
<u>67 Charges Exceptionnelles</u>			1	680
<u>68 Amortissements</u>	15 139	17 950	7 697	16 640
T O T A L	444 213	445 014	454 428	507 798

	2009	2010	2011	2012
<u>70 Ventes, Prestations de Services</u>	354 116	383 844	373 521	430 136
- droit d'engagement	74 549	82 543	71 422	96 538
- Affiliations	18 865	18 910	19 751	18 801
- Licences	134 264	147 922	158 032	170 294
- Mutations	5 687	13 501	10 870	12 257
- Droits d'organisations	28 166	25 897	23 120	35 009
- Prix coureurs	54 323	56 869	60 850	70 592
- Recettes sur déplacements	23 042	21 161	11 435	9 918
- Diverses recettes	2 280	4 192	7 602	6 116
- Timbre Commissaires	178			
- Assurance FFC	12 762	12 849	10 439	10 611
<u>73 Produits net partiels</u>	10 904	8 710	10 850	6 720
- Stages	10 904	8 710	10 850	6 720
<u>74 Subventions d'Exploitation</u>	66 405	72 078	80 318	68 139
- Subventions CNDS	11 300	16 245	18 481	19 800
- Subventions diverses	55 105	55 833	61 837	48 339
<u>75 Produits Gestions</u>	7 752	7 839	8 117	15 320
- Loi Fillon	5 636	3 706	593	20
- Divers	2 116	4 133	7 524	15 300
<u>76 Produits Financiers</u>	3 225	1 873	1 882	2 390
<u>77 Produits Exceptionnels</u>	1 495	3 722	5 413	2 040
T O T A L	443 897	478 066	480 101	524 745

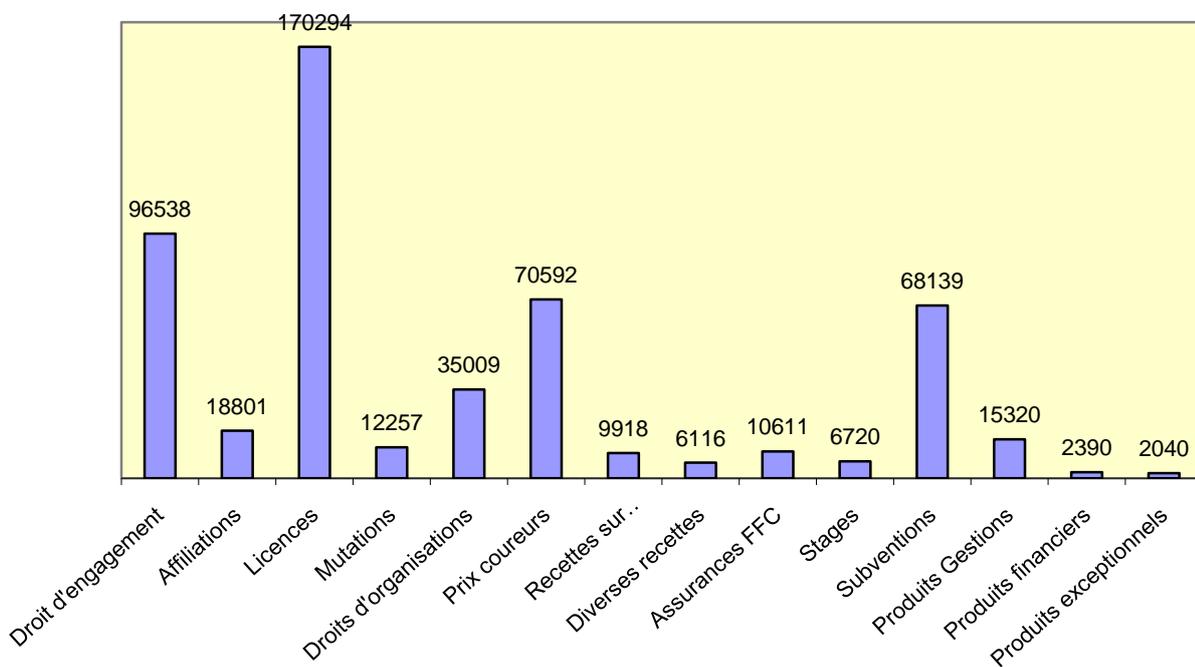
* subventions diverses	55 105	55 833	61 837	68 139
Jeunesse et sports				21 800
FFC	3 105	4 733	3 591	3 265
Conseil Régional	20 000	21 000	26 100	25 500
Conseil Général du Doubs	24 000	22 100	23 846	7 066
Conseil Général du Jura				
Conseil général de Belfort				
Ville de Besançon				
CMDP	8 000	8 000	8 000	8 000
Décathlon				
divers			300	2 508

COMPARAISON BUDGETAIRE 2012

DEPENSES



RECETTES



EXECUTION BUDGETAIRE NETTE

RECETTES

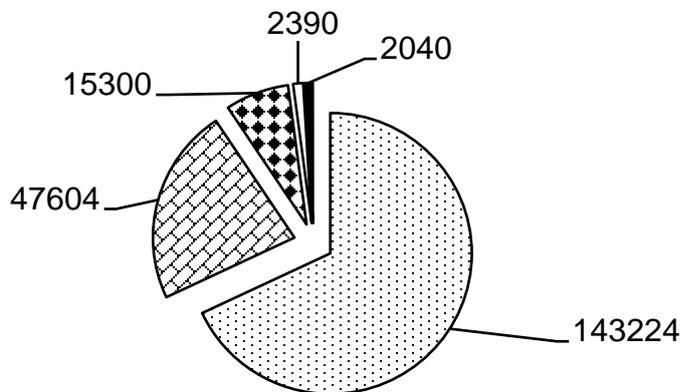
	2009	2010	2011	2012
70 - Ventes Prestations de services				
Droit d'engagement	38 518	39 624	35 254	60 326
Affiliations	9 971	12 423	7 298	13 887
Licences	24 245	25 272	15 911	29 404
Mutations	3 350	5 797	7 008	11 515
Droits d'organisations	28 166	25 897	22 169	21 976
Recettes diverses	2 280	4 192	7 600	6 116
	106 530	113 205	95 240	143 224
74 - Subventions	53 905	51 926	56 442	47 604
75 - Produits divers	2 116	4 133	8 117	15 300
76 - Produits Financiers	3 225	1 873	1 882	2 390
77 - Produits Exceptionnels	1 495	3 722	5 412	2 040
	167 271	174 859	167 093	210 558
Bénéfice	20 544	52 172	35 959	40 836
Perte				

DEPENSES

	2009	2010	2011	2012
60 - Achats				
Achat médailles	3 120	4 061	2 080	2 545
Divers achats	13 468	9 593	16 476	10 362
Site Internet	8 109	828	574	
Détails d'organisation	1 932	483		
	26 629	14 965	19 130	12 907
61 - Services extérieurs				
Locations, entretien, assurance	8 596	8 525	12 148	11 291
Bulletin Officiel				
Assurance FFC	816	8 653	2 276	3 057
Abonnement France Cycliste	172	109		
	9 584	17 287	14 424	14 348
62 - Autres services extérieurs				
Autres services extérieurs	10 648	8 245	12 333	8 989
Déplacements et stages	25 679	24 626	28 211	49 049
	36 327	32 871	40 544	58 038
63 - Impôts et taxes	658			
64 - Frais de personnel	54 747	55 732	57 036	75 432
65 - Autres charges de gestion courante	18 782	1 832		8 317
67 - Charges exceptionnelles				680
	146 727	122 687	131 134	169 722

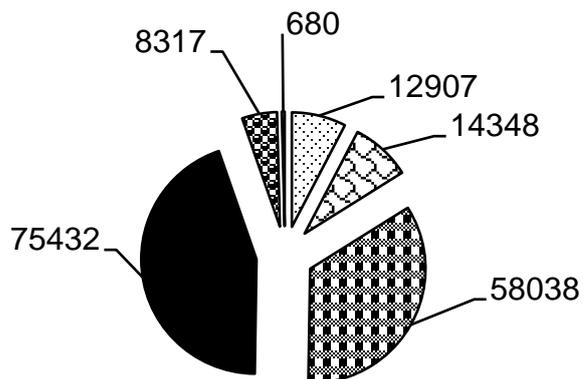
EXECUTION BUDGETAIRE NETTE

RECETTES



- | | |
|---------------------------|-----------------------|
| ▣ Prestations de services | ▣ Subventions |
| ▣ Produits divers | ▣ Produits Financiers |
| ▣ Produits Exceptionnels | |

DEPENSES



- | | | |
|-------------------|--------------------------------|------------------------------|
| ▣ Achats | ▣ Services Extérieurs | ▣ Autres Services Extérieurs |
| ▣ Frais personnel | ▣ Charges de gestion courantes | ▣ Charges exceptionnelles |

BALANCE DES COMPTES DU COMITE

au 31/10/12

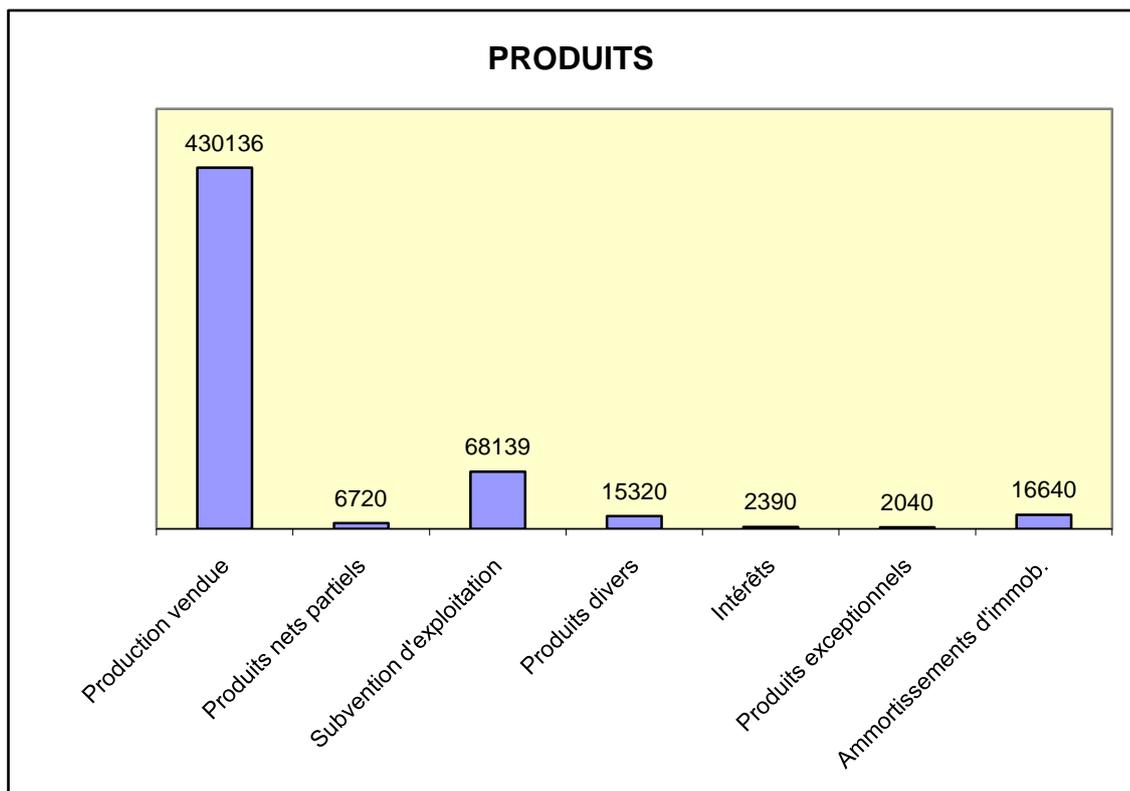
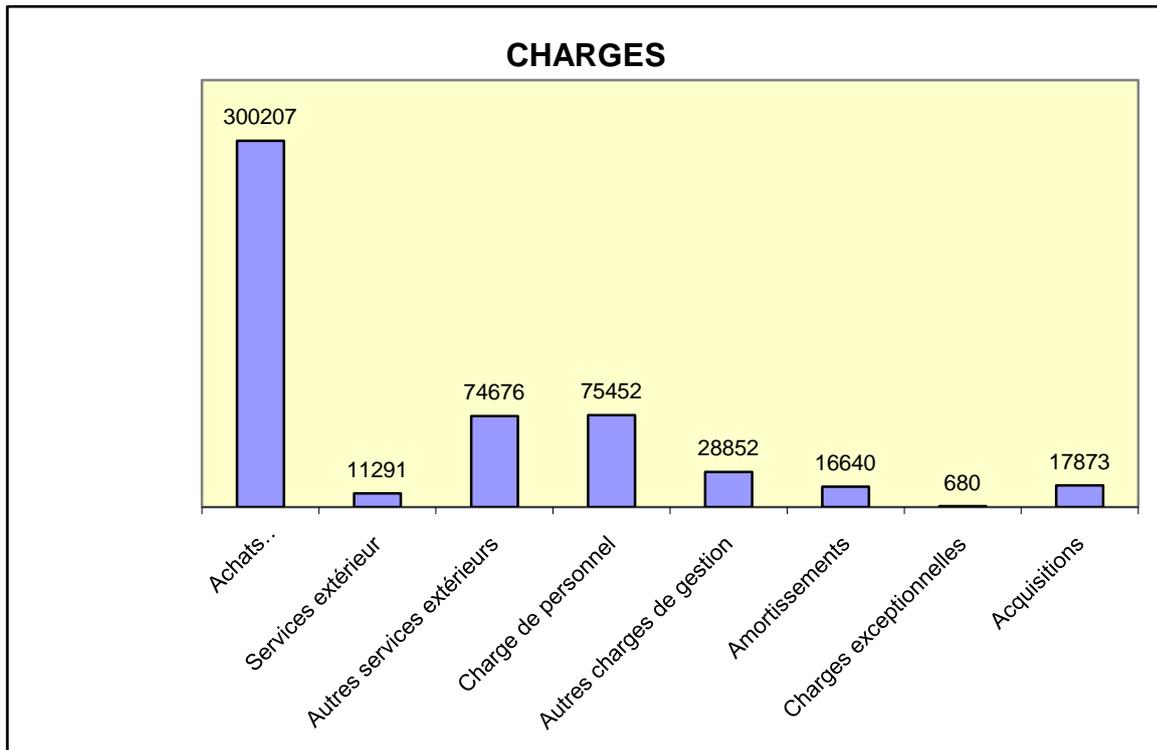
N° Compte Débiteur	N° Compte Créditeur	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Creditrices	Débitrices	Creditrices
	101	Capital		183 398,30 €		183 398,30 €
	110	Report		98 358,71 €		98 358,71 €
	120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	25 672,44 €	25 672,44 €		
TOTAL CLASSE 1			25 672,44 €	307 429,45 €		281 757,01 €
21315		Matériel de constructions	50 308,18 €		50 308,18 €	
2182		Matériel de transport	53 946,50 €	10 605,00 €	43 341,50 €	
2183		Matériel de bureau	38 097,08 €	5 160,00 €	32 937,08 €	
2187		Matériel de courses	22 637,21 €	2 721,14 €	19 916,07 €	
	2818	Ammortissement des Immobilisations	18 486,14 €	66 721,94 €		48 235,80 €
TOTAL CLASSE 2			183 475,11 €	85 208,08 €	98 267,03 €	
401		Créanciers	426 950,79 €	426 950,79 €		
411		Clients	607 581,25 €	540 842,77 €	66 738,48 €	
421		Rémunérations dues	45 334,87 €	45 334,87 €		
	431	Sécurité Sociale et autres	35 815,19 €	37 028,24 €		1 213,05 €
	437	Autres Organismes Sociaux	23 517,57 €	24 201,60 €		684,03 €
438		Charges à payer	6 216,97 €	6 216,97 €		
451		Compte liaison Pôle Espoirs	35 671,68 €	21 749,25 €	13 922,43 €	
452		Logement	18 948,00 €	8 880,00 €	10 068,00 €	
	468	Charges à payer	11 000,00 €	11 000,00 €		
487		Produit constatés d'avance	20 009,64 €	1 900,48 €	18 109,16 €	
	491	Provisions pour dépréciation		3 000,00 €		3 000,00 €
TOTAL CLASSE 4			1 231 045,96 €	1 127 104,97 €	103 940,99 €	
	5121	Crédit mutuel cpte 45	579 223,49 €	611 358,13 €		32 134,64 €
5122		Crédit mutuel cpte 60	489 343,39 €	437 000,00 €	52 343,39 €	
5123		Crédit mutuel asso	30 846,29 €		30 846,29 €	
5124		Crédit mutuel cpte Tonic	87 139,06 €	41 699,24 €	45 439,82 €	
531		Caisse	228,61 €	227,58 €	1,03 €	
TOTAL CLASSE 5			1 186 780,84 €	1 090 284,95 €	96 495,89 €	
601		Achats stockés FFC Administratif	201 742,49 €		201 742,49 €	
602		Autres approvis. FFC courses	91 616,72 €		91 616,72 €	
604		Prestation de Service	728,34 €		728,34 €	
605		Achats matériels	1 458,76 €		1 458,76 €	
606		Fournitures	4 660,63 €		4 660,63 €	
614		Charges locatives	3 043,42 €		3 043,42 €	
615		Entretien et réparations	8 173,10 €		8 173,10 €	
618		Divers abonnements journaux	75,00 €		75,00 €	
623		Publicité relations publiques	392,90 €		392,90 €	
625		Déplacements	70 390,69 €		70 390,69 €	
626		Frais PTT	3 731,54 €		3 731,54 €	
627		Frais financiers	160,74 €		160,74 €	
641		Personnel	57 212,42 €		57 212,42 €	
645		Charges Sociales	18 239,97 €		18 239,97 €	
654		Créances irrécouvrables	4 616,80 €		4 616,80 €	
657		Subventions versées	10 575,20 €		10 575,20 €	
658		Charges diverses	13 660,00 €		13 660,00 €	
671		Charges exceptionnelles	680,00 €		680,00 €	
681		Dotation aux amortissements	16 639,74 €		16 639,74 €	
TOTAL CLASSE 6			507 798,46 €		507 798,46 €	
	701	Ventes FFC Administratif		296 373,85 €		296 373,85 €
	702	Ventes FFC Courses		117 858,28 €		117 858,28 €
	706	Prestation de Service		4 735,25 €		4 735,25 €
	707	Ventes marchandises		1 000,00 €		1 000,00 €
	708	Activités annexes		16 888,45 €		16 888,45 €
	7404	Subventions versées		68 138,94 €		68 138,94 €
	752	Revenu d'immeuble		1 000,00 €		1 000,00 €
	755	Loi Fillon		20,45 €		20,45 €
	758	Produits divers de gestion		14 299,29 €		14 299,29 €
	761	Produits financiers		2 390,85 €		2 390,85 €
	778	Produits exceptionnels		2 040,00 €		2 040,00 €
TOTAL CLASSE 7				524 745,36 €		524 745,36 €
TOTAL GENERAL			3 134 772,81 €	3 134 772,81 €	806 502,37 €	806 502,37 €

COMPTE DE RESULTAT

AU 31/10/2012

<u>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</u>		<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</u>	
Achats d'approvisionnements	300 207	Production vendue (services)	430 136
Services extérieur	11 291		
Autres services extérieurs	74 676	Produits nets partiels	6 720
Impôts		Subventions d'exploitation	68 139
Charges de personnel	75 452	Produits divers	15320
Autres charges de gestion	28 852		
Amortissements	16 640		
TOTAL I	507 118	TOTAL I	520 315
<u>CHARGES FINANCIERES (II)</u>		<u>PRODUITS FINANCIERS (II)</u>	
Intérêts		Intérêts	2 390
TOTAL II		TOTAL II	2 390
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</u>		<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</u>	
Charges exceptionnelles	680	Produits exceptionnels	2 040
TOTAL III	680	TOTAL III	2 040
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	507 798	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	524 745
<u>INVESTISSEMENTS (IV)</u>			
Acquisitions		Amortissement des Immobilisations	
TOTAL IV	17873	TOTAL IV	16640
DEPENSES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	525 671	RECETTES DE L'EXERCICE (I + II + III + IV)	541 385
SOLDE CREDITEUR : EXCEDENT	15 714		
TOTAL GENERAL	541 385	TOTAL GENERAL	541 385

COMPTE DE RESULTAT 2012



COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31/10/2012

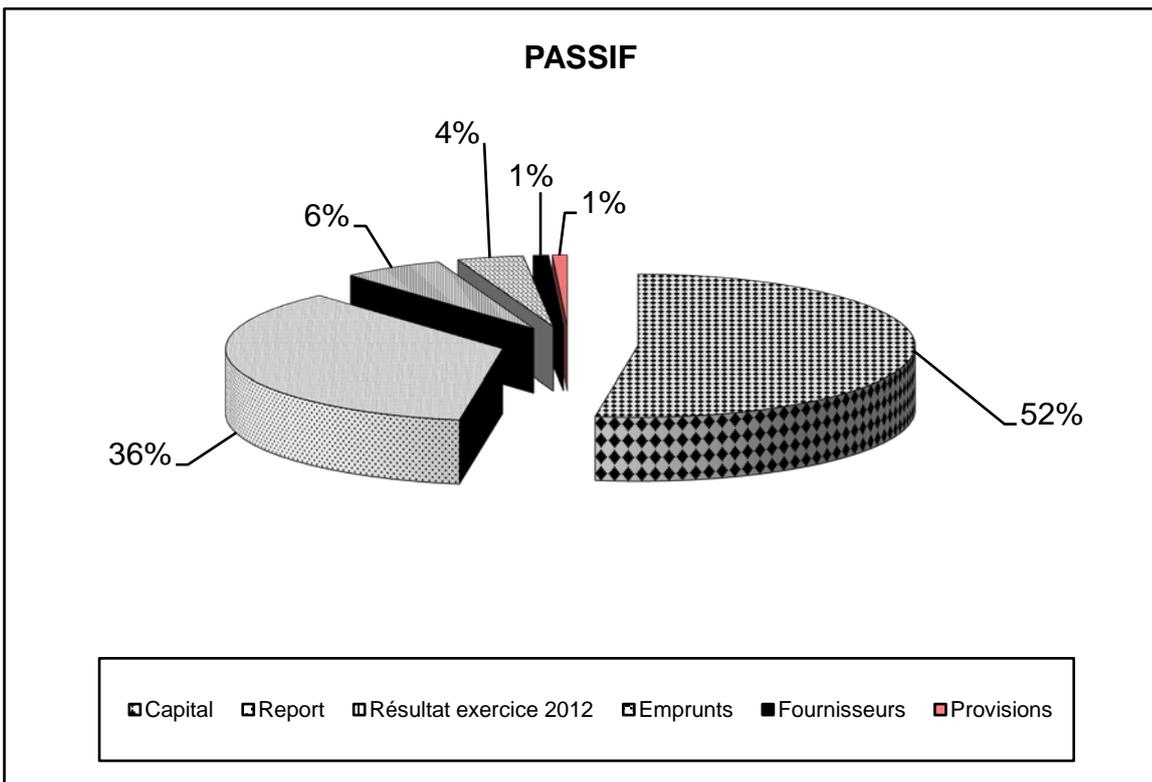
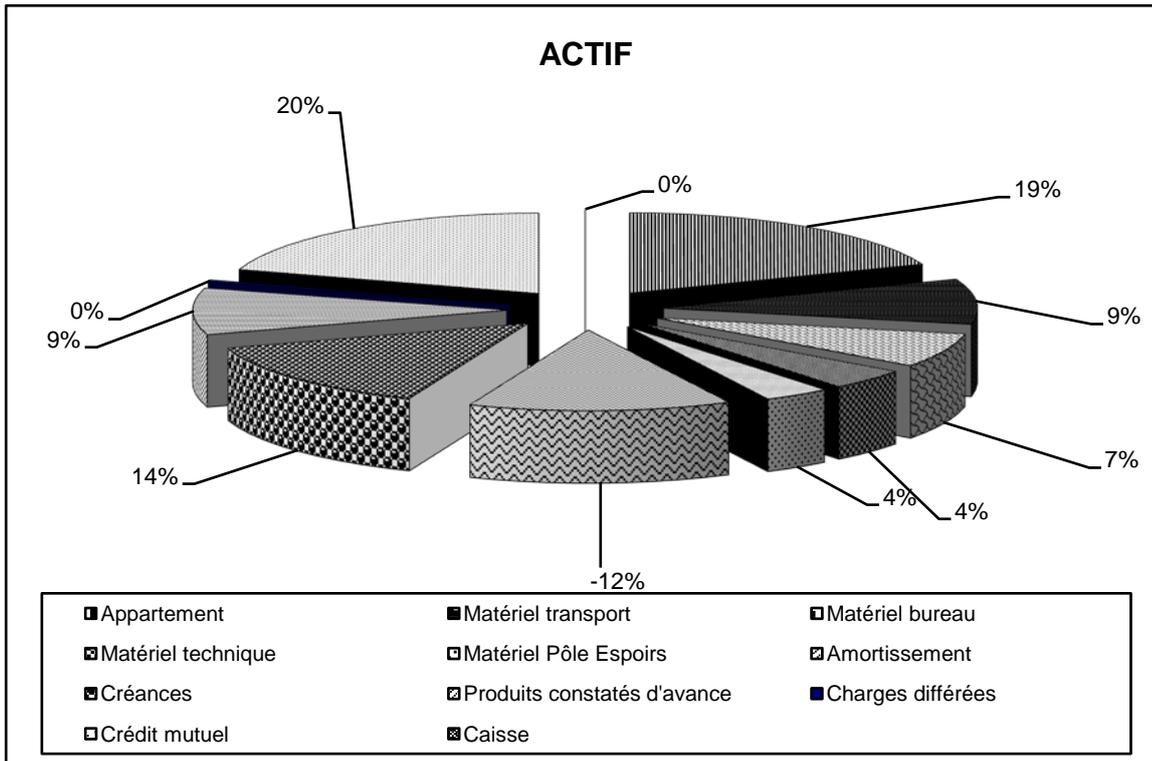
Comité Régional

Excédent de fonctionnement	16 947 €
Déficit d'investissement	-1 233 €
Sous-Total Excédent	15 714 €
Excédent Pôle Espoirs Cyclisme	51 €
Excédent Logement Locatif	297 €
TOTAL Excédent	16 062 €

BILAN COMPLET AU 31/10/2012

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	32 937	- Report	125 794
- Matériel Technique	19 916	Résultat de l'exercice	
- Matériel Pôle Espoirs	16 295	2012	20680
- Amortissements	-64 531		
<u>IMMOB. CORPORELLES</u>	139 517	<u>CAPITAUX PROPRES</u>	329 872
- Créances	66 738	Emprunts	13 473
- Produits constatés d'avance	44 756	Fournisseurs	3 100
- Charges différées	1 938	Provisions	3 000
- Crédit Mutuel	96 495		
- Caisse	1		
<u>ACTIF CIRCULANT :</u>	209 928	<u>TOTAL DETTES</u>	19 573
TOTAL GENERAL	349 445	TOTAL GENERAL	349 445

BILAN 2012



BILAN FINANCIER CONSOLIDE

AU 31/10/12

Produit d'exploitation	524 745 €
Dépenses d'exploitation	507 798 €
Résultat d'exploitation	16 947 €
Résultat d'investissement	-1 233 €
Résultat budget annexe logement (dépenses recettes)	297 €
Résultat budget annexe pôle Espoir (dépenses recettes)	51 €
Résultat bénéficiaire de pour l'exercice 2012	16 062 €

Le bilan de votre association arrêté au 31/10/12 fait ressortir une somme disponible de 96 496 € pour les comptes financiers, 93 859 € pour l'actif et le passif circulant, soit un total de 190 355 € pour l'actif réalisable

BUDGET NOTIFIE A CHAQUE COMMISSION

Intitulé Commission	Budget alloué	Solde au 31/10/12
Vélo Traditionnel	24 655	21 770
Route	11 830	8 190
Piste	4 475	5 792
Cyclo Cross	5 310	4 603
Féminines	3 040	3 185
BMX	740	1 481
VTT Compétition	3 460	3 796
Ecole de Cyclisme	4 320	3 023
Stages	11 462	5 207
Globalisé	4 575	1 579
(Médicale - Matériel - Loisir - ETR - CTS - Divers)		
	49 212	36 856

**AMORTISSEMENT MATERIEL DE
BUREAU ET INFORMATIQUE**

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2012	2 709,60 €	10 425,08 €
2013	2 869,64 €	7 554,44 €
2014	2 360,62 €	5 194,82 €
2015	2 263,02 €	2 931,80 €
2016	2 262,78 €	669,02 €
2017	669,02 €	

AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF

Période	Amortissement	Valeur Résiduelle
2012	2 462,14 €	8 801,77 €
2013	2 967,48 €	5 834,29 €
2014	2 863,79 €	2 970,50 €
2015	1 232,50 €	1 738,00 €
2016	1 232,50 €	505,50 €
2017	505,50 €	

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 2012

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 €
TOTAL		63 257,57 €

EVALUATION DU MATERIEL DE BUREAU
DU SIEGE EN 2012

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 €
TOTAL		32 937,08 €

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

50 308,18 €

BUDGET ANNEXE LOGEMENT

INVESTISSEMENT	Prévu	Réalisé
Dépenses :		
164 – Emprunt	3 500	3 385,07
2131 – Travaux appartement		
	3 500	3 385,07
EXPLOITATION		
Dépenses :		
614 - Frais de gestion	1000	2574,14
63 – Impôts	1000	1089,00
6551 – Versement budget comité	2 800	1000,00
6611 – Frais financiers	<u>500</u>	<u>534,49</u>
	5 300	5197,63
Recettes :		
752 – Locations	<u>8 800</u>	<u>8880,00</u>
	8 800	8880,00
Résultat d'Exploitation		3 682,37
	Résultat Exercice	297,30 €

BALANCE DES COMPTES DU LOGEMENT au 31/10/12

N° Compte Débit	N° Compte Crédit	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Créditrices	Débitrices	Créditrices
	110	Report		14 027,74 €		14 027,74 €
	164	Emprunt		13 472,46 €		13 472,46 €
TOTAL CLASSE 1			- €	27 500,20 €		27 500,20 €
2131		Logement	41 250,57 €		41 250,57 €	
TOTAL CLASSE 2			41 250,57 €		41 250,57 €	
	452	Logement		10 068,00 €		10 068,00 €
TOTAL CLASSE 4			- €	10 068,00 €		10 068,00 €
607		Achats marchandises	2 574,14 €		2 574,14 €	
633		Impôts, taxes	222,00 €		222,00 €	
635		Impôts, taxes	867,00 €		867,00 €	
6551		Quote part de bénéfice	1 000,00 €		1 000,00 €	
661		Intérêt de la dette	534,49 €		534,49 €	
TOTAL CLASSE 6			5 197,63 €		5 197,63 €	
	752	Revenu des Immeubles		8 880,00 €		8 880,00 €
TOTAL CLASSE 7				8 880,00 €		8 880,00 €
TOTAL GENERAL			46 448,20 €	46 448,20 €	46 448,20 €	46 448,20 €

POLE ESPOIR CYCLISME

DEPENSES :	2011	Prévu	2012
Financement Indirect	9 350	9350	9 350
- Charges Financement Indirectes	9 350	9 350	
60 Achats :	1 301	4 747	4 186
- Dépenses fournitures			
- Petit matériel	102	800	240
- Droits d'engagement			
- Maillots	1199	3947	3946
61 Services Extérieurs :		200	
- Entretien		200	
62 Autres Services Extérieurs :	7 152	7 500	4 903
- Frais déplacement et stages	2 824	6 500	3 891
- Frais de réunion	253		116
- Frais PTT - téléphone	907	1000	896
- Divers services extérieurs			
- Prestation formation (PJJ + BEESAC)	3168		
64 Frais de Personnel :	33 287	37 800	31 199
- Rémunération du Personnel	20 407		22 093
- Cotisations sociales	9 601		9 106
- Vacations	3 279		
68 Dotations aux amortissements			
Intervenants extérieurs :			
TOTAL DEPENSES	51 090	59 597	49 638

RÉCETTES :	2 0 1 1	Prévu	2 0 1 2
Financement indirect	9 350	15 950	9 350
70 Ventes Prestations de Services :	662		389
- Recettes sur déplacements	226		181
- Prestation de service	404		116
- Divers	32		92
74 Subventions :	49 891	43 647	37 669
- Conseil Régional		2 500	3 000
- SA/FC (BEESAC)	20 944		
- CNDS	4 019	4 500	4 214
- PJJ	10 299	4 000	4 455
- conseil général Doubs	2 250	2 700	2 550
- conseil général Jura	600	800	
- Participation Comité Régional		2 847	3 700
- Participation Comité Rhône Alpes	5 000	5 000	5 000
- Participation Comité Lorraine	1 500		
- DRJS	2 000	4 800	
- Intervenants extérieurs vacances DRJS	3 279		
- Formation VTT		15 000	12 000
- Participation sportif extérieur comité		1 500	750
- ASO			2 000
75 Produits divers :	2 869		2 281
- Loi Fillon	2 869		2 281
77 Produits exceptionnels :			
TOTAL RECETTES	62 772	59 597	49 689

Résultat Exercice : excédent 51 €

BALANCE DES COMPTES DU POLE

au 31/10/12

N° Compte Débit	N° Compte Cré	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Débitrices	Créditrices	Débitrices	Créditrices
	110	Report à nouveau excédentaire		13 407,75 €		13 407,75 €
	120	Compte de résultat excédentaire	11 682,00 €	11 682,00 €		
TOTAL CLASSE 1			11 682,00 €	25 089,75 €		13 407,75 €
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	7 236,22 €	8 055,74 €		819,52 €
	437	Autres Organismes Sociaux	4 117,05 €	4 500,51 €		383,46 €
451		Compte liaison Pôle Espoirs	21 749,25 €	35 671,68 €		13 922,43 €
4811		Charges différées	1 937,57 €		1 937,57 €	
486		Charges constatées d'avance	3 946,17 €	3 946,17 €		
487		Produit constatés d'avance	31 108,64 €	4 461,99 €	26 646,65 €	
TOTAL CLASSE 4			70 094,90 €	56 636,09 €	13 458,81 €	
605		Matériel	239,81 €		239,81 €	
606		Fournitures	5 883,74 €	1 937,57 €	3 946,17 €	
6251		Déplacements	3 891,04 €		3 891,04 €	
6256		Frais réunion	116,59 €		116,59 €	
626		Frais PTT	895,68 €		895,68 €	
641		Personnel	22 093,00 €		22 093,00 €	
645		Charges Sociales	9 106,18 €		9 106,18 €	
TOTAL CLASSE 6			42 226,04 €	1 937,57 €	40 288,47 €	
	701	Tenue pole		92,00 €		92,00 €
	706	Prestation de services		180,59 €		180,59 €
	7262	France Telecom		116,65 €		116,65 €
	7404	Subventions versées		37 669,00 €		37 669,00 €
	7553	Loi Fillon		2 281,29 €		2 281,29 €
TOTAL CLASSE 7				40 339,53 €		40 339,53 €
TOTAL GENERAL			140 298,44 €	140 298,44 €	53 747,28 €	53 747,28 €

MATÉRIEL 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

Du Comité, Pole et Logement au 31/10/12

N° Compte Débit	N° Compte Cré	LIBELLE	MASSES		SOLDES	
			Debitrices	Creditrices	Debitrices	Creditrices
	101	Capital		183 398,30 €		183 398,30 €
	110	Report		125 794,20 €		125 794,20 €
	120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	37 354,44 €	37 354,44 €		
	164	Emprunt		13 472,46 €		13 472,46 €
TOTAL CLASSE 1			37 354,44 €	360 019,40 €		322 664,96 €
205		Concessions	609,80 €		609,80 €	
2131		Logement	41 250,57 €		41 250,57 €	
21315		Matériel de constructions	50 308,18 €		50 308,18 €	
2182		Matériel de transport	56 459,50 €	10 605,00 €	45 854,50 €	
2183		Matériel de bureau	48 157,14 €	5 160,00 €	42 997,14 €	
2187		Matériel de courses	25 749,85 €	2 721,14 €	23 028,71 €	
	2805	Cession et droits similaires		609,80 €		609,80 €
	2818	Ammortissement des Immobilisations	18 486,14 €	82 407,64 €		63 921,50 €
TOTAL CLASSE 2			241 021,18 €	101 503,58 €		139 517,60 €
401		Créanciers	426 950,79 €	426 950,79 €		
411		Clients	607 581,25 €	540 842,77 €	66 738,48 €	
421		Rémunérations dues	45 334,87 €	45 334,87 €		
	431	Sécurité Sociale et autres	43 051,41 €	45 083,98 €		2 032,57 €
	437	Autres Organismes Sociaux	27 634,62 €	28 702,11 €		1 067,49 €
438		Charges à payer	6 216,97 €	6 216,97 €		
451		Compte liaison Pôle Espoirs	57 420,93 €	57 420,93 €		
452		Logement	27 828,00 €	27 828,00 €		
	468	Charges à payer	11 000,00 €	11 000,00 €		
4811		Charges différées	1 937,57 €		1 937,57 €	
486		Charges constatées d'avance	3 946,17 €	3 946,17 €		
487		Produit constatés d'avance	51 118,28 €	6 362,47 €	44 755,81 €	
	491	Provisions pour dépréciation		3 000,00 €		3 000,00 €
TOTAL CLASSE 4			1 310 020,86 €	1 202 689,06 €	107 331,80 €	
	5121	Crédit mutuel cpte 45	579 223,49 €	611 358,13 €		32 134,64 €
5122		Crédit mutuel cpte 60	489 343,39 €	437 000,00 €	52 343,39 €	
5123		Crédit mutuel asso	30 846,29 €		30 846,29 €	
5124		Crédit mutuel cpte Tonic	87 139,06 €	41 699,24 €	45 439,82 €	
531		Caisse	228,61 €	227,58 €	1,03 €	
TOTAL CLASSE 5			1 186 780,84 €	1 090 284,95 €	96 495,89 €	
601		Achats stockés FFC Administratif	201 742,49 €		201 742,49 €	
602		Autres approvis. FFC courses	91 616,72 €		91 616,72 €	
604		Prestation de Service	728,34 €		728,34 €	
605		Achats matériels	1 698,57 €		1 698,57 €	
606		Fournitures	10 544,37 €	1 937,57 €	8 606,80 €	
607		Achats marchandises	2 574,14 €		2 574,14 €	
614		Charges locatives	3 043,42 €		3 043,42 €	
615		Entretien et réparations	8 173,10 €		8 173,10 €	
618		Divers abonnements journaux	75,00 €		75,00 €	
623		Publicité relations publiques	392,90 €		392,90 €	
625		Déplacements	74 398,32 €		74 398,32 €	
626		Frais PTT	4 627,22 €		4 627,22 €	
627		Frais financiers	160,74 €		160,74 €	
633		Impôts, taxes	222,00 €		222,00 €	
635		Impôts, taxes	867,00 €		867,00 €	
641		Personnel	79 305,42 €		79 305,42 €	
645		Charges Sociales	27 346,15 €		27 346,15 €	
6551		Quote part de bénéfice	1 000,00 €		1 000,00 €	
654		Créances irrécouvrables	4 616,80 €		4 616,80 €	
657		Subventions versées	10 575,20 €		10 575,20 €	
658		Charges diverses	13 660,00 €		13 660,00 €	
661		Intérêts de la dette	534,49 €		534,49 €	
671		Charges exceptionnelles	680,00 €		680,00 €	
681		Dotation aux amortissements	16 639,74 €		16 639,74 €	
TOTAL CLASSE 6			555 222,13 €	1 937,57 €	553 284,56 €	
	701	Ventes FFC Administratif		296 465,85 €		296 465,85 €
	702	Ventes FFC Courses		117 858,28 €		117 858,28 €
	706	Prestation de Service		4 915,84 €		4 915,84 €
	707	Ventes marchandises		1 000,00 €		1 000,00 €
	708	Activités annexes		16 888,45 €		16 888,45 €
	726	France Telecom		116,65 €		116,65 €
	7404	Subventions versées		105 807,94 €		105 807,94 €
	752	Revenu des Immeubles		9 880,00 €		9 880,00 €
	755	Loi Fillon		2 301,74 €		2 301,74 €
	758	Produits divers de gestion		14 299,29 €		14 299,29 €
	761	Produits financiers		2 390,85 €		2 390,85 €
	778	Produits exceptionnels		2 040,00 €		2 040,00 €
TOTAL CLASSE 7				573 964,89 €		573 964,89 €
TOTAL GENERAL			3 330 399,45 €	3 330 399,45 €	896 629,85 €	896 629,85 €

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31/10/2012

<u>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</u>		<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</u>	
Achats d'approvisionnements	304 393	Production vendue (services)	430 525
Services Extérieurs	13 865	Produit nets partiels	6 720
Autres Services Extérieurs	79 579	Subventions	105 808
Impôts	1 089	Autres Produits	26 481
Personnel	106 651		
Autres charges	29 852		
Dotation aux amortissements	16 640		
TOTAL I	552 069	TOTAL I	569 534
Résultat d'exploitation	17 465		
Charges financières	535	Produits financiers	2 390
Résultat financier	1 855		
Charges exceptionnelles	680	Produitsexceptionnels	2 040
Résultat exceptionnel	1 360		
RESULTAT DE L'EXERCICE		20 680	

**Rapport des Vérificateurs des Comptes du 10 décembre 2012
en vue de l'Assemblée Générale
du Comité Régional de Cyclisme de Franche-Comté
du 15 décembre 2012**

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 15 décembre 2012**, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport pour les comptes de l'exercice 2012, clos le 31/10/12.

- Nous avons donc procédé le lundi 10 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 31/10/12.

Bilan Financier 2012 :

➤ Produit d'exploitation.....	524 745.00
➤ Dépense d'exploitation.....	507 798.00
➤ Résultat d'exploitation.....	16 947.00
➤ Résultat d'investissement.....	- 1 233.00
➤ Résultat budget annexe logement.....	297.30
(dépenses 5 197.63 recettes 8 880)	
➤ Résultat budget annexe pôle Espoir.....	51.00
(dépenses 40 288.47 recettes 40 339.53)	

**Soit un résultat bénéficiaire de..... 16 062 €
Pour l'exercice 2012.**

- Le bilan de votre association arrêté au 31/10/12 fait ressortir une somme disponible de 96 496 € pour les comptes financiers, 93 859 € pour le bilan de l'actif et du passif circulant, soit un total de 190 355 € pour l'actif réalisable .

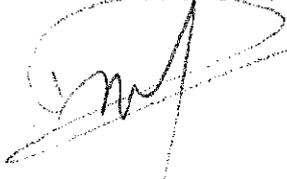
- Dans le cadre des contrôles effectués nous n'avons **relevés aucune inexactitude sur les documents**, sur lesquels vous allez devoir vous prononcer, et nous sommes en mesure de certifier la **sincérité et la régularité des Comptes et des Documents** présentés et arrêtés au 31/10/12.

- 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.

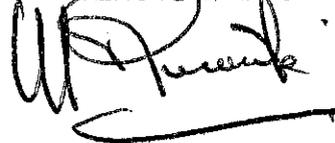
BRUN Franck



DUFFET-Léon



RIAUTE Maurice



BUDGET PREVISIONNEL 2013



DEPENSES :

<u>60 Achats</u>	288 200
- Reversement droits d 'engagement	36 000
- Reversement affiliations	5 000
- Reversement licences	140 000
- Reversement droit de mutations	2 000
- Paiement prix coureurs	60 000
- Achat médailles	2 500
- Divers achats	8 000
- Détail d'organisation	13 000
- Site Internet	
- Maillots Comité	2 000
- Assurances courses	19 700
<u>61 Services Extérieurs</u>	11 000
- Locations, entretien, assurances	11 000
- France Cycliste, Divers	
<u>62 Autres Services Extérieurs :</u>	71 000
- Déplacements et stages	62 000
- Autres services extérieurs	9 000
<u>64 Personnel</u>	78 000
<u>65 Autres charges de gestion courante</u>	42 000
- Charges diverses	
- Participation budget du Pôle	21 600
- Subventions reversées aux clubs	20 400
- Participation budget logement	
<u>68 Amortissements</u>	14 500
<u>TOTAL Fonctionnement</u>	504 700
Autofinancement	7 000
<u>21 Acquisition Matériel</u>	21 500
<u>TOTAL Investissement</u>	21 500

TOTAL	533 200 €
--------------	------------------

BUDGET ANNEXE LOGEMENT

<u>Fonctionnement :</u>	5 300		8 800
Frais financiers	500	Location	8 800
Impôts	1 100		
Versement budget Comité	1 000		
Frais divers de Gestion	<u>2 700</u>		
TOTAL	5 300		<u>8 800</u>

Investissement :

Emprunt	3 500
TOTAL	3 500

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

BUDGET 2013

POLE ESPOIR

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

<u>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :</u>	54 900
--	---------------

- Achat petit matériel	800
- Vêtements	4 300
- Entretien matériel	200
- Frais déplacement (compétitions et stages)	4 500
- Frais de stages	500
- Frais de formation	800
- Téléphone, Communication	1 000
- Rémunération du personnel	28 000
- Cotisations sociales	12 000
- Intervenants extérieurs	28 000

<u>TOTAL DEPENSES</u>	64 250 €
------------------------------	-----------------

<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>	54 900
- DRJS investissement matériel – actions	2 000
- DRJS vacations encadrement et médicale	2 800
- CNDS	4 500
- Formation BEESAC	10 000
- Formation PJJ	4 000
- Formation de VTT	
- Conseil régional	3 500
- Conseil général du Doubs	2 700
- Conseil général du Jura	800
- Participation comité régional	21 600
- Participation Comité Rhône Alpes	1 500
- Participation Comité d'Alsace	1 500

<u>TOTAL RECETTES</u>	64 250 €
------------------------------	-----------------