

## **RAPPORT FINANCIER 2018 – 2019**

Les comptes et le bilan de l'exercice 2018-2019 ont été clôturés le 31 août 2019.

Les principaux éléments de cet exercice sont détaillés ci-après, à savoir, le compte de résultats et le bilan comptable.

Pour la deuxième année consécutive le CODERS 03 a un bilan positif ... certes petit... de 198,16 €... et un compte bancaire qui affiche 8572,22 € disponibles en caisse. Ce bilan est encore une fois dû à la gestion rigoureuse de nos fonds, mais pas uniquement.

Pourtant en début d'exercice la projection des dépenses et des recettes annonçait plutôt un déficit.

Nous sommes presque l'équilibre pour plusieurs raisons :

- La gestion rigoureuse de nos fonds.
- Un don de 2000 € de l'association swin golf de Saint Bonnet Tronçais qui a cessé son activité en septembre 2018. Je tiens à remercier son président, Monsieur Rivière Jean-Daniel pour cette donation.
- Une réduction sensible du nombre d'animateurs formés.
- Des charges décalées sur le prochain exercice (loyer de la Maison des sports – 485 €, comptable – 500 €,
- Des frais de déplacement encore en baisse cette année.

Quand on additionne tout on arrive aux 3000 € de déficit estimé en début de gestion, déficit qui s'est résorbé au fil des mois.

### **LE COMPTE DE RESULTATS**

Les dépenses de cet exercice se sont établies à 40 977,29 € et les recettes de 41 175,45 €.

Nous avons donc un résultat bénéficiaire de 198,16 €. Comme je l'ai précisé précédemment c'est la réduction des charges qui a tout fait avec en plus la donation.

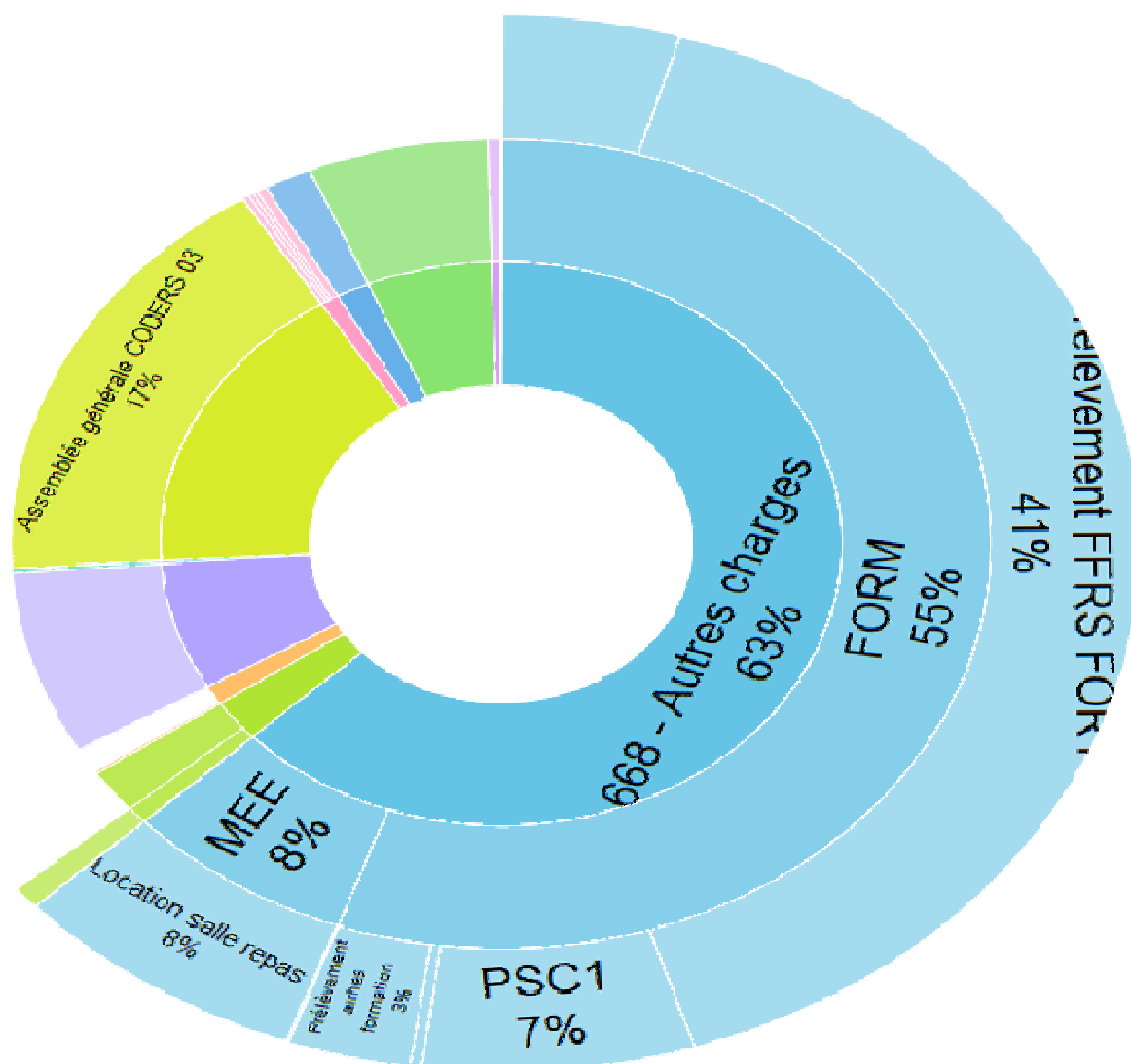
Le budget prévisionnel (42000 €) avait été construit en estimant que nous aurions des subventions, ce qui n'a pas été le cas, excepté celle du département. 3000 € de recettes estimées que nous n'avons pas eu !

## Les principales dépenses de cet exercice...

### La formation de nos animateurs

Toutes dépenses confondues, le coût de la formation s'élève à 21152 €.

Pour rappel en 2017 – 2018 les frais de formation étaient de 24779 € (chiffre extrait du compte analytique et du grand livre).



La part des cotisations dans notre budget

15619 € = 42 %

Aides de la FFRS

7413 € = 18 % du budget



Le poste subventions :

En trois ans celles-ci ont baissé de 50 % pour le CNDS qui n'existe plus mais qui va nous donner pour l'exercice prochain 4000 € au titre de la DDCSPP...

Le FDVA qui soutien les associations, toutes les associations, mais qui est bien moins doté, a été sollicité... dossier refusé.

L'agence nationale du sport est née le 24 avril 2019. « *Cette agence est un levier pour accompagner les politiques publiques et porter les objectifs fixés par la Ministre des Sports en matière de haut niveau et de sport pour tous* ». Le budget de l'agence = 350 M€... 3 postes de dépenses principaux : la haute performance (93,4M€), le développement des pratiques sportives (197,1M€) et le fonctionnement de l'agence (7,4M€). On verra si en 2020 on peut espérer quelques subsides de l'ANS.

Il est à noter que l'augmentation de 1 euro de la part CODERS03 votée lors de l'Assemblée Générale 2018, est effective sur la saison 2019/2020, elle ne vient compenser la perte de subventions subie qu'à hauteur de 50 %.

Cette année l'effort va encore se porter sur la réduction des charges (même les plus anodines), il ne reste que peu de postes susceptibles d'être réduits. La formation et la Mémoire en Eveil demeurent une priorité quant aux remboursements des frais ils ne sont pas remis en cause pour cet exercice,

Nous arrivons à l'heure de certains choix, **la formation initiale dans chaque discipline** est prioritaire et les modules complémentaires seront éventuellement pris en compte par le CODERS03 en fonction des finances.

## **LE BILAN**

8572,22 € sur le compte CA au 31 août 2019 et un livret d'épargne avec 25455,69 €.

On a de quoi voir venir pour les premiers frais en attendant la part des cotisations qui arrivent toujours un peu tard comme chaque année alors que factures et prélèvements commencent à tomber.

On reste vigilant sur nos dépenses, mais pour fêter l'anniversaire du CODERS il sera quasi nécessaire de compléter son budget avec une petite ponction dans notre réserve au risque d'avoir un déficit de gestion. Les 30 ans du CODERS 03 sont un événement marquant de la vie de tous les clubs de la Retraite sportive de l'Allier.

## **REGLEMENT FINANCIER**

Le CODERS 03 n'en avait pas. Maintenant c'est chose faite.

Il reprend toutes les actions financières nécessaires au bon fonctionnement de l'association et surtout il fixe les règles de prises en charge du CODERS 03. En voici quelques éléments et pour le détail le règlement financier est consultable dans vos clubs mais également sur le site Internet du CODER 03.

**LES RECETTES & DEPENSES 2019 – 2020**

Elles sont estimées à :

- **53 000,00 €€** de recettes
- **53 000,00 €** de dépenses

L'essentiel des dépenses sera orienté, comme pour l'exercice précédent, vers les besoins des clubs dans les actions de formation et l'équipement de leurs sections en matériel... sans oublier bien sûr les festivités des 30 ans.

**Pour conclure**

**Pas d'augmentation à l'horizon pour le CODERS 03 mais la fin presque certaine des subventions nous oblige à rester vigilant et à poursuivre nos efforts dans la rationalisation de notre gestion.**

Je vous remercie de votre attention.

Alain RIEU  
Trésorier du CODERS03

**COMPTE DE RESULTATS 2019**

| <b>DEPENSES</b>                                       |                  | <b>RECETTES</b>                             |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|------------------|
| <b>INTITULE</b>                                       | <b>MONTANT</b>   | <b>INTITULE</b>                             | <b>MONTANT</b>   |
| Fournitures entretien/petit équipement                | 2 069,09         | Vente de marchandises                       | 42,60            |
| Fournitures administratives                           | 372,63           | Participations manifestations non sportives | 5 857,83         |
| Fournitures pour formations                           |                  | Participations manifestations sportives     | 3 728,00         |
| Locations et charges locatives                        | 793,75           | Participation formations                    | 690,00           |
| Service et maintenance                                | 55,05            | Subventions                                 | 1 100,00         |
| Assurances                                            | 155,12           | Cotisations des clubs sur licences          | 15 619,00        |
| Rémunérations d'intermédiaires- Prestation de service | 867,00           | Participation des structures extérieures    | 1 150,00         |
| Catalogues - Imprimés - Reprographie                  | 46,00            | Aide fédérale et régionale                  | 7 413,08         |
| Lots - Pourboires - Dons - Cadeaux                    | 80,00            | Libéralités perçues                         | 3 380,00         |
| Déplacements (Formations + CODERS)                    | 4 430,80         | Produits financiers                         | 194,94           |
| Frais de formations                                   | 20 102,00        | Produits exceptionnelles                    | 2 000,00         |
| Frais pour organisation Challenges et manifestations  | 2 559,75         |                                             |                  |
| Frais pour organisation manifestations non sportives  |                  |                                             |                  |
| Restauration - Accueil stages                         | 8 618,72         |                                             |                  |
| Affranchissement                                      | 38,40            |                                             |                  |
| Frais bancaires                                       | 14,00            |                                             |                  |
| Sacem                                                 | 168,98           |                                             |                  |
| Cotisations associations                              |                  |                                             |                  |
| Aides aux clubs                                       | 550,00           |                                             |                  |
| Charges exceptionnelles                               | 56,00            |                                             |                  |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>40 977,29</b> |                                             | <b>41 175,45</b> |
| <b>RESULTAT</b>                                       |                  |                                             | <b>198,16</b>    |

## PASSIF

## PASSIF

## PASSIF

**BUDGET PREVISIONNEL 2019 – 2020**

| <b>DEPENSES</b>                                              |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                              |                    |
| <b>Fournitures entretien / petit équipement</b>              | 100,00 €           |
| <b>Fourniture administrative</b>                             | 700,00 €           |
| <b>Location et charges locatives</b>                         | 500,00 €           |
| <b>Service et maintenance</b>                                | 500,00 €           |
| <b>Assurance</b>                                             | 160,00 €           |
| <b>Rémunération d'intermédiaires - prestation de service</b> | 500,00 €           |
| <b>Déplacement (formation + CODERS)</b>                      | 2 500,00 €         |
| <b>Frais de formation</b>                                    | 19 600,00 €        |
| <b>Frais organisation challenge et manifestation</b>         | 5 500,00 €         |
| <b>Frais organisation manifestations sportives</b>           | 3 000,00 €         |
| <b>30 ans du CODERS 03</b>                                   | 16 000,00 €        |
| <b>Achat équipement</b>                                      | 3 000,00 €         |
| <b>Aides aux clubs</b>                                       | 800,00 €           |
| <b>Affranchissement</b>                                      | 140,00 €           |
|                                                              | <b>53 000,00 €</b> |

| <b>RECETTES</b>                             |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|
|                                             |                    |
| <b>Participation manifestations</b>         | 8 000,00 €         |
| <b>30 ans du CODERS 03</b>                  | 11 000,00 €        |
| <b>Subventions départementale</b>           | 1 050,00 €         |
| <b>Subventions DDCSPP</b>                   | 4000,00 €          |
| <b>Cotisations</b>                          | 18 600,00 €        |
| <b>Aides fédérales</b>                      | 6 000,00 €         |
| <b>Remboursements extérieurs stages MEE</b> | 4 350,00 €         |
|                                             |                    |
|                                             | <b>53 000,00 €</b> |