



Bilan financier 2015

Vous trouverez ci-joint le bilan comptable et le compte de résultat de la FédéGN pour l'exercice 2015. Nous nous excusons pour cette communication un peu tardive, liée à une actualité qui nous a considérablement accaparés.

A noter toutefois que le suivi mensuel de la comptabilité courant 2015 a permis au CA d'être informé régulièrement de l'état de nos finances, et de prendre les décisions en conséquence. Il nous reste toutefois à développer une interface informatique cohérente, interface qui nous permettra de simplifier et de mieux coordonner le travail de tous ceux ayant à intervenir sur la comptabilité, de la facturation par Sandrine au contrôle par notre expert-comptable.

Fédération française des jeux de rôles Grandeur Nature

Agréée Jeunesse et Education Populaire

16 les Linandes Vertes – 95000 Cergy

Tel : 0805 69 2000 – Fax : 09 72 37 28 39

Site web : www.fedegn.org – Mail : secretariat@fedegn.org

Charges de fonctionnement

Intitulé	Code PGC	2014	Prévisionnel	Réalisé 2015
<i>Frais administratifs</i>				
Téléphone	6265		400	422,77
Affranchissements	6263		1 000	1 107,47
Fournitures diverses	6022	4 771,04	1 000	803,80
Internet	6265	388,43	600	467,80
Cotisations liées à la vie statutaire	6586	154,50	300	319,50
Frais d'équipement	6051		1 000	1 667,77
Frais locaux	6132	1384,5	2 000	3 175,87
Salaires salariés	6411	1 2242,2	20 000	12 761,61
Personnel extérieur	6214	3 968,84	9 000	6 304,44
Plan santé	6452			316,96
Cotisations patronales	6451	1 702,84	3 500	7 057,59
Honoraires - Frais expertise comptable	6226	1 877,37	2 000	2246,4
<i>Déplacements</i>				
Déplacements CA	62511	1 303,89	1 200	1 289,14
Déplacements assemblée générale	62512		500	428,24
Déplacements permanents	62513	1 440,88	1 000	896,11
Déplacements coordinations régionales	62514		500	285,65
<i>Frais de communication</i>				
Serveur	6511		400	602,04
Documentation	6181			19,80
Frais de communication internet	6231		500	262,60
Edition de plaquettes et tracts	6236		1 000	797,91
Equipements pour stands	6052	78,93	1 000	228,00
<i>Organisation d'évènements</i>				
Salons	62331	1 730,12	3 500	1 358,15
GNiales + GNiales régionales	62332	1 354,55	2 000	1 378,14
Assemblée générale	62333	4 531,66	3 500	1 242,20
Assemblées régionales	62334		1 000	42,00
Réunions régionales	62335		1 000	0
Nuits des huis clos	62336	692,72	1 700	842,22
<i>Projets</i>				
Appels à projets en cours	6571	531,16	0	0
Appels à projet 2015	6572		1 300	600,00
Projets subventionnés autres	6573		15 000	0
Formations escrime GN	628		3 000	0
GN MAG	6237		7 500	0
<i>Assurance</i>				
Contrat de base	6161	14 505,50	9 000	3 711,75
Contrats optionnels	6168		1 500	627,11
<i>Frais divers</i>				
Frais bancaires	627	1 010,41	700	179,02
Frais Paypal	6272			354,70
Frais Payplug	6273			232,01
Cadeaux	6234			255,80
Divers	618	644,98	300	421,00
Impôts	6351	267		135,00
Solde Positif 2015				1 424,00
Solde		54 581,52 €	97 900 €	54 264,57 €

Le budget 2015 de la FédéGN est équivalent à celui de 2014 (316.95 € de différence). Toutefois à noter que cette année, nous avons un exercice positif de 1 424 €, ce qui n'était pas le cas de l'année dernière.

Les charges liées aux fournitures sont équivalentes au prévisionnel. Elles ont diminuées par rapport à 2014, l'installation de nos salariées étant terminées.

Les frais de déplacements sont stables et correspondent en grande partie au conseil d'administration, mais aussi aux déplacements de Mélodie CAIANI sur certains évènements (Festival de Kaysersberg...)

Les frais de communication sont essentiellement liés aux salons, mais aussi à un certain nombre de tests de publicités Facebook, pour développer nos pages, ou pour promouvoir le Trollfunding et la Trollmobile.

Dans la continuité des décisions prises l'année dernière, nous avons privilégié les salons en régions, et décidé de ne pas participer à la Comic Con cette année. Notre gros salon parisien sera Geekopolis.

Les frais liés à l'AG sont importants sur ce budget car ils englobent l'AG 2013 et une partie de l'AG 2014 sur laquelle nous avons dû verser des avances.

Les appels à projets correspondent essentiellement au financement alloué par la FédéGN au projet Troll Mobile. N'apparaît pas le projet Gear Locker dont le chèque n'a toujours pas été encaissé par les organisateurs. Il sera donc comptabilisé sur l'exercice 2016.

Les frais bancaires restent très importants, même si ils ont diminués par rapport à 2014 (765,73 € en 2015 contre 1 010,41 € en 2014). Ils sont notamment liés à notre consommation importante de PayPal. La transition vers Payplug a été bénéfique puisque 57% des règlements individuels se font par le biais de cette interface. Toutefois, Payplug a augmenté ses tarifs en cours d'année. Nous travaillons au passage sur un nouveau système via un nouveau prestataire.

Les sommes consacrées au soutien des Nuits des Huis Clos et GNiales restent importantes, ce qui est aussi, lié à un certain dynamisme en la matière. A noter toutefois que certains évènements sont désormais bénéficiaires, ce qui nous permet de soutenir plus aisément d'autres organisations.

Une décision reste toutefois à prendre au sujet de ces évènements. En effet, certains sont intégralement intégrés dans le budget de la FédéGN, d'autres non. Or les sommes qui ne transitent pas par le budget de la FédéGN diminuent d'autant la part de nos recettes consacrées à des activités non commerciales, ce qui posera à terme un nouveau problème vis à vis des impôts.

Les charges de personnel restent importantes (26 440,60 € en 2015 contre 17 913,88 € en 2014). A noter cette année que nous avons eu sur six mois un stagiaire rémunéré (Jonathan GUERCHON) et que nous avons pu augmenter le temps de travail de Sandrine DECLUME (qui est passée de 28H à 33H). L'objectif est de la passer à terme à 35H.

La ligne « personnel extérieur » correspond aux factures du GEANS (frais de mise à Disposition de Mélodie CAIANI par le groupement d'employeurs) et aux frais de stages de Jonathan GUERCHON.

Les charges d'assurance sont très inférieures à celles prévues car :

- Nous avons un décalage entre notre exercice et la facturation de la MDS. Cette situation va se réguler en 2016, s'agissant de la première année pleine de souscription pour la FédéGN. (3711.74 € réalisés en 2015 contre 9000 € prévus)
- Les contrats optionnels ont été calculés de façon à coller à notre exercice. De ce fait, les différentes primes ont été calculées au prorata de l'année 2015.

Emplois des contributions volontaires en nature	182 747,19 €
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	5833,78
Prestation	35316,68
Personnels bénévoles	141596,73

Les contributions volontaires ont fortement augmentées (quasiment doublées) depuis l'exercice 2014, pas forcément du fait d'un investissement plus important des bénévoles, mais surtout d'une meilleure comptabilisation du temps de bénévole consacré au fonctionnement et aux actions de la FédéGN. Un tiers de cet emploi bénévole correspond au travail du bureau.

Produits de fonctionnement

Intitulé	Code PGC	2014	Prévisionnel	réalisé 2015
Adhésions				
Cotisation membres conventionnés	7561	8 960,00	10 400	9 360,00
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	0	400	720,00
Cotisation membre associés conventionnés jeune association	7563	1 200,00	1 200	1 520,00
Cotisation membres associés conventionnés	7564	0	0	0
Cotisations membres non conventionnés	7565	720,00	480	1 520,00
Cotisation membre associé non conventionné	7566	0	120	160,00
Subventions				
Nationales projets	7401		15 000	0
Régionales	7402		7 000	0
Nationales emploi	7403	5 769,38	0	0
Départementales	7400	627,00	1 000	675,00
Assurance fédérale				
Cartes GN	75611	15 650,00	8 000	11 383,00
Cartes GN +	75622		12 000	6 991,00
Passes 1 GN	75633	3 238,00	4 000	8 300,00
Contrats optionnels	708		1 000	188,32
Organisation Assemblée générale				
Participation	706	2 058,32	1 500	961,35
Organisation évènements				
GNiales	706	1 258,82	2 500	858,08
Nuit des huis clos	706	230,00	1 500	861,16
Projets				
GN MAG	707		9 000	37,50
Recettes évènements	707	4 218,48	2 600	
Produits divers				
Produits bancaires (livret bleu)	764	554,20	400	296,61
Sponsoring	771		14 000	0
Dons	7581	6 606,55	4 500	10 422,55
Ventes	708	1 752,25	300	10,00
Recettes publicitaires	751		1 000	0
Déficit 2014		1 738,52		
Solde		54 581,52 €	97 900 €	54 264,57 €

La poursuite de la hausse des adhésions a permis une augmentation de 22% des recettes liées à ce budget, passant au total de 10 800 à 13 280 €. A noter toutefois le nombre important d'adhésion d'associations à un tarif réduit de 40 € (jeunes associations, membres non conventionnés).

Les ventes de Cartes GN ont progressées. En ce qui concerne les Cartes GN+, nous sommes à 58% de notre objectif. L'offre rencontre un public mais souffre d'un déficit de communication.

La grosse surprise cette année a été l'explosion des Pass 1 GN (207% de l'objectif). Cette offre est un outil très régulièrement utilisé par les associations. La souplesse du système permet par ailleurs aux associations ne pas payer les pass souscrits pour des personnes ayant des cartes GN.

Les dons à la FédéGN restent importants, largement au dessus de nos espérances mais nos difficultés avec les impôts risquent d'impacter fortement cette ligne de recette. Il faut noter que cette importance est aussi liée à l'appel à projet Troll Mobile qui a été financé en grande partie par des dons (3750 € reçus, plus 500 € de financement FédéGN et 800 € de promesses de dons). Il est toutefois toujours possible de faire des dons

à la FédéGN. La seule différence avec ce qui se passait auparavant est que les dons ne donneront plus lieu à l'émission de reçu fiscal. L'une des missions du Conseil d'administration en 2016 sera de faire évoluer cette situation.

A noter au niveau des recettes une constante assez récurrente : le retard des associations dans le règlement des factures envoyées. Si l'argent finit la plupart du temps à arriver, nous avons parfois à faire à des délais importants qui nous obligent à des relances chronophages. Nous espérons plus de discipline de la part de nos membres pour l'année 2016. En effet, nous avons parfois dépassé les 3 000 € de paiements en retard.

Contributions volontaires en nature	182 747,19 €
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	5 833,78 €
Prestation	35 316,68 €
Bénévolat	141 596,73 €

Une somme importante est à noter en matière de prestations en nature. Il s'agit en, général de prestations liées à l'utilisation de moyens techniques spécifiques (sonorisation, éclairage, décors).

Là encore, le montant reste en deçà de la réalité, de nombreux organisateurs d'évènements ne valorisant pas cet aspect de leur activité.

Les lignes budgétaires non utilisées

Quelques dépenses ou recettes prévues n'ont pas été réalisées.

Le cas des subventions a déjà été évoqué. A noter que l'équipe de GN MAG n'a pas pu s'inscrire dans la durée. Nous ne désespérons pas de trouver des leaders motivés. Toutefois les recettes et dépenses prévues n'ont de ce fait pas été générées.

Le retard pris sur le projet escrime GN n'ont pas permis la mise en place des formations courant 2015. Ce sera chose faite en 2016 et un budget sera attribué à ce projet de façon à ce que les GNistes soient pleinement présents et représentés sur cette opération. Nous espérons pouvoir monter un dossier de demande de subvention sur cette opération.

Bilan 2015

Le déficit important de l'année 2013 (14 563,94 €) est désormais derrière nous. Il avait en effet été en grande partie absorbé en 2014 (résultat négatif de 1 738.52 €) et effacé en 2015 puisque le résultat est positif de 1 424 €.

A noter que cette année, faute de temps, de bonnes volontés et de projets, nous n'avons fait qu'une seule demande de subvention (Conseil Général du Val d'Oise). La capacité trop limitée du Conseil d'Administration en la matière nécessiterait qu'un poste spécifique soit dédié à cette mission en son sein.

Le passage de Sandrine DECLUME en emplois non aidé a été correctement supporté par la FédéGN, même si il nous reste encore un effort à faire pour atteindre les 35H.

Actif	Passif
Actifs immobilisés	Fonds associatifs 29 305,46 €
Autres titres de participation 0,00 €	Réserves pour projet associatif 27 881,46 €
Résultat de l'exercice 1 424,00 €	
Actifs circulant	Provisions
<i>Stock et provision</i>	Provision pour risques 0,00 €
Provision pour dépréciation de stocks 0,00 €	Emploi 0,00 €
	Provision pour compte déprécié 0,00 €
<i>Créances</i> 1 326,00 €	
Association - assurance reste à payer 1 326,00 €	
Clients	Dettes 1 325,99 €
Bénévoles	
	Affiliés 0,00 €
<i>Disponibilités</i> 27 881,46 €	Fournisseurs 1 325,99 €
Compte bancaire 2 326,41 €	
Livret Bleu Crédit mutuel 25 000,65 €	Produits constatés d'avance
Caisse 386,8 €	
Payplug 84,32 €	
Paypal 83,28 €	
Charges constatées d'avance	
Total actif 30 631,46 €	Total Passif 30 631,45 €

Le budget prévisionnel

Toujours volontariste, le budget prévisionnel intègre des demandes de subventions pour un montant de 17 000 €. Toutefois, nous sommes restés sur une progression cohérente des adhésions (220 associations contre 200 cette année pour un objectif de 170). En ce qui concerne les cartes GN, nous partons sur un global de 4 000 cartes (2 500 Cartes GN et 1 500 Cartes GN+). Nous travaillerons à développer notre communication ainsi que la couverture proposée (matériel) en terme de cartes GN (3500 cartes GN et Cartes GN plus contre 3150 vendues cette année).

Les dons et le sponsoring restent une marque importante du soutien de la communauté à la FédéGN. Le test du Trollfunding nous a beaucoup appris et nous pourrions envisager, avec des améliorations, de renouveler l'expérience avec d'autres projets.

Charges de fonctionnement prévisionnelles 2016

Intitulé	Compte PGC	Montant
Frais administratifs		
Téléphone	6265	600
Affranchissements	6263	1 000
Fournitures diverses	6022	1 000
Internet	6265	600
Cotisations diverses liés à la vie statutaire	6586	300
Frais d'équipement	6051	2 000
Frais locaux	6132	3 500
Salaires salariés	6411	15 500
Personnel extérieur	6214	7 000
Plan santé	6452	400
Cotisations patronales	6451	8 000
Honoraires -Frais expertise comptable	6226	2 300
Déplacements		
Déplacements CA	62511	1 600
Déplacements assemblée générale	62512	500
Déplacements permanents	62513	1 000
Déplacements coordinations régionales	62514	1 000
Frais de communication		
Serveur	6511	500
Documentation	6181	100
Frais de communication internet	6231	300
Edition de plaquettes et tracts	6236	1 000
Equipements pour stands	6052	1 000
Organisation d'évènements		
Salons	62331	1 500
GNiales + RéGNiales	62332	2 000
Assemblée générale	62333	3 500
Assemblées régionales	62334	1 000
réunions régionales	62335	1 000
Nuits des huis clos	62336	2 500
Projets		
Appels à projets en cours	6571	500
Appels à projet 2016	6572	1 000
Projets subventionnés autres	6573	6 000
Formations escrime GN	6281	4 000
Expo photo GN	6282	500
Secourisme	6283	1 500
Trollmobile	6284	4 500
GN MAG	6237	2 000
Assurance		
Contrat de base	6161	10 000
Contrats optionnels	6162	2 000
Frais divers		
Frais bancaires	627	300
Frais Paypal	6272	500
Frais Payplug ou autre service	6273	300
Cadeaux	6234	200
Divers	618	300
Impôts	6351	200
Solde		94 500

Produits de fonctionnement prévisionnels 2016

Intitulé	Compte PGC	Montant
<i>Adhésions</i>		
Cotisation membres conventionnés	7561	11 000
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	3 200
Cotisation membre associés conventionnés jeune association	7563	400
Cotisation membres associés conventionnés	7564	1 200
Cotisations membres non conventionnés	7565	600
Cotisation membre associé non conventionné	7566	400
<i>Subventions</i>		
Nationales projets	7401	10 000
Régionales	7402	6 000
Nationales emploi	7403	0
Départementales	7400	1 000
<i>Assurance fédérale</i>		
Cartes GN	75611	12 500
Cartes GN +	75622	12 000
Passes 1 GN	75622	9 000
Contrats optionnels	708	1 500
<i>Organisation Assemblée générale</i>		
Participation	7061	1 500
<i>Organisation évènements</i>		
GNiales	7062	2 500
Nuit des huis clos	7063	3 500
<i>Projets</i>		
GN MAG	7071	2 000
Trollmobile	7072	1 000
Formations	7073	500
<i>Produits divers</i>		
Produits bancaires (livret bleu)	764	400
Sponsoring	771	5 000
Dons	7581	8 000
Ventes	708	300
Recettes publicitaires	751	1 000
Solde		94 500