



Bilan financier 2017

Vous trouverez ci joint le bilan comptable net le compte de résultat de la FédéGN pour l'exercice 2017.

Le suivi mensuel de comptabilité initié en 2015 a été poursuivi et a permis au CA d'être informé régulièrement de l'état de nos finances, et de prendre des décisions en conséquence. La mise en place cette année d'un logiciel dédié à la comptabilité a permis de faciliter cette tâche pour le trésorier. En effet, auparavant notre comptabilité était réalisée sous Excel. Quelques ajustements de ce logiciel sont encore nécessaires pour une utilisation optimum et l'expérience acquise en 2017 nous sera très utile pour 2018.

Le budget 2017 de la FédéGN poursuit son augmentation, comme en 2016 (55839,72€ contre 58260,94€). Après un exercice négatif en 2016 (-2421,22€), nous avons renoués avec l'équilibre, l'exercice 2017 étant positif de 2061,50€.

Ce reliquat positif est lié aux mesures d'économies réalisées qui nous ont permis de compenser la hausse de certaines dépenses. Nous avons également noté une augmentation des recettes de 2542€.

Les Charges

Les frais de personnel ont augmenté du fait qu'il s'agit de la première année complète pour laquelle Sandrine DECLUME est à 35H par semaine (elle était auparavant à 28H puis à 32H). Nous sommes ainsi passés de 18474,52€ charges comprises à 24778,49€.

Les frais de déplacements varient d'une année sur l'autre. Ils sont directement impactés par le nombre d'administrateur se rendant aux conseils d'administration, le nombre de conseils d'administrations réalisés, et le lieu où ils se déroulent. Pour mémoire, cette année, aucun CA ne s'est tenu en région parisienne.

Nous avons décidé de limiter, suite au premier conseil d'administration de cette année, les défraiements de bénévoles se rendant sur les salons. Ainsi les frais de déplacements des bénévoles ont été divisés par trois. Cette baisse est aussi liée au fait que nous avons animés moins de salons cette année.

Les frais PayPal sont restés stables, les frais Hexapay ont augmentés, ce mode de paiement étant de plus en plus utilisés. Les frais bancaires ont fortement augmenté, notamment du fait de l'utilisation croissante du terminal de paiement électronique que nous mettons à disposition des associations et utilisé par trois d'entre elles cette année. A noter que le TPE en notre possession a également été la cause de l'augmentation des frais téléphoniques l'appareil étant équipé d'une puce téléphonique pour transmettre les données.

La forte baisse des recettes liées au GNiales est due au fait qu'il n'y a pas eu d'édition Paris cette année. Il reste des frais importants liés aux GNiales puisque les GNiales Paris 2016 ont eu lieu en fin d'exercice. Certains des frais sont ainsi restés affectés au budget 2017.

Le nombre d'événements ne passant pas par la comptabilité FédéGN reste sensible, même si de plus en plus d'organisateur font le nécessaire. Augmenter nos recettes « non commerciales » reste une priorité si nous voulons diminuer la part de notre budget consacrée aux opérations que les services des impôts définissent comme commerciales.

Les frais d'assurance ont également augmenté cette année, essentiellement de façon mécanique du fait des adhésions supplémentaires et des Cartes GN souscrites en plus (8998,57€ en 2017 contre 5850,74€ en 2016). Le montant des contrats optionnels souscrits reste équivalent par rapport à l'année dernière.

En dehors de la subvention départementale que nous obtenons chaque année, aucune demande de subvention n'a été faite. Il ne s'agit pas d'un problème d'idée ou de projet à porter, mais d'un souci lié au manque de bénévoles pour prendre en charge le ou les dossiers à présenter et en assurer le suivi auprès des organismes subventionneurs. Il ne faut pas s'y méprendre, le contexte budgétaire actuel rend les aides de l'état difficiles à obtenir.

Les produits

Après avoir marqué le pas en 2016, les recettes liées aux adhésions ont repris leur progression (14855€ contre 12648€).

Nous avons atteint cette année les 208 membres au moment de la rédaction des bilans, ce qui est un record.

Les ventes de Cartes GN augmentent légèrement avec un transfert important depuis les Cartes GN en direction des Cartes GN +.

Les ventes de Pass 1 GN sont quasiment stables, malgré la présence parmi nos souscripteurs d'associations organisant des GN de masse.

A noter par ailleurs que la saison des GN s'est poursuivie tard ce qui fait que, si des factures restent impayées, comme les années précédentes, elles sont plus nombreuses. Pas d'inquiétude toutefois, sauf exception, elles seront régularisées pour la plupart du l'année 2018. La discipline des associations s'est en effet améliorée en deux ans sauf quelques rares cas particuliers que nous traitons de façon individuelle.

Les dons baissent légèrement mais restent importants (5772,94€ contre 6992,20€ en 2016).

Le budget prévisionnel

Guère de surprises en ce qui concerne ce budget prévisionnel. En effet, en l'absence de subventions, et de perspectives pour en demander, nous ne pouvons compter que sur nos recettes pour financer les actions que nous menons.

Le budget reste prudent en ce qui concerne les recettes (hausse des adhésions de moins de 10% et stabilité des ventes de Cartes GN, Cartes GN+ et Pass 1GN)

La seule augmentation importante apparaissant en termes de recettes, et de dépense, au budget est la mise en place d'actions de formations. L'escrime ludique a ouvert la voie cette année avec un stage organisé à Marcevol, mais d'autres actions de formations sont envisagées et un agrément préfectoral en ce sens a été sollicité auprès de la préfecture du Val d'Oise.

Bilan 2017

Actif		Passif	
Actif immobilisé	- €	Fonds associatif	22 112,51 €
Autres titres de participation	- €	Réserves pour projet associatif	22 112,51 €
Actif circulant	634,50 €	Provisions	- €
Stock et provision	- €	Provision pour risques	- €
Provision pour dépréciation de stocks	634,50 €	Emploi	- €
		Provision pour compte déprécié	- €
Créances	1 937,00 €		
Association - assurance reste à payer	1 937,00 €	Dettes	510,00 €
Clients	- €	Fournisseurs	510,00 €
Bénévoles	- €		
Affiliés	- €	Résultat de l'exercice (Excedent)	2 061,50 €
Disponibilités	22 112,51 €		
Compte bancaire	1 315,40 €		
Livret Bleu Crédit mutuel	19 000,15 €		
Chèques vacances	920,00 €		
Lemon way	- €		
Caisse	304,00 €		
Hexapay	- €		
Paypal	572,96 €		
Total actif	24 684,01 €		24 684,01 €

Charges de fonctionnement

Intitulé	Compte PGC	Réalisé 2015	Prévisionnel 2016	Réalisé 2016	Prévisionnel 2017	Réalisé 2017	Prévisionnel 2018
Frais administratifs							
Téléphone	6260	422,77 €	600,00 €	621,04 €	700,00 €	930,29 €	1 000,00 €
Affranchissements	6263	1 107,47 €	1 000,00 €	681,09 €	700,00 €	199,89 €	300,00 €
Fournitures diverses	6068	803,80 €	1 000,00 €	735,76 €	800,00 €	509,47 €	600,00 €
Internet	6265	467,80 €	600,00 €	520,42 €	540,00 €	545,57 €	600,00 €
Cotisations diverses	6586	319,50 €	300,00 €	168,30 €	200,00 €	- €	400,00 €
Frais d'équipement	605	1 667,77 €	2 000,00 €	504,56 €	1 000,00 €	171,31 €	200,00 €
Frais locaux	613	3 175,87 €	3 500,00 €	2 886,37 €	1 000,00 €	525,00 €	500,00 €
Salaires salariés	641	12 761,61 €	15 500,00 €	12 152,52 €	13 000,00 €	16 009,55 €	17 000,00 €
Personnel extérieur	621	6 304,44 €	7 000,00 €	4 586,99 €	2 000,00 €	550,91 €	3 000,00 €
Cotisations patronales	6451	7 057,59 €	8 000,00 €	6 322,00 €	7 000,00 €	8 768,94 €	9 000,00 €
Frais expertise comptable	604	2 246,40 €	2 300,00 €	2 646,20 €	2 300,00 €	2 480,40 €	2 500,00 €
Déplacements							
Déplacements bénévoles	6255	- €	- €	1 531,60 €	1 000,00 €	237,19 €	300,00 €
Déplacements CA	6251	1 289,14 €	1 600,00 €	2 553,66 €	2 500,00 €	1 514,73 €	1 500,00 €
Déplacements assemblée générale	6252	428,24 €	500,00 €	853,61 €	900,00 €	832,27 €	900,00 €
Déplacements permanents	6253	896,11 €	1 000,00 €	413,43 €	500,00 €	171,00 €	250,00 €
Déplacements coordinations régionales	6254	285,65 €	1 000,00 €	142,10 €	500,00 €	- €	1 000,00 €
Frais de communication							
Serveur	6511	602,04 €	500,00 €	479,81 €	500,00 €	275,85 €	400,00 €
Documentation	6512	19,80 €	100,00 €	10,00 €	100,00 €	- €	50,00 €
Publicité internet	6231	262,60 €	300,00 €	22,00 €	100,00 €	130,37 €	100,00 €
Edition de plaquettes et tracts	6236	797,91 €	1 000,00 €	139,18 €	1 000,00 €	- €	300,00 €
Equipements pour stands	6232	228,00 €	1 000,00 €	173,56 €	1 000,00 €	- €	500,00 €
GN Mag	6237	- €	- €	- €	500,00 €	- €	- €
Organisation d'évènements							
Salons	6233	1 358,15 €	1 500,00 €	607,00 €	1 000,00 €	905,50 €	1 000,00 €
GNiales + Gniales régionales	60681	1 378,14 €	2 000,00 €	684,91 €	1 000,00 €	388,04 €	400,00 €
Assemblée générale	60683	1 242,20 €	3 500,00 €	1 989,31 €	2 500,00 €	2 280,00 €	3 000,00 €
Assemblées et réunions régionales	60684	42,00 €	2 000,00 €	- €	1 000,00 €	- €	500,00 €
Nuits des huis clos	60682	842,22 €	2 500,00 €	353,00 €	500,00 €	1 107,13 €	2 000,00 €
Séminaire	0	- €	- €	- €	2 000,00 €	- €	- €
Projets							
Appels à projets en cours	6571	- €	500,00 €	150,00 €	500,00 €	311,90 €	100,00 €
Appels à projets 2015/2016 Gear Locker	6572	500,00 €	1 000,00 €	500,00 €	- €	250,00 €	50,00 €
Appels à projet autres	672	- €	- €	500,00 €	500,00 €	- €	500,00 €
CNM Escrime Ludique		- €	- €	- €	- €	- €	1 000,00 €
Expo photo GN		- €	- €	- €	500,00 €	- €	- €
Trollmobile		- €	- €	4 150,16 €	- €	- €	- €
Formations Escrime GN	6573	- €	4 000,00 €	1 870,80 €	3 500,00 €	2 090,34 €	4 000,00 €
Secourisme		- €	- €	- €	1 000,00 €	- €	- €
Autres formations		- €	4 500,00 €	- €	- €	- €	4 000,00 €
Assurance							
Plan santé	645	316,96 €	400,00 €	476,64 €	500,00 €	486,88 €	500,00 €
Contrat de base	6161	3 711,75 €	10 000,00 €	5 850,74 €	8 000,00 €	8 998,57 €	9 500,00 €
Contrats optionnels	6162	627,11 €	2 000,00 €	958,66 €	1 200,00 €	955,49 €	1 000,00 €
Frais divers							
Frais bancaires	6271	179,02 €	300,00 €	223,21 €	300,00 €	464,65 €	500,00 €
Frais PayPal	6272	354,70 €	500,00 €	395,76 €	500,00 €	394,66 €	400,00 €
Frais Hexapay	6274	232,01 €	300,00 €	126,86 €	300,00 €	181,02 €	200,00 €
Cadeaux	658	255,80 €	200,00 €	247,00 €	200,00 €	- €	200,00 €
Prestation de service TPE		- €	- €	- €	- €	786,47 €	1 000,00 €
Prestation de service Cheque vacances		- €	- €	- €	- €	862,40 €	1 000,00 €
Divers	658	421,00 €	300,00 €	- €	300,00 €	1 638,00 €	300,00 €
Impots		135,00 €	200,00 €	- €	200,00 €	366,83 €	200,00 €
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6718	- €	- €	1 032,69 €	- €	- €	- €
Solde		52 740,57 €	84 500,00 €	58 260,94 €	63 340,00 €	56 320,62 €	71 750,00 €

Produits de fonctionnement

Intitulé	Compte PGC	Réalisé 2015	Prévisionnel 2016	Réalisé 2016	Prévisionnel 2017	Réalisé 2017	Prévisionnel 2018
Adhésions							
Cotisations membres conventionnés	7561	11 460,00 €	11 000,00 €	10 768,00 €	11 040,00 €	12 880,00 €	14 000,00 €
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	80,00 €	3 200,00 €	480,00 €	600,00 €	400,00 €	560,00 €
Cotisations membres associés conventionnés jeune association	7563	1 680,00 €	400,00 €	160,00 €	400,00 €	200,00 €	200,00 €
Cotisations membres associés conventionnés	7654	- €	1 200,00 €	760,00 €	800,00 €	960,00 €	1 040,00 €
Cotisations membres non conventionnés	7565	680,00 €	600,00 €	480,00 €	600,00 €	320,00 €	280,00 €
Cotisations membres associé non conventionné	7566	- €	400,00 €	- €	400,00 €	40,00 €	80,00 €
Cotisations convention FFJDR	7567	- €	- €	- €	- €	55,00 €	60,00 €
Cotisations professionnels	7568	- €	- €	- €	800,00 €	- €	
Subventions							
Nationales projets	7401	- €	10 000,00 €	- €	- €	- €	
Nationales emploi	7402	- €	- €	- €	- €	- €	
Régionales	7403	- €	6 000,00 €	- €	- €	- €	
Départementales	7404	675,00 €	1 000,00 €	434,00 €	500,00 €	434,00 €	1 000,00 €
Assurance fédérale							
Cartes GN	75611	12 383,00 €	12 500,00 €	10 478,94 €	12 500,00 €	9 551,07 €	11 000,00 €
Cartes GN +	75612	5 265,00 €	12 000,00 €	7 031,86 €	7 200,00 €	8 725,00 €	9 000,00 €
Passes 1 GN	75613	8 300,00 €	9 000,00 €	9 809,00 €	10 000,00 €	9 934,00 €	10 000,00 €
Contrats optionnels	7081	188,32 €	1 500,00 €	1 160,88 €	1 200,00 €	1 079,37 €	1 000,00 €
Organisation Assemblée générale							
Participation	77801	956,03 €	1 500,00 €	1 470,29 €	1 300,00 €	621,02 €	1 200,00 €
Organisation évènements							
GNiales	77802	858,08 €	2 500,00 €	1 320,98 €	1 400,00 €	90,00 €	500,00 €
Nuit des huis clos	77803	861,16 €	3 500,00 €	1 608,00 €	1 800,00 €	1 696,87 €	2 000,00 €
Séminaire		- €	- €	- €	1 800,00 €	- €	
Projets							
GN MAG	7072	37,50 €	2 000,00 €	28,00 €	- €	180,00 €	200,00 €
Formations Escrime Ludique		- €	500,00 €	- €	1 000,00 €	2 071,00 €	4 000,00 €
Autres formations		- €	- €	- €	1 000,00 €	- €	4 000,00 €
Produits divers							
Produits bancaires (livret bleu)	519	- €	400,00 €	214,18 €	200,00 €	108,32 €	130,00 €
Sponsoring	771	- €	5 000,00 €	- €	2 500,00 €	850,00 €	900,00 €
Dons	754	10 322,55 €	8 000,00 €	6 992,20 €	5 000,00 €	5 772,94 €	6 000,00 €
Produits divers de gestion courante		- €	- €	- €	- €	389,93 €	- €
Ventes	701	- €	300,00 €	226,83 €	300,00 €	- €	600,00 €
Recettes publicitaires	751	- €	1 000,00 €	- €	1 000,00 €	- €	1 000,00 €
Recettes exceptionnelles				1 365,51 €		- €	- €
Prestation de service	706		- €	1 051,05 €		2 023,60 €	3 000,00 €
Solde		53 746,64 €	93 500,00 €	55 839,72 €	63 340,00 €	58 382,12 €	71 750,00 €

Contributions volontaires en nature

	2016	2017
Total	346 174,61 €	378 673,71 €
860. Secours en Nature	- €	- €
861. Mise à disposition gratuite de biens	5 833,78 €	2 569,00 €
862. Prestation	96 471,18 €	106 419,71 €
864. Personnels bénévoles	243 869,65 €	269 685,00 €