

# RAPPORT FINANCIER 2015

## Les principales caractéristiques du compte de résultat 2015 :

- Suite à la décision de la F.F.TRI de faire coïncider l'exercice comptable avec l'année civile, notre Ligue a décidé d'adopter le même principe. Cet exercice comptable porte donc sur 14 mois, c'est-à-dire du 1<sup>er</sup> novembre 2014 au 31 décembre 2015.
- Une augmentation globale de + 10,5 % par rapport au budget réel 2014 et de + 0,41 % par rapport au budget prévisionnel présenté lors de notre dernière Assemblée Générale qui était de 191 600 €.
- La création d'un nouveau poste de CTL sur la base de 32h/semaine.
- La mise en place des droits d'organisation club et non club votés lors de notre dernière Assemblée Générale.

Vous trouverez ci-dessous quelques explications complémentaires sur les lignes budgétaires ayant le plus fluctué tant en Produits qu'en Charges.

## 1 - COMPTE DE RESULTAT 2015

### • PRODUITS

- Participation plus importante des jeunes (24) au stage de Cap' Découverte du mois d'août qui précédait le Championnat de France des Ligues.
- Une baisse de notre subvention CNDS due en partie à une diminution sensible de la part territoriale régionale mais aussi au fait que nous avons obtenu une subvention pour la création d'un emploi de CTL. En effet, cet emploi bénéficie d'une subvention dégressive sur 4 ans. Pour 2015, la subvention s'est élevée à 11 000 €. Notre CTL n'ayant été recruté que le 7 décembre 2015, nous n'avons passé que 1 000 € en écriture au titre de cet exercice. Vous trouverez les 10 000 € dans le budget prévisionnel 2016.
- Un accroissement significatif du nombre de licenciés par rapport à la saison précédente : + 9,5 %. C'est légèrement supérieur à la moyenne nationale. La part Ligue sur les licences nous a rapporté 25 410 €.
- Les nouveaux droits d'organisation s'élèvent à 4 805 €.

**Tableau des PRODUITS**

PRODUITS	Réel 2013	Réel 2014	Réel 2015	Réel 2016
<b>Produits des activités</b>				
. Participation des jeunes aux stages	575	1 300.00	2 540,00	
. Inscriptions aux formations	1.790,00	1 634.00	1 540,00	
. Participation module complémentaire	0	0.00	40,00	
. Participation stage féminin	0,00	0.00	280,00	
<b>Subventions</b>				
. F.F.TRI accord cadre (aide à l'emploi)	7.644,83	10 000.00	10 000,00	
. C.N.D.S. projets associatifs	10.500,00	8 000.00	6 500,00	
. C.N.D.S. (emploi CTL)			1 000,00	
. Subvention Conseil Régional - Fonctionnement	1 500	1 500	1 500	
. Subvention Conseil Régional - Emploi	8 000	7 000	0	
Partenariat	3 350	2 120	2 180	
<b>Autres produits de gestion courante</b>				
. F.F.TRI Pass compétition	17.467,00	20 684.00	23 335,00	
. F.F.TRI Licences individuelles	83.486,00	97 109.23	110 635,77	
. F.F.TRI Réaffiliations clubs	7.535,00	8 153.00	8 057,00	
. F.F.TRI Mutations	640,00	700,00	3 468,00	
. F.F.TRI Licences manifestation	0,00	3 312,00	2 880,00	
. Pénalités d'arbitrage	820	820.00	420,00	
. Arbitrages payés par les organisateurs	5.832,00	5 262.00	6 052,00	
. Fonctionnement Ligue	5 666,10	5 690,98	6 081,49	
. Droits d'organisation non club	747	100.00	398,00	
. Droits d'organisation club	0,00	0,00	4 407,00	
<b>Produits divers</b>	606,80	61.66	385,00	
<b>Produits financiers (Intérêts Livret)</b>	1.015,43	743.56	679,78	
<b>Fonds de réserve association</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>160 175,16</b>	<b>174 190.43</b>	<b>192 379,04</b>	

- **CHARGES**

- Comme vous avez pu le constater, de gros efforts ont été faits dans le domaine des investissements (+ 6 000 €) par rapport à 2015. A savoir : achat de 4 nouvelles bouées, d'une arche, complément du parc à vélos, un podium, une structure pour tente, des bacs transparents pour ranger les matériels, mais aussi du mobilier de bureau pour nos agents...

Je tiens à remercier Robert pour son investissement dans le domaine du matériel pour nos organisations et d'avoir mis en place un système de rangement du parc à vélos astucieux et efficace.

De plus, que ce soit lors de la remise ou la réception des divers matériels au box, un ou deux représentants de la Ligue étaient présents. Nous procéderons de la même façon cette année mais c'est Julie et Raphaël qui seront vos principaux interlocuteurs.

- Le poste déplacements missions, réceptions, a été sous-évalué au regard des différentes missions. Néanmoins, de nombreux déplacements supplémentaires dus aux divers recrutements, à la fusion, au Triathlon des Roses, aux déplacements au box (matériels), à la location de la salle du CREPS (AG 2014) sont à l'origine de ce dépassement.

- En ce qui concerne le poste frais de personnel : nous avons eu le départ de Laurence au 31 janvier 2015 avec rupture conventionnelle et l'arrivée de Julie sur le poste d'agent technique de développement le 20 avril en CDI (base 32h/semaine).

Le poste de CTL a été détenu par Frédéric (contrat CDD) jusqu'au 30 novembre 2015. Raphaël a été recruté à compter du 7 décembre en qualité de Conseiller Technique de Ligue sur un contrat à durée indéterminée sur la base de 32 h/semaine.

Ces divers mouvements nous ont permis, malgré un exercice sur 14 mois, de faire des économies par rapport au budget prévisionnel d'environ 7 000 €, qui compensent les postes excédentaires de l'exercice et permettent d'avoir un compte de résultat légèrement positif.

- Le Championnat de France des Ligues s'est déroulé à ETEL (Morbihan) où 3 équipes ont représenté la Ligue avec une belle satisfaction en Cadet (honorable 5<sup>ème</sup> place). L'an passé, seules 2 équipes avaient fait le déplacement à TOURS, ce qui explique l'augmentation de cette ligne budgétaire.

- Le montant des mutations a été particulièrement important cette année à cause des mouvements qui sont intervenus au club du T.T.M., club de 1<sup>ère</sup> Division en Triathlon. Cette somme est d'ailleurs entièrement reversée à la F.F.TRI.

- Les autres postes de dépenses sont conformes à nos prévisions.

## Tableau des CHARGES

CHARGES	Réel 2013	Réel 2014	Réel 2015	Réel 2016
<b>Achats et Services extérieurs</b>				
. Equipements	4 048,72	5 524,39	11 663,59	
. Diverses fournitures	1 129,83	821,08	1 137,24	
. Assurances	534,3	564,20	582,72	
. Locations (box et bureau)	3 284,96	3 348,40	3 348,40	
. Déplacements missions, réceptions	4 337,65	4 035,91	7 270,05	
<b>Equipe technique de Ligue</b>				
. Tests médicaux suivi jeunes	920,81	420	825	
. Stages Jeunes	4.517,80	3 431,26	5 183,46	
. Championnats de France des Jeunes	2.773,30	2 873,68	4 228,06	
. Inscriptions Championnats de France	1.640	0	0	
. Organisation stage féminines			335,6	
<b>Formations</b>				
. Ecoles de Triathlon	2 000	1 300	1 600	
. Organisation arbitrage (Formation)	649,93	405,10	290,4	
. Formation initiateur et entraîneur fédéral	1 705,80	1 099	800,97	
<b>Frais de personnel</b>				
. Rémunération agent de développement	20 226,75	20 347,31	16 242,15	
. Rémunération C.T.L.	0	0	4 393,14	
. Charges sociales	13 986,77	14 856,85	12 542,67	
. Déplacements, défraiements éducateurs	1 666,12	1 363,75	1 565,04	
<b>Autres services extérieurs</b>				
. Documentation	124,23	0	0	
. Développement pratique féminine	0	0	802,5	
. Déplacements des arbitres	5 194,90	4 820,50	5 115,12	
. Frais postaux	783,23	158,25	263,27	
. Téléphone / Internet	468,86	479,67	712,56	
. Communication	2 597,13	2 519,87	1 710,34	
<b>Charges diverses de gestion</b>				
. F.F.TRI Licences clubs	69 755,84	77 493,58	85 255,10	
. F.F.TRI Pass compétition	8 733,50	10 369	10 557	
. F.F.TRI Mutations	500	700	3 640	
. F.F.TRI Ré affiliations	7 535	8 153	8 156	
. F.F.TRI Licences Manifestations	0	3 312	2 880	
. Bonus arbitrage	540	400	280	
. Charges Exceptionnelles	295,7	302,50	737,95	
<b>Dotation "développement association"</b>	<b>224,03</b>	<b>5 091,13</b>	<b>260,71</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>	<b>174 190,43</b>	<b>192 379,04</b>	

## 2 - BILAN 2015

A C T I F	2014	2015	P A S S I F	2014	2015
<b>DISPONIBILITES</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
. Compte Livret A C.E. 00070926804	59 500 €	75 000 €	Affectation au compte associatif	35 297,72 €	40 388,85
. Compte Chèque C.E. 08102563075	17 945,09 €	104 633,54	Résultat comptable de l'exercice	5 091,13 €	260,71
<b>. SOUS-TOTAL DISPONIBILITES</b>	<b>77 445,09 €</b>	<b>179 633,54</b>	<b>. SOUS-TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>40 388,85 €</b>	<b>40 694,56</b>
<b>CREANCES</b>			<b>DETTES</b>		
. Subventions à recevoir	1 500 €		. Dettes chèques non encaissés	19 067,84 €	12 456,48
. Charges constatées d'avance			. Produits constatés d'avance	20 983,55 €	126 527,50
. Produits à recevoir	1 495,15 €		<b>. SOUS-TOTAL DETTES</b>	<b>40 051,39 €</b>	<b>138 983,98</b>
<b>. SOUS-TOTAL DES CREANCES</b>	<b>2 995,15 €</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>80 440,24 €</b>	<b>179 633,54</b>	<b>TOTAL</b>	<b>80 440,24 €</b>	<b>179 633,54</b>

Le résultat net de l'exercice 2015 s'établit **260,71 €**.

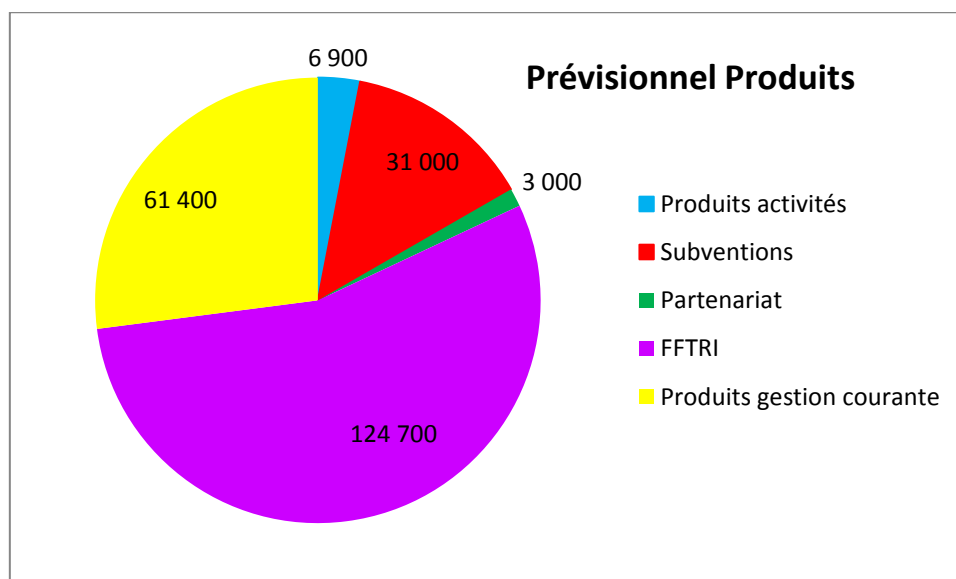
Nos fonds propres s'élèvent au 31 décembre 2015 à **40 694,56 €**.

### 3 - BUDGET PREVISIONNEL 2016

Le budget prévisionnel 2016 est en augmentation de près de 18 % par rapport au réel 2015. Il s'établit à 227 000 €.

- **PRODUITS**

- **Activités** : les jeunes au stage Ligue passeront de 24 à 30. De plus, le nombre de stagiaires B.F.5 n'a jamais été aussi élevé (17 dont 3 féminines). Ligne en augmentation de 2 500 € par rapport à 2015.
- **Subventions** : l'accord-cadre avec la F.F.TRI est en augmentation de 2 500 € et nous retrouvons, dans le cadre de l'emploi du CTL, la subvention de 10 000 €, soit globalement + 13 000 € sur ce poste.
- **Licences** : cet accroissement significatif du montant des licences (18 000€) résulte en grande partie de l'augmentation de la part fédérale (+ 3 €) à laquelle s'ajoute 1 € de la part Ligue sur les séniors et vétérans. De plus, nous avons prévu une augmentation de près de 9 % de nos licenciés. A ce jour, nous pouvons dire que le nombre de licences devrait être supérieur à 10 %. La part Ligue sur les licences représente environ 29 800 €.



## Tableau des PRODUITS

PRODUITS	Réel 2013	Réel 2014	Réel 2015	Prév. 2016
<b>Produits des activités</b>				
. Participation des jeunes aux stages	575	1 300	2 540	3 900
. Inscriptions aux formations	1 790	1 634	1 540	2 300
. Participation module complémentaire	0	0	40	200
. Participation stage féminin	0	0	280	500
<b>Subventions</b>				
. F.F.TRI accord cadre (aide à l'emploi)	7 644,83	10 000	10 000	12 500
. C.N.D.S. projets associatifs	10.500	8 000	6 500	7 000
. C.N.D.S. (emploi CTL)			1 000	10 000
. Subvention Conseil Régional - Fonctionnement	1 500	1 500	1 500	1 500
. Subvention Conseil Régional - Emploi	8 000	7 000	0	
Partenariat	3 350	2 120	2 180	3 000
<b>Autres produits de gestion courante</b>				
. F.F.TRI Pass compétition	17.467	20 684	23 335	24 000
. F.F.TRI Licences individuelles	83 486	97 109,23	110 635,77	129 000
. F.F.TRI Réaffiliations clubs	7.535	8 153	8 057	8 500
. F.F.TRI Mutations	640	700	3 468	700
. F.F.TRI Licences manifestation	0	3 312	2 880	3 500
. Pénalités d'Arbitrage	820	820	420	400
. Arbitrages payés par les organisateurs	5.832	5 262	6 052	7 500
. Fonctionnement Ligue	5 666,10	5 690,98	6 081,49	6 000
. Droits d'organisation non club	747	100	398	500
. Droits d'organisation clubs	0	0	4 407	5 000
<b>Produits divers</b>	606,80	61.66	385	300
<b>Produits financiers (Intérêts Livret)</b>	1.015,43	743,56	679,78	700
<b>Fonds de réserve association</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>160 175,16</b>	<b>174 190,43</b>	<b>192 379,04</b>	<b>227 000</b>

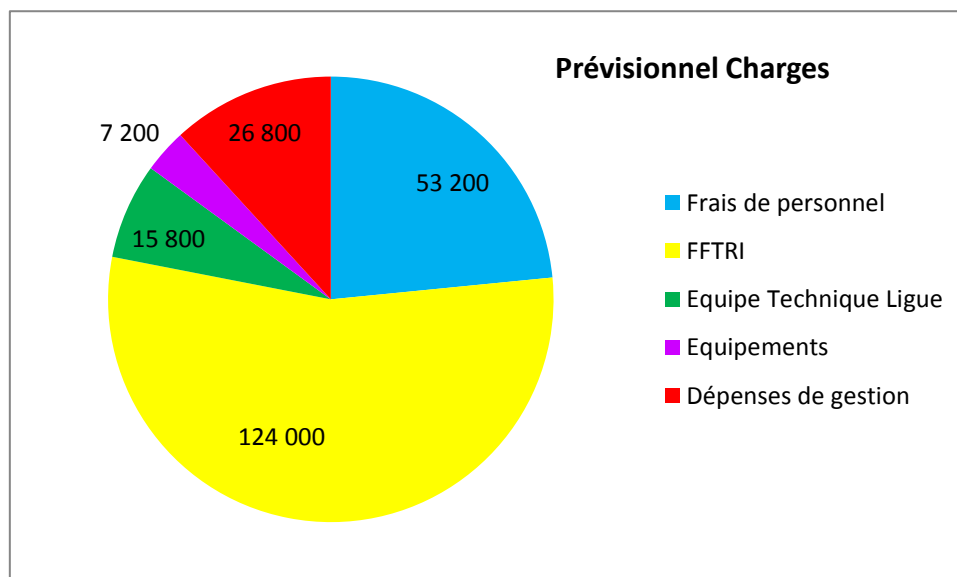
- **CHARGES**

- **Equipements** : cette ligne budgétaire sera en très nette diminution par rapport à 2015. Nous compléterons le parc à vélos par l'achat de 28 traverses qui nous permettront d'avoir deux parcs d'une contenance de 400 places chacun. Nous remplacerons les housses de tentes et des flammes en mauvais état, des boîtes de rangement...
- **Stages jeunes et Championnat de France des Ligues** : l'augmentation sur ces deux postes provient du fait que nous avons prévu de rassembler 30 jeunes sur le site de Cap' Découverte contre 26 et que le Championnat des Ligues se déroulera à FOURMIES (Nord). 3 équipes seront engagées comme l'an passé. Le déplacement sera fera en bus confortable. Il est possible que ce déplacement s'effectue avec la Ligue Languedoc-Roussillon pour diminuer les coûts.
- **Frais de personnel** : ce poste représente 24 % de notre budget global contre 17 % en 2015. En effet, nous aurons en 2016 deux agents rémunérés sur la base de 32 h/semaine.

Le financement se fera de la façon suivante :

Charges		Produits	
Rémunération Agent de développement	14 800	Part Ligue sur licences	28 000
Rémunération CTL	15 400	Subvention F.F.TRI	12 500
Charges sociales	19 000	DRJSCS Emploi CTL	10 000
Déplacements personnels et référents	4 000	Droits d'organisation club	2 700
<b>Total</b>	<b>53 200</b>	<b>Total</b>	<b>53 200</b>

- **F.F.TRI Licences** : comme indiqué en produits, c'est le montant reversé à la F.F.TRI au titre des licences compte tenu des augmentations qui avaient été décidées par la F.F.TRI





CHARGES	Réel 2013	Réel 2014	Réel 2015	Prév.2016
<b>Achats et Services extérieurs</b>				
. Equipements	4.048,72	5 524,39	11 663,59	7 200
. Diverses fournitures	1.129,83	821,08	1 137,24	1 200
. Assurances	534,3	564,20	582,72	600
. Locations (box et bureau)	3 284,96	3 348,40	3 348,40	3 500
. Déplacements missions, réceptions	4 337,65	4 035,91	7 270,05	6 500
<b>Equipe Technique de Ligue</b>				
. Tests médicaux suivi Jeunes	920,81	420	825	1 000
. Stages Jeunes	4.517,80	3 431,26	5 183,46	6 000
. Championnats de France des Jeunes	2.773,30	2 873,68	4 228,06	5 800
. Inscriptions Championnats de France	1.640	0	0	
. Organisation stage féminines			335,6	1 000
<b>Formations</b>				
. Ecoles de Triathlon	2.000	1 300	1 600	2 000
. Organisation arbitrage (Formation)	649,93	405,10	290,4	700
. Formation initiateur et entraîneur	1.705,80	1 099	800,97	1 300
. Formation complémentaire EFT				300
<b>Frais de personnel</b>				
. Rémunération agent de développement	20.226,75	20 347,31	16 242,15	14 800
. Rémunération C.T.L.	0	0	4 393,14	15 400
. Charges sociales	13 986,77	14 856,85	12 542,67	19 000
. Déplacements CTL, référents	1 666,12	1 363,75	1 565,04	4 000
<b>Autres services extérieurs</b>				
. Documentation	124,23	0	0	
. Développement pratique féminine	0	0	802,5	1 000
. Déplacements des arbitres	5.194,90	4 820,50	5 115,12	7 000
. Frais postaux	783,23	158,25	263,27	500
. Téléphone / Internet	468,86	479,67	712,56	900
. Communication	2.597,13	2 519,87	1 710,34	2 000
<b>Charges diverses de gestion</b>				
. F.F.TRI Licences	69.755,84	77 493,58	85 255,10	99 300
. F.F.TRI Pass compétition	8.733,50	10 369	10 557	12 000
. F.F.TRI Mutations	500	700	3 640	700
. F.F.TRI Ré affiliations	7.535	8 153	8 156	8 500
. F.F.TRI Licences Manifestations	0	3 312	2 880	3 500
. Bonus arbitrage	540	400	280	400
. Charges exceptionnelles	295,7	302	737,95	900
<b>Dotation "développement association"</b>	<b>224,03</b>	<b>5 091,13</b>	<b>260,71</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>160 175,16</b>	<b>174 190,43</b>	<b>192 379,04</b>	<b>227 000</b>

Le Trésorier,  
Michel SERRADELL