



RAPPORT FINANCIER DU TRESORIER - 2021

Assemblée générale du 21 mai 2022 à Istres

FONCTIONNEMENT

Notre fonctionnement répond à un organigramme précis. Le Président et le trésorier sont habilités à engager les dépenses. Sylvie, notre secrétaire, collecte les documents liés aux dépenses et aux recettes et les transmet à Dominique, secrétaire de Ligue, qui enregistre les pièces comptables dans le logiciel.

Le Trésorier assure la vérification des comptes par un croisement entre les documents de Sylvie et les enregistrements du logiciel.

En fin d'année, Nicolas POURSINES (Responsable Administratif Régional) et le trésorier effectuent les passages des écritures comptables indispensables (à nouveau et opérations diverses) à la clôture des comptes.

M. Malik Delhir, mandaté par l'assemblée générale, a procédé à la vérification des comptes.

Vous trouverez en annexe « l'Etat comptable » avec le détail du bilan, le compte de résultat, le détail des comptes selon le plan comptable.

Je vous présente dans ce compte-rendu le compte de résultat avec un certain nombre d'explication, des précisions sur la partie analytique de notre comptabilité et enfin le bilan.

Nota :

les sommes mentionnées ci-dessous sont arrondies à l'euro le plus proche.

LE COMPTE DE RESULTAT

Vous trouverez en pièces annexes le détail du compte de résultat.

Ci-dessous, un résumé de cette pièce comptable et une analyse des éléments essentiels.

Nous restons à votre disposition pour toute précision complémentaire.



COMPTE DE RESULTAT 2021		N	N-1	
PRODUITS D'EXPLOITATION		112 035 €	95 653 €	
SUBVENTION D'EXPLOITATION		57 750 €	35 325 €	
AUTRES PRODUITS		54 285 €	60 328 €	
CHARGES D'EXPLOITATION		112 504 €	84 5460 €	
1.	RESULTAT D'EXPLOITATION	I-II	11 215,59 €	2 249,87 €
2.	RESULTAT FINANCIER	III	65 €	78 €
3.	RESULTAT AVANT IMPÔTS	I-II+III	(403)€	11 185 €
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	V	9 214 €	9 658 €
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	VI		88 €
4.	RESULTAT EXCEPTIONNEL	V-VI	9 214 €	9 570 €
TOTAL DES PRODUITS		I+III+V	121 314 €	105 389 €
TOTAL DES CHARGES		II+IX	112 504 €	84 634 €
EXCEDENT			8 810€	20 755 €

1° LES PRODUITS D'XPLOITATION

Ils se décomposent en produits d'exploitation proprement dit pour 30 207 €, en subvention d'exploitation pour 57 750 € et autres produits pour 24 078 €.

A- Produits d'exploitation :	vente de passeports	8 064 €
	Recettes FFJDA	21 148 €
	Participation des athlètes	995 €

Recettes FFJ : fonctionnement (versement pour les licences),
Participation des athlètes : inscription au circuit minime

B- Les subventions d'exploitation :	
Subvention ANS	17500 €
Subvention Conseil Départemental	26 200 €
Subvention Conseil Régional	5 000 €
Sponsors / partenaires	9 050 €

La subvention du Conseil Départemental se répartie comme suit :

Subvention de fonctionnement	13200 €
Subvention Itinéraire des champions	8000 €

C- Autres produits :

Transfert de charges	3 528 €
Cotisations clubs	18 423 €
Abandon frais des bénévoles	2 127 €



Le total des produits d'exploitation représente donc 112 035 € auquel il convient d'ajouter :

- 65 € d'intérêts financiers,
- 8 581 € de quote-part sur subvention d'investissement.

Ces 8 581 € correspondent à l'amortissement de la subvention d'équipement de 47 290 € attribuée par le Conseil Départemental

Soit un total de produits de 121 314 €

2° LES CHARGES D'XPLOITATION

	31/12/2021	31/12/2020
Achats	4 060	1 420
Autres achats et charges externes	76 619	50 696
Impôts et taxes		614
Salaires et traitements	8 687	12 541
Charges sociales	1 266	1 689
Dotations aux amortissements	9 700	9 254
Provision pour IFC	1 063	1 258
Autres charges	11 109	7 074
	<u>112 504</u>	<u>84 546</u>

Quelques commentaires sur certaines rubriques :

- Achat de marchandises 4 060 € : *il s'agit de l'achat des passeports.*
- Autres achats et charges externes : 76 619 € : *voir détail ci-dessous*
- Salaires et traitements 8 687 € : *salaires de Sylvie,.*
- Dotation aux amortissements : 9 700 € : *amortissement des tatamis €.*
- Dotation aux provisions : 1 063 € : *provision pour retraite de personnel*
- Autres charges 11 109 € :
versement à la Ligue de la part cotisation clubs pour 7182 €
Aide aux clubs pour participation à la journée de la femme aux actions de l'USEP pour 3 924€



Achats et charges externes : seules les lignes le nécessitant sont commentées. Pour plus de précisions, voir l'état comptable en pièce annexe.

n°cpt	Dénomination	Montant	Commentaires
602 224	Récompenses	3 429 €	Médailles pour animation
605000	Achats Matériel, équipements, trav.	2 786 €	« Four tout » des petits achats pour les compétitions, les stages, le siège et l itinéraire des champions...
606120	EDF	403 €	
606400	Fournitures administratives	686 €	
613000	Locations immobilières	10 664 €	Location du siège et location des gymnases
613500	Locations mobilières	1 470 €	Itinéraire des champions
615200	Entretien, maintenance	1 121 €	Entretien du siège
616000	Primes d'assurance	238 €	Siège
618300	Documentation	1 024 €	Textes officiels, affiches calendrier...
621000	Coût salarial Cadre Technique GE	6 000 €	Participation salaire Fabien PIANFETTI
621110	Coût agent de communication	1 097 €	Participation salaire Melvin
622000	Rémunérations d'intermédiaires	935 €	Prestations services P. B.
622800	Médecin - secouriste	1 104 €	
623400	Cadeaux - Hommages	871 €	Divers cadeaux et gerbes pour décès
624110	Transport de tapis	1 616 €	
625100	Déplacements	4 651 €	Déplacement stages et compétition...
625110	Déplacements arbitres	950 €	
625120	Déplacements CS	689 €	
625200	Indemnités de frais divers	4 042 €	Encadrement des formations, des passages de grades
625210	Frais divers arbitres	2 109 €	
625220	Frais divers CS	1 268 €	
625600	Hébergement, nourriture	13 348 €	Voir détail ci-dessous
625610	Hébergement nourritu Art	1 418 €	
625620	Hébergement, nourriture CS	1 418 €	
625700	Réceptions	328 €	Places Paris Grand Slam
626100	Frais de poste	540 €	
626200	Téléphone	1 090 €	
626300	Internet	264 €	
627000	Services bancaires et assimilés	176 €	
628100	Cotisations (organismes extérieurs)	848 €	Cotisation CDOS et autres
628000	Divers	35 €	
Total		76 619 €	

Détail compte 625600

Repas réunion, CD, AG	971 €
Repas compétitions, passage de grades	2 718 €
Itinéraire des champions	9 659 €



Le total des charges s'élève donc à 112 504€

Soit un solde positif pour l'exercice de 8 810 €

COMPLEMENT D'ANALYSE

La comptabilité analytique nous permet de préciser un certain nombre de points.

Répartition analytique	Charges	Produits	Résultat
Administratif	79 376	73 390	-5 986
Sportif	41 592	30 191	-11 402
Financement encadrement technique	6 000		-6 000
Recettes non affectées à une action		32 198	32 198
	126 968	135 779	
<i>Résultat</i>			<i>8 810</i>

Détail Sportif

	Charges	Produits	Résultat
Animation Jujitsu	1 369		-1 369
Championnat depart Cadets	1 733		-1 733
Circuit Minimes	2 039	995	-1 044
Coupe Depart Minimes	2 275		-2 275
Examen Kata	1 868		-1 868
Itineraire des Champions	25 222	28 846	3 624
Departement Jujitsu	449		-449
Shiren	4 774	350	-4 424
Stage	1 865		-1 865
			<i>-11 402</i>