

FÉDÉRATION FRANÇAISE DE CYCLISME
COMITÉ RÉGIONAL DES PAYS DE LA LOIRE

RÉUNION DE LA COMMISSION FINANCES
DU 8 NOVEMBRE 2024

Membres présents : M. TESSIER Francis (Président)
MM. BRETON Jean-Louis - CHAUVET Fabrice - ESNAULT Jean-Claude -
FOURNY Bernard - FROUIN David - VERGER Didier

Excusé : M. LAMBERT Philippe

Assiste : M. VERGEREAU Romain

La séance est ouverte à 18 h 30.

I ACCUEIL DES PARTICIPANTS

M. Francis TESSIER remercie les membres de la Commission de leur présence pour cette seconde réunion de la Commission des Finances.

II ANALYSE DE LA SITUATION COMPTABLE - 2^{EME} ARRÊTÉ DE L'EXERCICE 2023/2024

M. Romain VERGEREAU propose de reprendre l'analyse des comptes de charges et de produits afin d'expliquer les différences significatives entre le 1^{er} arrêté et celui qui est présenté en séance.

Concernant les charges (comptes de la classe 6), en utilisant le tableau comparatif (solde des comptes au 1^{er} arrêté, solde des comptes au 2^{ème} arrêté, écarts constatés) :

- ✓ sur le poste « Electricité Gaz Eau », on constate un écart de - 699,36 € lié à un prélèvement imputé en double, qui a été régularisé.
- ✓ sur le poste « Equipements sportifs », on constate un écart de + 652,58 € qui correspond à certaines tenues coureurs et staff non utilisées et réintégrées dans les stocks.
- ✓ sur le poste « Matériel Piste », on constate un écart de - 1 213,22 € qui correspond aux boyaux de piste non utilisés, qui ont été réintégrés dans les stocks.
- ✓ sur le poste « Hébergement-restauration sportifs, on constate un écart de + 1 544,39 € qui correspond à des factures d'hébergement liées aux formations fédérales.
- ✓ sur le poste « Transports abandon de frais », on constate un écart de + 4 445,20 € qui correspond à l'enregistrement de plusieurs abandons de frais de la part d'élu(e)s du Comité Régional.
- ✓ sur le poste « Charges diverses gestion sportive », on constate un écart de + 6 222,20 € qui correspond principalement à l'aide de 1 000 € reversée aux cinq Comités Départementaux.
- ✓ sur le poste « Charges diverses gestion sportive », on constate un écart de + 2 642,54 € qui correspond au déficit sur le compte tiers de l'assurance des épreuves, intégralement pris en charge par le Comité Régional.

Du fait des écritures de régularisation, le total des charges est passé de 740 398,26 € à 753 171,56 €, soit une augmentation de 12 773,30 € entre les 1^{er} et 2^{ème} arrêtés.

M. VERGEREAU passe ensuite à l'analyse des postes de produits (comptes de la classe 7) :

- ✓ sur les postes « Droits d'engagements Cyclisme sur toutes disciplines », on constate quelques écarts qui correspondent à des épreuves dont l'état de résultats est parvenu tardivement.
- ✓ sur le poste « Subventions Conseil Régional Sport Pour Tous », on constate un écart de - 2 100 € qui correspond à une différence liée à une subvention qui avait été attribuée au Sport Pour Tous au lieu du Haut-Niveau.
- ✓ sur le poste « Don abandon de frais », on constate un écart de + 4 445,20 €, en contrepartie du compte de charge « Transports abandon de frais ».

Le total des produits passe donc de 774 524,12 € à 786 478,89 €, soit une augmentation de 11 954,77 €.

Le résultat final de l'exercice passe, quant à lui, de + 34 125,86 € à + 33 307,33 €, soit - 818,53 €.

En ce qui concerne les « Activités Sportives », le bilan final s'établit à 165 999 € contre 158 619 € au 1^{er} arrêté sachant que le budget s'élevait à 169 700 €. L'économie réalisée se chiffre à 3 701 €.

Le résultat final du Séjour Jeunes s'établit, quant à lui, à un résultat positif + 3 224,18 €.

La situation de trésorerie s'établit par différence entre les dettes d'exploitation d'un montant de 361 294,58 €, les charges à payer d'un montant de 6 214,83 €, les produits constatés d'avance d'un montant de 53 536 € et le Prêt Garanti par l'Etat (P.G.E.) d'un montant de 46 195,76 €, soit 467 241,17 €, d'une part, et les placements et soldes bancaires d'un montant de 537 109,85 € et, d'autre part, soit des valeurs disponibles de 69 868,68 €. Compte tenu des produits à recevoir pour 32 192,03 €, des charges constatées d'avance pour un montant de 3 574,10 € et des créances d'exploitation d'un montant de 7 066,31 €, la trésorerie disponible du Comité Régional est positive de 112 701,12 €.

M. BRETON précise que la trésorerie du Comité Régional s'est améliorée au fil des années grâce au PGE, dont les fonds ont été placés en épargne.

III BUDGET PRÉVISIONNEL 2024/2025 ET INVESTISSEMENTS

M. VERGEREAU précise que le budget prévisionnel a été établi de manière prudente en tenant compte des projections suivantes :

- une diminution d'environ 2 % des effectifs de licences,
- une légère baisse du nombre d'organisations en Route, Piste et Cyclo-Cross,
- une participation des coureurs identique à celle de 2024 dans les épreuves,
- une réduction de 10 % des subventions de fonctionnement provenant de l'État et de la Région,
- une prise en compte de l'actualité avec de possibles coûts supplémentaires (charges patronales) liés au redressement budgétaire de l'État.

M. VERGEREAU propose d'examiner ensemble le projet de budget prévisionnel en tenant compte de la nouvelle tarification régionale qui a été adoptée par les membres du Comité Directeur lors de leur réunion du 20 octobre 2024.

Concernant les charges, les explications sont apportées lorsque des écarts significatifs apparaissent entre le budget présenté et celui de l'exercice précédent :

Ent. Répar./immeuble	8 000 €	Déterminé par rapport au réalisé 2024.
Coupes & Médailles sportifs	2 600 €	Hausse due à la création de nouvelles épreuves officielles et ajustée au réalisé 2024, prenant en compte également, la remise de médailles aux 3 premiers depuis 2024
Hébergement- rest. Sportifs	30 000 €	Déterminé par rapport au réalisé 2024
Charges diverses Région PDL Tour	9 000 €	Prestataires des animations du Région PDL Tour déterminés sur le réalisé 2024

Appointements personnel	227 500 €	Embauche d'un logisticien à mi-temps à partir de mars 2025 et intégration sur un exercice complet de l'alternante en développement.
Charges patronales URSSAF ASSEDIC	58 000 €	Ajusté sur le réalisé de 2024 et prenant en compte une éventuelle augmentation des charges patronales.
Aides A.S.O Comités Départementaux	5 000 €	Selon nouvelle tarification régionale et versées uniquement si l'aide A.S.O a bien été distribuée au Comité Régional.
Charges diverses Gestion sportives	41 850 €	En diminution et réadaptées en fonction des disponibilités pour les activités sportives.
Dotations aux amortissements	67 100 €	Montant conforme au total des amortissements sur exercices antérieurs (62 326 €) et ceux des nouveaux investissements proposés au budget à savoir :

Investissements "Administration"

. Porte de service entrepôt/administratif (2)	4 650 €
---	---------

Investissements "Activités Sportives"

Route - Home Trainer U19 (1)	500 €
Route - Glacière (3)	1 000 €
Route - Oreillette CLM	990 €
Route - Bidon (500)	2 500 €
Matériel roulant - Galerie véhicule (2)	3 500 €
Cyclo-Cross - Transpondeur Race Result	1 800 €
Pôle Espoir- Wattbike (2)	7 600 €
Piste - Roue avant paraculaire (2)	2 500 €

Le montant total des investissements s'élève à 25 040 € pour une incidence sur l'exercice de 4 773,75 €, ce qui porte le total des amortissements à 67 100 €.

M. VERGEREAU précise que les vélos WattBike seront utilisés pour des tests au sein du Pôle Espoir ainsi que pour les animations du défi "Un Champion". Il ajoute que le Conseil Régional des Pays de la Loire a émis un avis favorable pour prendre en charge un tiers de cet investissement, de même que pour les roues paraculaires.

M. BRETON demande à quoi servira l'investissement dans les transpondeurs Cyclo-Cross.

M. VERGEREAU explique que le Comité Régional a investi en 2002, avec le soutien de partenaires VTT, dans des transpondeurs destinés à faciliter le classement des épreuves VTT. Une partie du matériel Race Result sera réutilisée, et un mode spécifique a été acquis pour intégrer des puces sur de petites plaques qui seront fixées sur les vélos de cyclo-cross, y compris les vélos de dépannage.

Après discussions entre les membres de la Commission des Finances concernant la demande de financement de 550 € pour des gilets d'arbitres BMX, un avis défavorable a été émis. Cette décision repose sur le fait que, dans les autres disciplines, les tenues sont à la charge de chaque arbitre.

M. VERGEREAU propose de prolonger la restitution des véhicules Skoda de 2 à 3 ans afin d'éviter un nouveau flocage des véhicules qui est assez onéreux. Cette proposition reçoit un avis favorable.

Après échanges, les membres de la Commission émettent un avis favorable pour l'ensemble des investissements proposés.

Quant au budget alloué aux Activités Sportives, son montant se déduit de la différence entre le total des produits et le total des charges, soit un montant de 153 900 € répartis comme suit :

✓ Hébergement et restauration sportifs	30 000 €
✓ Transports sportifs	30 000 €
✓ Charges diverses de gestion sportive	41 850 €
✓ Charges div gestion SEF Femmes	15 500 €
✓ Charges div gestion SEF BMX	15 500 €

Dont charges liées à une activité lucrative :

✓ Hébergement Séjour Jeunes	5 150 €
✓ Transport Séjour Jeunes	2 700 €
✓ Charges diverses Séjour Jeunes	6 000 €
✓ Charges diverses Formations SRAV	7 200 €

Le budget alloué aux Activités Sportives d'un montant de 153 900 € doit être comparé à celui de l'exercice précédent qui s'élevait à 169 700 €, soit une diminution de 15 800 €. Sur ce montant, il faut noter qu'une somme de 31 000 € est affectée par convention aux SEF BMX et Féminines.

Le total global des charges s'élève donc à 761 450 € contre 762 650 € l'an passé, soit une diminution de 1 200 € (- 0,16%).

En ce qui concerne les produits, M. VERGEREAU précise que le budget prévisionnel a été établi sur les bases citées précédemment :

Dans le détail, des explications complémentaires sont apportées lorsque des écarts significatifs apparaissent entre le budget présenté et celui de l'exercice précédent :

✓ Licences	108 000 €	calculé sur une diminution de 2%
✓ Droits d'organisation Route/Piste/Cyclo-Cross	177 000 €	diminution du nombre d'épreuves
✓ Droits d'organisation BMX	3 400 €	calculé sur le réalisé 2023/2024
✓ Droits d'organisation VTT	5 000 €	idem
✓ Droits d'engagements Route/Piste/Cyclo-Cross	103 000 €	idem
✓ Droits d'engagements U15-U17	43 000 €	idem
✓ Droits d'engagements Access	51 000 €	part régionale + 1 €
✓ Droits d'engagements BMX	25 000 €	calculé sur le réalisé 2023/2024
✓ Droits d'engagements VTT	7 000 €	calculé sur le réalisé 2023/2024
✓ Produits de mutations	17 000 €	calculé sur le réalisé 2023/2024

M. VERGEREAU passe ensuite aux aides et subventions dont certains montants ont été définis en collaboration avec M. DUPLOYER, les estimations étant les suivantes :

✓ Subvention du Conseil Régional pour le Sport pour Tous	6 900 €
✓ Subvention du Conseil Régional Haut Niveau	13 800 €
✓ Subvention Conseil Régional PDL Tour	14 000 €
✓ Subvention Etat - ANS	17 600 € dont 2 000 € affectés à la prévention des violences
✓ Subvention Etat - ANS - Pôle Espoir	11 700 €
✓ Subvention - Aide à l'alternance	12 000 €
✓ Partenariat chaîne hôtelière	11 000 €
✓ Amaury Sport Organisation	20 000 €
✓ Ligue Nationale du Cyclisme	8 500 €
✓ Droits d'insertion internet	29 000 € calculés en fonction de la tarification en vigueur

Le total global des produits s'élève également à 761 450 € contre 762 650 € l'an passé, ce qui conduit à un budget équilibré.

Le programme des Activités Sportives devra être élaboré début janvier par M. DUPLOYER en liaison avec les présidents des commissions sportives, le Trésorier étant le garant du respect de l'enveloppe budgétée. La répartition devra ensuite être soumise à l'aval des membres du Bureau.

Enfin M. VERGEREAU présente le tableau général du budget prévisionnel ainsi que la répartition des charges et des produits dans les quatre branches analytiques du Comité Régional.

En conclusion, le montant du budget proposé pour l'exercice 2024/2025 s'élève à 761 450 €, la répartition par branche étant la suivante :

✓ Services généraux	432 250 €	56,77 % du budget
✓ Actions Sportives	252 255 €	33,12 % du budget
✓ Développement	76 945 €	10,11 % du budget

Le budget proposé est validé par les membres de la Commission des Finances.

M. VERGEREAU ajoute que ce budget sera soumis à la validation du Bureau, puis du Comité Directeur, puis des délégués présents à l'Assemblée Générale qui se tiendra le samedi 30 novembre 2024 à Parigné-l'Évêque (72).

IV QUESTIONS DIVERSES

En l'absence de questions diverses, M. TESSIER tient à remercier les membres de la Commission pour leur contribution et clôt la réunion à 20 h 00.

TABLE DES MATIÈRES

I	ACCUEIL DES PARTICIPANTS	page 1
II	ANALYSE DE LA SITUATION COMPTABLE - 2 ^{EME} ARRÊTÉ DE L'EXERCICE 2023/2024	page 1
III	BUDGET PREVISIONNEL 2024/2025 ET INVESTISSEMENTS	page 2
IV	QUESTIONS DIVERSES	page 5

**COMPARATIF DES SOLDES COMPTABLES
ENTRE LE PREMIER ET LE SECOND ARRÊTÉ**

		2ème arrêté	1er arrêté	Ecart
60225000	Fournitures de bureau	1 672,15	1 326,43	345,72
60610000	Electricité Gaz Eau	5 850,08	6 549,44	-699,36
60630000	Fournitures d'entretien	204,20	189,03	15,17
60680000	Equipements sportifs	5 128,22	4 475,64	652,58
60681000	Matériel route	937,13	937,13	0,00
60681100	Matériel cyclo-cross	19,95	19,95	0,00
60681200	Matériel VTT	173,12	173,12	0,00
60681300	Matériel Pôle Espoir	0,00	0	0,00
60682000	Matériel piste	111,80	1 325,02	-1 213,22
60683000	Matériel BMX	0,00	0	0,00
60684000	Petits équipements bureau	170,40	170,4	0,00
61320000	Locations	17 654,20	17 654,20	0,00
61520000	Entr. répar./immeuble	8 461,57	8 461,57	0,00
61550000	Entr. répar. matériel roulant	2 982,01	2 982,01	0,00
61560000	Maint. entr. répar. mat. bur.	24 342,13	24 342,06	0,07
61610000	Primes d'assurance	2 542,09	2 542,09	0,00
61810000	Documentation générale	41,15	41,15	0,00
61850000	Assemblée générale régionale	2 805,17	2 805,17	0,00
61851000	Assemblée générale fédérale	1 643,30	1 643,30	0,00
61852000	Autres colloques & séminaires	1 166,74	1 166,74	0,00
62110000	Personnel Intérimaire	70,00	70	0,00
62260000	Honoraires	3 209,85	3 308,12	-98,27
62261000	Médecine sportive	700,00	700	0,00
62340000	Coupes & médailles sportifs	2 025,92	2 607,41	-581,49
62340001	Médailles & diplômes serv. gén.	919,00	919	0,00
62380000	Cadeaux & dons	0,00	0	0,00
62381000	Cotisations diverses	591,75	591,75	0,00
62520000	Hébergement-rest. sportifs	32 901,58	31 357,19	1 544,39
62522000	Hébergement Séjour Jeunes	5 152,53	5 152,53	0,00
62525000	Hébergement-rest. serv gx	5 751,96	5 958,58	-206,62
62530000	Transports sportifs	30 307,03	30 153,33	153,70
62532000	Transports Séjour Jeunes	2 680,15	2 680,15	0,00
62535000	Transports services gx	7 804,76	7 814,78	-10,02
62540000	Transports abandon de frais	10 501,90	6 056,70	4 445,20
62550000	Charges diverses Région PDL Tour	8 689,92	8 690,80	-0,88
62550001	Charges diverses TRJC	4 435,38	4 466,29	-30,91
62560000	Missions & réceptions	0,00	0	0,00
62592000	Coupe Régionale piste L HUBY	966,68	779	187,68
62593000	Coupe régionale VTT	1 347,08	1 347,08	0,00
62594000	Coupe régionale cyclo-cross	1 739,65	1 739,65	0,00
62595000	Frais coordinateur ROF/Chall. Féminin	532,76	532,76	0,00
62596000	Récompenses podiums	3 200,00	3 650,00	-450,00
62600000	Frais postaux	755,78	782,26	-26,48
62610000	Téléphone et internet	4 861,24	4 861,24	0,00
62800000	Frais/prestation UP Déjeuner	316,80	316,8	0,00
63512000	Taxes locales	7 122,00	7 122,00	0,00
64110000	Appointements personnel	213 077,08	213 077,08	0,00
64200000	Congés provisionnés	-640,86	-640,86	0,00
64500001	Charges patron. URSSAF ASSEDIC	51 716,42	51 713,88	2,54
64500004	Charges pat. GPE MEDERIC	12 415,79	12 415,79	0,00
64500005	Charges patronales médec. trav.	866,50	866,5	0,00
64500006	Charges patronales diverses	5 624,20	5 624,20	0,00
64500008	UP Déjeuner part patronale	5 571,06	5 622,90	-51,84
64520000	Charges sociales /congs payés	-471,97	-471,97	0,00
65800000	Charges div. gestion adm.	1 347,74	1 332,14	15,60
65800001	Aides sportives comités départ.	20 000,00	20 000,00	0,00
65800002	Aides fonctionnement comités dép	49907,5	49 947,50	-40,00
65810000	Charges div. gestion sportive	58 475,05	52 252,85	6 222,20
65810001	Charges div. Gestion SEF FEMMES	15 500,00	15 500,00	0,00
65810002	Charges div. Gestion SEF BMX	15 500,00	15 500,00	0,00
65810004	Charges diverses Séjour Jeunes	5 977,81	6 022,81	-45,00
66110000	Intérêts sur emprunt	499,37	499,37	0,00

66800000	Autres charges financières	652,43	652,43	0,00
67100000	Charges exceptionnelles / opér.gestion	142,50	142,5	0,00
67120000	Majorations retard URSSAF	369,00	369	0,00
67180000	Autres charges excep. redress.URSSAF	14 588,00	14 588,00	0,00
67500000	Valeur compt. éléments actif cédés	204,95	204,95	0,00
67880000	Charges exceptionnelles diverses	3 195,54	553	2 642,54
67880001	Charges exceptionnelles transp.J.O. 2024	2 807,73	2 807,73	0,00
68112000	Dotations aux amortissements	61 356,59	61 356,59	0,00
68175000	Dot/prov. Indemnités fin de carrière	2 000,00	2 000,00	0,00
		753 171,56	740 398,26	12 773,30

**COMPARATIF DES SOLDES COMPTABLES
ENTRE LE PREMIER ET LE SECOND ARRÊTÉ**

		2ème arrêté	1er arrêté	Ecart
70100000	Affiliations	13 461,00	13 511,00	-50,00
70200000	Licences	111 209,50	111 209,50	0,00
70500000	Droits organisations cycl. trad.	179 027,00	178 192,00	835,00
70510000	Droits organisations BMX	3 425,00	3 425,00	0,00
70520000	Droits organisations VTT	5 080,00	5 080,00	0,00
70600000	Séjours sportifs	17 034,67	16 919,52	115,15
70600001	TRJC 2024	2 389,00	2 389,00	0,00
70700000	Droits d'engagements cycl. trad.	103 330,00	100 966,40	2 363,60
70701000	Droits d'engagements U15-U17	43 480,10	42 465,10	1 015,00
70702000	Droits d'engagements Access	33 999,40	33 313,40	686,00
70710000	Droits d'engagements BMX	25 255,50	23 401,30	1 854,20
70720000	Droits d'engagements VTT	6 322,40	6 322,40	0,00
70800000	Produits de mutations	17 080,00	17 045,00	35,00
70800001	Dons et legs	3 252,48	3 252,48	0,00
70810000	Prestations diverses F.F.C.	550,00	550	0,00
70830000	Locations diverses	749,00	749	0,00
70831000	Locations BMX	600,00	540	60,00
70900001	Coupe régionale cyclo-cross	1 050,00	950	100,00
71000000	Indemnités mutations hors rég.	7 715,00	7 715,00	0,00
74000000	Subventions Conseil Régional SPT	8 950,00	11 050,00	-2 100,00
74000001	Subvent.Conseil Régional Haut Niv	14 347,00	12 247,00	2 100,00
74000004	Subvent Conseil Régional PDL Tour	14 328,20	14 328,20	0,00
74020000	Autres Aides Actions sportives	495,00	0,00	495,00
74100000	Subventions Etat ANS	24 056,00	24 056,00	0,00
74100001	Subventions Etat Pôle Espoirs	13 000,00	13 000,00	0,00
74100003	Subvention Aide à l'Alternance	11 500,00	11 500,00	0,00
74300000	L. N. Cyclisme	8 558,00	8 558,00	0,00
74400000	Partenariats	31 740,00	31 740,00	0,00
75300000	Droits d'insertions épreuves	30 186,00	30 186,00	0,00
76700000	Produits nets/cessions V. M. P.	9 426,89	9 426,89	0,00
77110000	Produits excep/opérations de gest.	6 146,85	6 146,23	0,62
77180000	Pénalités absence A.G.	1 880,00	1 880,00	0,00
77500000	Produits cessions éléments actif	287,00	287	0,00
77700000	Quote-part/subv invest. transpondeur	1 616,00	1 616,00	0,00
77700001	Quote-part/subv invest. fourgon renault	2 400,00	2 400,00	0,00
77880000	Produits excep. participation J.O.2024	2 050,00	2 050,00	0,00
78750000	Reprise sur provision pr risques URSSAF	20 000,00	20 000,00	0,00
79100000	Dons - Abandons de frais	10 501,90	6 056,70	4 445,20

786 478,89	774 524,12	11 954,77
-------------------	-------------------	------------------

Résultat	33 307,33	34 125,86	-818,53
-----------------	------------------	------------------	----------------

BALANCE BUDGÉTAIRE**EXERCICE 2023-2024**

Numéro de compte	Intitulé du compte	Soldes		Budget		
		Débit	Crédit	Dotations	Ecarts	%
10680000	Réserve de fonctionnement		642 400,67			
12000000	Résultat exercice (Bénéfice)					
12900000	Résultat exercice (Perte)					
13120000	subvention d'investissement région		9 400,00			
15100000	Provision pour risque					
15720000	Provision pour travaux					
16400000	Emprunt BPA		46 195,76			
	TOTAL CLASSE 1		697 996,43			
21315000	Ens. immobilier administ.	874 791,99				
21820000	Matériel de transport	181 647,03				
21830000	Matériel de bureau & inform.	74 922,63				
21840000	Mobilier de bureau	9 531,72				
21850000	Matériel route	9 137,78				
21860000	Matériel piste	29 796,98				
21870000	Matériel BMX	13 869,36				
21880000	Matériel Cyclo-cross	6 183,78				
21890000	Matériel Pôle Espoirs	20 687,96				
21900000	Matériel VTT	16 148,77				
21920000	Matériel jeunesse	9 849,69				
21930000	Matériel multi-disciplines	3 315,82				
23000000	Immobilisations en cours					
28130000	Amort. immeuble administ.		391 961,29			
28182000	Amort. matériel de transport		133 091,01			
28183000	Amort. matériel bureau & inf.		56 971,04			
28184000	Amort. mobilier de bureau		9 531,72			
28185000	Amort. matériel route		5 829,57			
28186000	Amort. matériel piste		28 448,31			
28187000	Amort. matériel BMX		9 698,74			
28188000	Amort. Matériel Cyclo-cross		4 883,81			
28189000	Amort. matériel Pôle Espoirs		20 387,97			
28190000	Amort. matériel VTT		13 254,79			
28192000	Amort. Matériel jeunesse		5 067,18			
28193000	Amort. Matériel mutli-disciplines		690,79			
	TOTAL CLASSE 2	1 249 883,51	679 816,22			
32000000	Stock fournitures diverses					
32000002	Stock livrets pédagogiques Doublet	301,80				
32000014	Stock livres "La Technique"					
36000002	Stock matériel piste	1 187,70				
36000003	Stock équipement sportif	2 850,09				
36000006	Stock matériel jeunesse					
37100003	Stock imprimés de mutation					
37100005	Stock tickets restaurant					
39700001	Prov.indemnités fin de carrière		2 000,00			
	TOTAL CLASSE 3	4 339,59	2 000,00			
40100000	Fournisseurs		22 838,46			
40800000	Fournis. fact. non parvenues		62 371,15			
41100000	Clients		84 133,06			
41910000	Acomptes reçus Conseil Régional					
42100000	Personnels rémunérations dues					
42500001	Avances sur frais déplacements	37,70				
42820000	Dettes provisionnées congés payés		13 142,59			
43100000	Cotis. sécurité sociale		3 924,00			
43200000	Pôle emploi Pays de Loire					

BALANCE BUDGÉTAIRE**EXERCICE 2023-2024**

Numéro de compte	Intitulé du compte	Soldes		Budget		
		Débit	Crédit	Dotations	Ecarts	%
43500000	Malakoff Médéric		1 851,46			
43600000	Autres Organismes sociaux		1 250,83			
43700000	Prestation UP déjeuner	853,00				
43820000	Charges sociales / congés payés		5 631,64			
44550000	Taxe sur CA à décaisser					
44566003	TVA déductible 20 %					
44566004	TVA déductible 10 %					
44567000	Crédit de TVA à reporter					
44571200	TVA collectée à 20 %					
44700000	Autres impôts & taxes		217,00			
46000000	Coupe interrégionales trial		2 775,10			
46000003	Absences AG régionale					
46000004	Ass. march. transp. & franchise		3 938,05			
46000005	Reversements FFC rte & cc		21 112,89			
46000006	Reversements FFC VTT		1 742,70			
46000007	Reversements BMX		4 987,60			
46000009	Reversements FFC épreuves élites		6 299,00			
46000010	Absents départ engts pas payés					
46000011	Débiteurs et Crédeurs divers		85,73			
46000012	Arrhes/réservations/travaux	2 596,84				
46000013	Trophée de l'Ouest					
46000014	Challenge Rte Ouest Féminin		400,00			
46000015	Tour de l'Avenir					
46000018	Partenaire VTT - TFJVététiste					
46000019	Challenge Inter Régions CPT		3 415,91			
46000020	Calendrier Cyclisme F2 concept		1 603,00			
46000022	C.R.C.Arbitrage		4 198,19			
46000023	DN Dames					
46000024	Projet Vélodrome Vendée		2 608,21			
46000025	Structures d'Entraînement et de Form.					
46000026	Indemnités fin carrière					
46000027	Classement BMX SQUORZ	1 178,77				
46000044	SACEM Clubs Loire Atlantique					
46000049	SACEM Clubs Maine & Loire					
46000053	SACEM Clubs Mayenne					
46000072	SACEM Clubs Sarthe					
46000085	SACEM Clubs Vendée					
46700002	Prix région		21 887,00			
46700003	Prix hors région		1 266,41			
46700004	Assurances sur épreuves		50,00			
46700005	Indemnités sur mutations		66 143,94			
46700006	Abonnements France Cycliste					
46700007	FFC affiliations sociétés		550,00			
46700008	FFC licences		6 369,10			
46700009	Participation/coupe BMX		246,64			
46700011	Caisse solidarité coureurs		15 954,92			
46700012	Pénalités administratives					
46700044	Cotisations Dép. 44					
46700049	Cotisations Dép. 49					
46700053	Cotisations Dép. 53					
46700072	Cotisations Dép. 72					
46700085	Cotisations Dép. 85					
46700100	Cautions d'organisations	2 400,00				
46700101	Cautions épreuves BMX		300,00			
46700102	Indemnités arbitres VTT					
46860000	Charges à payer		6 214,83			
46870000	Produits à recevoir	32 192,03				
47100000	Compte d'attente					
48600000	Charges constatée d'avance	3 574,10				

BALANCE BUDGÉTAIRE

EXERCICE 2023-2024

Numéro de compte	Intitulé du compte	Soldes		Budget		
		Débit	Crédit	Dotations	Ecarts	%
48700000	Produits constatés d'avance		53 536,00			
49100000	Prov/dépr. Comptes clients					
	TOTAL CLASSE 4	42 832,44	421 045,41			
50600000	Valeurs mobilières BPA	100 000,00				
50600002	Parts Sociales CA	11 377,20				
50600003	Parts BP BPA	200 200,00				
50880000	Intérêts courus/placements	4 581,17				
51200000	BPA compte général	74 042,03				
51200002	Crédit Agricole	68,24				
51200003	BPA compte sportif	1 930,23				
51200004	BPA compte placements	58 540,26				
51200005	Crédit Agricole Livret A	79 752,74				
51200006	Crédit Agricole Livret A 2	976,09				
51200007	Crédit Agricole Livret A 3	5 162,50				
53100000	Caisse	479,39				
58000000	Virements internes					
	TOTAL CLASSE 5	537 109,85				
60225000	Fournitures de bureau	1 672,15		2 500,00	-827,85	66,89%
60610000	Electricité Gaz Eau	5 850,08		7 000,00	-1 149,92	83,57%
60630000	Fournitures d'entretien	204,20		200,00	4,20	102,10%
60680000	Equipements sportifs	5 128,22		5 000,00	128,22	102,56%
60681000	Matériel route	937,13		500,00	437,13	187,43%
60681100	Matériel cyclo-cross	19,95		100,00	-80,05	19,95%
60681200	Matériel VTT	173,12		100,00	73,12	173,12%
60681300	Matériel Pôle Espoir			100,00	-100,00	
60682000	Matériel piste	111,80		500,00	-388,20	22,36%
60683000	Matériel BMX			100,00	-100,00	
60684000	Petits équipements bureau	170,40		200,00	-29,60	85,20%
61320000	Locations	17 654,20		17 500,00	154,20	100,88%
61520000	Entr. répar./immeuble	8 461,57		6 500,00	1 961,57	130,18%
61550000	Entr. répar. matériel roulant	2 982,01		4 500,00	-1 517,99	66,27%
61560000	Maint. entr. répar. mat. bur.	24 342,13		26 500,00	-2 157,87	91,86%
61610000	Primes d'assurance	2 542,09		2 450,00	92,09	103,76%
61810000	Documentation générale	41,15		50,00	-8,85	82,30%
61850000	Assemblée générale régionale	2 805,17		4 800,00	-1 994,83	58,44%
61851000	Assemblée générale fédérale	1 643,30		1 950,00	-306,70	84,27%
61852000	Autres colloques & séminaires	1 166,74		1 000,00	166,74	116,67%
62110000	Personnel Intérimaire	70,00		100,00	-30,00	70,00%
62260000	Honoraires	3 209,85		3 800,00	-590,15	84,47%
62261000	Médecine sportive	700,00		900,00	-200,00	77,78%
62340000	Coupes & médailles sportifs	2 025,92		1 500,00	525,92	135,06%
62340001	Médailles & diplômes serv. gén.	919,00		1 100,00	-181,00	83,55%
62380000	Cadeaux & dons			100,00	-100,00	
62381000	Cotisations diverses	591,75		600,00	-8,25	98,63%
62520000	Hébergement-rest. sportifs	32 901,58		42 000,00	-9 098,42	78,34%
62522000	Hébergement Séjour Jeunes	5 152,53		3 650,00	1 502,53	141,17%
62525000	Hébergement-rest. serv gx	5 751,96		6 500,00	-748,04	88,49%
62530000	Transports sportifs	30 307,03		31 000,00	-692,97	97,76%
62532000	Transports Séjour Jeunes	2 680,15		1 400,00	1 280,15	191,44%
62535000	Transports services gx	7 804,76		8 800,00	-995,24	88,69%
62540000	Transports abandon de frais	10 501,90		8 500,00	2 001,90	123,55%
62550000	Charges diverses Région PDL Tour	8 689,92		12 600,00	-3 910,08	68,97%
62550001	Charges diverses TRJC	4 435,38				
62560000	Missions & réceptions			600,00	-600,00	
62592000	Coupe Régionale piste L HUBY	966,68		1 100,00	-133,32	87,88%

BALANCE BUDGÉTAIRE**EXERCICE 2023-2024**

Numéro de compte	Intitulé du compte	Soldes		Budget		
		Débit	Crédit	Dotations	Ecarts	%
62593000	Coupe régionale VTT	1 347,08		1 300,00	47,08	103,62%
62594000	Coupe régionale cyclo-cross	1 739,65		1 650,00	89,65	105,43%
62595000	Frais coordinateur ROF/Chall. Féminin	532,76		800,00	-267,24	66,60%
62596000	Récompenses podiums	3 200,00		2 250,00	950,00	142,22%
62600000	Frais postaux	755,78		1 000,00	-244,22	75,58%
62610000	Téléphone et internet	4 861,24		4 650,00	211,24	104,54%
62800000	Frais/prestation UP Déjeuner	316,80		300,00	16,80	105,60%
63110000	Taxes sur les salaires					
63512000	Taxes locales	7 122,00		7 200,00	-78,00	98,92%
64110000	Appointements personnel	213 077,08		214 600,00	-1 522,92	99,29%
64200000	Congés provisionnés		640,86	1 500,00	-2 140,86	
64500001	Charges patron. URSSAF ASSEDIC	51 716,42		40 100,00	11 616,42	128,97%
64500004	Charges pat. GPE MEDERIC	12 415,79		13 300,00	-884,21	93,35%
64500005	Charges patronales médec. trav.	866,50		750,00	116,50	115,53%
64500006	Charges patronales diverses	5 624,20		12 700,00	-7 075,80	44,29%
64500007	Formation professionnelle					
64500008	UP Déjeuner part patronale	5 571,06		5 800,00	-228,94	
64520000	Charges sociales /congrés payés		471,97	700,00	1 171,97	
65800000	Charges div. gestion adm.	1 347,74		1 500,00	-152,26	89,85%
65800001	Aides sportives comités départ.	20 000,00		20 000,00		100,00%
65800002	Aides fonctionnement comités dép	49 907,50		50 000,00	-92,50	99,82%
65810000	Charges div. gestion sportive	58 475,05		56 000,00	2 475,05	104,42%
65810001	Charges div. Gestion SEF FEMMES	15 500,00		15 500,00		100,00%
65810002	Charges div. Gestion SEF BMX	15 500,00		15 500,00		100,00%
65810004	Charges diverses Séjour Jeunes	5 977,81		4 650,00	1 327,81	128,56%
66110000	Intérêts sur emprunt	499,37		500,00	-0,63	99,87%
66800000	Autres charges financières	652,43		850,00	-197,57	76,76%
67100000	Charges exceptionnelles / opér.gestion	142,50		-	142,50	
67120000	Majorations retard URSSAF	369,00		-		
67180000	Autres charges excep. redress.URSSAF	14 588,00		20 000,00	-5 412,00	72,94%
67500000	Valeur compt. éléments actif cédés	204,95		-	204,95	
67880000	Charges exceptionnelles diverses	3 195,54		-	3 195,54	
67880001	Charges excepctionnelles transp.J.O. 2024	2 807,73		-	2 807,73	
68112000	Dotations aux amortissements	61 356,59		63 750,00	-2 393,41	96,25%
68175000	Dot/prov. Indemnités fin de carrière	2 000,00			2 000,00	
	TOTAL CLASSE 6	754 284,39	1 112,83	762 650,00		98,90%
86200000	Charges indirectes ou transférées					
	TOTAL CHARGES	754 284,39		762 650,00		98,90%
70100000	Affiliations		13 461,00	12 700,00	761,00	105,99%
70200000	Licences		111 209,50	113 000,00	-1 790,50	98,42%
70500000	Droits organisations cycl. trad.		179 027,00	180 000,00	-973,00	99,46%
70510000	Droits organisations BMX		3 425,00	2 550,00	875,00	134,31%
70520000	Droits organisations VTT		5 080,00	10 300,00	-5 220,00	49,32%
70600000	Séjours sportifs		17 034,67	9 700,00	7 334,67	175,62%
70600001	TRJC 2024		2 389,00	-	2 389,00	
70700000	Droits d'engagements cycl. trad.		103 330,00	103 500,00	-170,00	99,84%
70701000	Droits d'engagements U15-U17		43 480,10	42 500,00	980,10	102,31%
70702000	Droits d'engagements Access		33 999,40	33 300,00	699,40	102,10%
70710000	Droits d'engagements BMX		25 255,50	24 500,00	755,50	103,08%
70720000	Droits d'engagements VTT		6 322,40	10 700,00	-4 377,60	59,09%
70800000	Produits de mutations		17 080,00	16 500,00	580,00	103,52%
70800001	Dons et legs		3 252,48	1 000,00	2 252,48	325,25%
70810000	Prestations diverses F.F.C.		550,00	250,00	300,00	220,00%
70830000	Locations diverses		749,00	500,00	249,00	149,80%
70831000	Locations BMX		600,00	500,00	100,00	120,00%

BALANCE BUDGÉTAIRE**EXERCICE 2023-2024**

Numéro de compte	Intitulé du compte	Soldes		Budget		
		Débit	Crédit	Dotations	Ecarts	%
70900001	Coupe régionale cyclo-cross		1 050,00	1 050,00		100,00%
71000000	Indemnités mutations hors rég.		7 715,00	5 500,00	2 215,00	140,27%
74000000	Subventions Conseil Régional SPT		8 950,00	7 400,00	1 550,00	120,95%
74000001	Subvent.Conseil Régional Haut Niv		14 347,00	13 300,00	1 047,00	107,87%
74000004	Subvent Conseil Régional PDL Tour		14 328,20	15 400,00	-1 071,80	93,04%
74020000	Autres Aides Actions Sportives		495,00		495,00	
74100000	Subventions Etat ANS		24 056,00	24 700,00	-644,00	97,39%
74100001	Subventions Etat Pôle Espoirs		13 000,00	13 000,00		100,00%
74100003	Subvention Aide à l'Alternance		11 500,00	11 500,00		100,00%
74300000	L. N. Cyclisme		8 558,00	6 900,00	1 658,00	124,03%
74400000	Partenariats		31 740,00	28 000,00	3 740,00	113,36%
75300000	Droits d'insertions épreuves		30 186,00	30 500,00	-314,00	98,97%
76700000	Produits nets/cessions V. M. P.		9 426,89	7 700,00	1 726,89	122,43%
77110000	Produits excep/opérations de gest.		6 146,85	100,00	6 046,85	6146,85%
77180000	Pénalités absence A.G.		1 880,00	3 100,00	-1 220,00	60,65%
77500000	Produits cessions éléments actif		287,00	500,00	-213,00	57,40%
77700000	Quote-part/subv invest. transpondeur		1 616,00	1 600,00	16,00	101,00%
77700001	Quote-part/subv invest. fourgon renault		2 400,00	2 400,00		100,00%
77880000	Produits excep. participation J.O.2024		2 050,00		2 050,00	
78750000	Reprise sur provision pr risques URSSAF		20 000,00	20 000,00		100,00%
79100000	Dons - Abandons de frais		10 501,90	8 500,00	2 001,90	123,55%
	TOTAL CLASSE 7		786 478,89	762 650,00		103,12%
87100000	Subventions indirectes ou transférées					
	TOTAL PRODUITS		786 478,89	762 650,00		103,12%
	Comptes de capitaux		697 996,43			
	Comptes d'immobilisations	1 249 883,51	679 816,22			
	Comptes stock & en-cours	4 339,59	2 000,00			
	Comptes de tiers	42 832,44	421 045,41			
	Comptes financiers	537 109,85				
	Comptes de charges	754 284,39	1 112,83			
	Comptes de produits		786 478,89			
	TOTAUX	2 588 449,78	2 588 449,78			
	RÉSULTAT	33 307,33				

Sous-total Développement		0	0	0
TOTAL		39 701	38 200	1 501

FONCTIONNEMENT TECHNIQUE ET COMMISSION	N° COMPTE	REALISE	BUDGET	ECART
Frais généraux MTT - Réunion ETR	81902000	2 175	3 000	-825
Réunion commission Cyclisme pour tous	82400001	459	500	-41
Réunion commission Gravel	80000000		500	-500
Réunion commission Sécurité	82400016		500	-500
Logistique - matériel	81909001	6 212	7 500	-1 288
				0
				0
Sous-total Activités Sportives Pures		8 846	12 000	-3 154
Sous-total Développement		0	0	0
TOTAL		8 846	12 000	-3 154

ACTIVITÉS DEVELOPPEMENT

Activités jeunes	N° COMPTE	REALISE	BUDGET	ECART
Fonctionnement (réunions)	51700007	250	500	-250
Activités jeunes TFJC (jeune arbitre)	51700008		1 000	-1 000
Accompagnement des clubs SRAV - EFC (visite + kits) - Animations	51701002	813	2 000	-1 187
Formation SRAV (Subvention ANS PST)	51701003	4 559	5 200	-641
Sous-total Activités Sportives Pures		0	0	0
Sous-total Développement		5 622	8 700	-3 078
TOTAL		5 622	8 700	-3 078

Développements Divers	N° COMPTE	REALISE	BUDGET	ECART
Fonctionnement	52700016	26	500	-474
Prévention violences dans le sport ANS PST	53000002	1 418	1 800	-382
Récompenses Challenge Féminin U15/U17	52700013	1 000	1 000	0
Aide auprès des Ctés Dépt (déplacements/Chall.Féminin U15/U17)	52700014	1 250	1 250	0
Séjours jeunes	53100000	13 810	9 700	4 110
Actions - Plan de Féminisation F.F.C. (Ambassadrice)	52700015	77		77
Opération ELLES arrivent/TDF ZWIFT Femmes	52700001	502		502
Tour BPCO Santé	53000004	203		203
E-CYCLING	53000005	1 000		1 000
Redistribution aides ASO & CLM Individuel Ctés Dépt	52700017	5 000		5 000
Animation Défi un champion	53000003	1 394	500	894
Sous-total Activités Sportives Pures		0	0	0
Sous-total Développement		25 680	14 750	10 930
TOTAL		25 680	14 750	10 930

ACTIVITÉS SPORTIVES

TABLEAU RÉCAPITULATIF	RÉALISÉ	BUDGET	ÉCART
ROUTE	41 296	45 000	-3 704
TOTAL ROUTE	41 296	45 000	-3 704
PISTE	16 837	17 000	-163
CYCLO-CROSS	12 195	13 000	-805
VTT	5 047	12 000	-6 953
BMX	10 947	12 000	-1 053
STRUCTURES DE HAUT NIVEAU			
Programme d'accession Haut-Niveau	39 701	38 200	1 501
FONCTIONNEMENT			
FONCTIONNEMENT TECHNIQUE ET COMMISSION	8 846	12 000	-3 154
ACTIVITÉS DEVELOPPEMENT			
Activités jeunes	5 622	8 700	-3 078
Développement divers	25 680	14 750	10 930
PROFESSIONNALISATION	-172	-2 950	2 778
TOTAL GENERAL	165 999	169 700	-3 701
. Sous-total Activités Sportives Pures	134 869	149 200	-14 331
. Sous-total Développement	31 130	20 500	10 630

SEJOURS JEUNES

Exercice 2023/2024

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS				CHARGES			
Nature	Réalisé	Budget	Ecart	Nature	Réalisé	Budget	Ecart
Règlements séjours	17 034,67		17 034,67	Hébergements restauration	5 152,53		5 152,53
				Transports	2 680,15		2 680,15
				Charges diverses	5 977,81		5 977,81
							-
							-
							-
							-
							-
TOTAUX	17 034,67	-	17 034,67	TOTAUX	13 810,49	-	13 810,49

RESULTAT FINANCIER

	Réalisé	Budget	Ecart
Produits	17 034,67	-	17 034,67
Charges	13 810,49	-	13 810,49
RESULTAT	3 224,18		3 224,18

**ÉVOLUTION DE LA SITUATION DE TRÉSORERIE
A L'ARRÊTÉ DES COMPTES**

	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Placements et soldes bancaires	537 110 €	561 840 €	560 364 €	407 302 €	322 291 €	366 543 €
Dettes d'exploitation	-361 295 €	-373 075 €	-445 199 €	-416 797 €	-360 288 €	-386 174 €
Charges à payer	-6 215 €	-3 677 €	-1 186 €	0 €	0 €	0 €
Produits constatés d'avance	-53 536 €	-44 880 €	-59 241 €	-58 112 €	-46 106 €	-34 685 €
Dettes financières	-46 196 €	-71 134 €	-95 891 €	-100 000 €	-100 000 €	0 €
Valeurs disponibles	69 868 €	69 074 €	-41 153 €	-167 607 €	-184 103 €	-54 316 €
Créances d'exploitation	7 066 €	5 440 €	32 650 €	77 924 €	44 451 €	42 906 €
Produits à recevoir	32 192 €	14 286 €	42 270 €	55 944 €	35 493 €	33 761 €
Charges constatées d'avance	3 574 €	3 252 €	6 000 €	1 543 €	0 €	6 891 €
Trésorerie disponible	112 700 €	92 052 €	39 767 €	-32 196 €	-104 159 €	29 242 €

ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE LES DEUX EXERCICES

CHARGES	Budget 2025	Réalisé 2024	Budget 2024	Ecart budget 2025 - 2024
Fournitures de bureau	2 000,00	1 672,15	2 500,00	-500,00
Electricité Gaz Eau	6 500,00	5 850,08	7 000,00	-500,00
Fournitures d'entretien	200,00	204,20	200,00	0,00
Equipements sportifs	5 000,00	5 128,22	5 000,00	0,00
Matériel route	750,00	937,13	500,00	250,00
Matériel cyclo-cross	100,00	19,95	100,00	0,00
Matériel VTT	600,00	173,12	100,00	500,00
Matériel Pôle Espoir	100,00	0,00	100,00	0,00
Matériel piste	500,00	111,80	500,00	0,00
Matériel BMX	100,00	0,00	100,00	0,00
Petits équipements bureau	200,00	170,40	200,00	0,00
Locations	17 800,00	17 654,20	17 500,00	300,00
Entr. répar./immeuble	8 000,00	8 461,57	6 500,00	1 500,00
Entr. répar. matériel roulant	3 500,00	2 982,01	4 500,00	-1 000,00
Maint. entr. répar. mat. bur.	26 500,00	24 342,13	26 500,00	0,00
Primes d'assurance	2 800,00	2 542,09	2 450,00	350,00
Documentation générale	50,00	41,15	50,00	0,00
Assemblée générale régionale	5 100,00	2 805,17	4 800,00	300,00
Assemblée générale fédérale	2 400,00	1 643,30	1 950,00	450,00
Autres colloques & séminaires	1 200,00	1 166,74	1 000,00	200,00
Personnel intérimaire	0,00	70,00	100,00	-100,00
Honoraires	3 600,00	3 209,85	3 800,00	-200,00
Médecine sportive	700,00	700,00	900,00	-200,00
Coupes & médailles sportifs	2 600,00	2 025,92	1 500,00	1 100,00
Médailles & diplômes serv. gén.	1 100,00	919,00	1 100,00	0,00
Cadeaux & dons	100,00	0,00	100,00	0,00
Cotisations diverses	600,00	591,75	600,00	0,00
Hébergement-rest. sportifs	30 000,00	32 901,58	42 000,00	-12 000,00
Hébergement séjours Jeunes	5 150,00	5 152,53	3 650,00	1 500,00
Hébergement-rest. serv gx	6 500,00	5 751,96	6 500,00	0,00
Transports sportifs	30 000,00	30 307,03	31 000,00	-1 000,00
Transports séjours Jeunes	2 700,00	2 680,15	1 400,00	1 300,00
Transports services gx	8 000,00	7 804,76	8 800,00	-800,00
Transports abandon de frais	10 000,00	10 501,90	8 500,00	1 500,00
Charges diverses Région PDL Tour	9 000,00	8 689,92	12 600,00	-3 600,00
Charges diverses TRJC	0,00	4 435,38	0,00	0,00
Missions & réceptions	600,00		600,00	0,00
Coupe Régionale piste L HUBY	1 100,00	966,68	1 100,00	0,00
Coupe régionale VTT	1 350,00	1 347,08	1 300,00	50,00
Coupe régionale cyclo-cross	1 750,00	1 739,65	1 650,00	100,00
Frais coordinateur ROF/Challenge Fém	1 000,00	532,76	800,00	200,00
Récompenses podiums	3 000,00	3 200,00	2 250,00	750,00
Frais postaux	800,00	755,78	1 000,00	-200,00
Téléphone et internet	4 800,00	4 861,24	4 650,00	150,00
Frais prestation UP déjeuner	350,00	316,80	300,00	50,00
Taxes locales	7 400,00	7 122,00	7 200,00	200,00
Appointements personnel	227 500,00	213 077,08	214 600,00	12 900,00
Congés provisionnés	0,00	-640,86	1 500,00	-1 500,00
Charges patron. URSSAF ASSEDIC	58 000,00	51 716,42	40 100,00	17 900,00
Charges pat. GPE MEDERIC	13 000,00	12 415,79	13 300,00	-300,00
Charges patronales medec. trav.	1 000,00	866,50	750,00	250,00
Charges patronales diverses	6 000,00	5 624,20	12 700,00	-6 700,00
UP Déjeuner part patronale	6 000,00	5 571,06	5 800,00	200,00
Charges sociales / congés payés	0,00	-471,97	700,00	-700,00
Charges div. gestion adm.	1 500,00	1 347,74	1 500,00	0,00
Aides Sportives comités départ.	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
Aides fonctionnement comités dép	50 000,00	49 907,50	50 000,00	0,00
Aides A.S.O comités dép	5 000,00	0	0,00	5 000,00
Charges div. gestion sportive	41 850,00	58 475,05	56 000,00	-14 150,00
Charges div. Gestion SEF Femmes	15 500,00	15 500,00	15 500,00	0,00
Charges div. Gestion SEF BMX	15 500,00	15 500,00	15 500,00	0,00
Charges diverses Séjour Jeunes	6 000,00	5 977,81	4 650,00	1 350,00

ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE LES DEUX EXERCICES

Charges diverses formation SRAV	7 200,00	0,00	0,00	7 200,00
Intérêts sur emprunt	350,00	499,37	500,00	-150,00
Autres charges financières	700,00	652,43	850,00	-150,00
Charges except opérat de gestion	150,00	142,50	0,00	150,00
Majoration retard URSSAF	0,00	369,00	0,00	0,00
Autres charges except. redress Urssaf	0,00	14 588,00	20 000,00	-20 000,00
Valeur compt. Éléments actifs cédés	0,00	204,95	0,00	0,00
Charges except diverses	1 500,00	3 195,54	0,00	1 500,00
Charges exceptionnelles trans.J.O 2024	0,00	2 807,73	0,00	0,00
Dotations aux amortissements	67 100,00	61 356,59	63 750,00	3 350,00
Dt/prov. Indemnités fin de carrière	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00

TOTAL	761 450,00	753 171,56	762 650,00	-1 200,00
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE LES DEUX EXERCICES

PRODUITS	Budget 2025	Réalisé 2024	Budget 2024	Ecart budget 2025 - 2024
Affiliations	13 000,00	13 461,00	12 700,00	300,00
Licences	108 000,00	111 209,50	113 000,00	-5 000,00
Droits organisations Route/Piste/CX	177 000,00	179 027,00	180 000,00	-3 000,00
Droits organisations BMX	3 400,00	3 425,00	2 550,00	850,00
Droits organisations VTT	5 000,00	5 080,00	10 300,00	-5 300,00
Séjour jeunes	16 500,00	17 034,67	9 700,00	6 800,00
TRJC 2024	0,00	2 389,00	-	0,00
Droits d'engagements Route/Piste/CX	103 000,00	103 330,00	103 500,00	-500,00
Droits d'engagements U15-U17	43 000,00	43 480,10	42 500,00	500,00
Droits d'engagements Access	51 000,00	33 999,40	33 300,00	17 700,00
Droits d'engagements BMX	25 000,00	25 255,50	24 500,00	500,00
Droits d'engagements VTT	7 000,00	6 322,40	10 700,00	-3 700,00
Produits de mutations	17 000,00	17 080,00	16 500,00	500,00
Dons - Legs	3 000,00	3 252,48	1 000,00	2 000,00
Prestation diverses FFC	500,00	550,00	250,00	250,00
Prestation formation SRAV	8 400,00	0,00	-	8 400,00
Locations diverses	700,00	749,00	500,00	200,00
Locations BMX	600,00	600,00	500,00	100,00
Coupe régionale cyclo-cross	1 150,00	1 050,00	1 050,00	100,00
Indemnités mutations hors rég.	7 500,00	7 715,00	5 500,00	2 000,00
Subventions Conseil Régional SPT	6 900,00	8 950,00	7 400,00	-500,00
Subvent.Conseil Régional Haut Niv	13 800,00	14 347,00	13 300,00	500,00
Subvent.Conseil Régional PDL Tour	14 000,00	14 328,20	15 400,00	-1 400,00
Autres Aides Actions Sportives	0,00	495,00	0,00	0,00
Subventions Etat ANS	17 600,00	24 056,00	24 700,00	-7 100,00
Subventions Etat Pôle Espoir	11 700,00	13 000,00	13 000,00	-1 300,00
Subvention aide à l'alternance	12 000,00	11 500,00	11 500,00	500,00
L. N. Cyclisme	8 500,00	8 558,00	6 900,00	1 600,00
Partenariats	31 000,00	31 740,00	28 000,00	3 000,00
Droits d'insertions internet	29 000,00	30 186,00	30 500,00	-1 500,00
Produits nets/cessions V. M. P.	10 500,00	9 426,89	7 700,00	2 800,00
Produits excep/opérations de gest.	500,00	6 146,85	100,00	400,00
Pénalités absence A.G	1 800,00	1 880,00	3 100,00	-1 300,00
Produits cessions éléments actif	1 000,00	287,00	500,00	500,00
Quôte part subv d'investi. Transpondeurs	0,00	1 616,00	1 600,00	-1 600,00
Quôte part subv Fourgon Renault	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00
Produits except.participation J.O 2024	0,00	2 050,00	0,00	0,00
Reprise sur provision pour risque	0,00	20 000,00	20 000,00	-20 000,00
Dons - Abandons de frais	10 000,00	10 501,90	8 500,00	1 500,00
TOTAL	761 450,00	786 478,89	762 650,00	-1 200,00
RÉSULTAT	0,00	33 307,33		

ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE LES DEUX EXERCICES

ACTIVITÉS SPORTIVES

CHARGES	Budget 2025	Réalisé 2024	Budget 2024	Ecart budget 2025 - 2024
Hébergement-rest. sportifs	30 000,00	32 901,58	42 000,00	-12 000,00
Transports sportifs	30 000,00	30 307,03	31 000,00	-1 000,00
Charges div. gestion sportive	41 850,00	58 475,05	56 000,00	-14 150,00
Charges div. Gestion SEF Femmes	15 500,00	15 500,00	15 500,00	0,00
Charges div. Gestion SEF BMX	15 500,00	15 500,00	15 500,00	0,00
Autres Aides Actions Sportives	0,00	-495,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL-SPORTIF-DÉVELO.	132 850,00	152 188,66	160 000,00	-27 150,00
Hébergement séjours	5 150,00	5 152,53	3 650,00	1 500,00
Transports séjours	2 700,00	2 680,15	1 400,00	1 300,00
Charges diverses séjours	6 000,00	5 977,81	4 650,00	1 350,00
SOUS-TOTAL-SEJOUR JEUNES	13 850,00	13 810,49	9 700,00	4 150,00
Charges div. Formations SRAV	7 200,00	0,00	0,00	7 200,00
TOTAL	153 900,00	165 999,15	169 700,00	-15 800,00

RÉPARTITION AMORTISSEMENTS ANTÉRIEURS

Type	Intitulé	Montant
Administration	Immeuble Les Sorinières	33 308,32
Administration	Matériel de transport	12 637,77
Administration	Matériel de bureau et informatique	5 435,10
Sous-total		51 381,19
Activités Sportives	Matériel route	1 296,05
Activités Sportives	Matériel piste	1 011,50
Activités Sportives	Matériel BMX	1 666,16
Activités Sportives	Matériel cyclo-cross	796,82
Activités Sportives	Matériel Pôle Espoir	200,00
Activités Sportives	Matériel VTT	2 027,98
Activités Sportives	Matériel Jeunesse	2 288,51
Activités Sportives	Matériel Multi-Disciplines	1 657,91
Sous-total		10 944,93
TOTAL GÉNÉRAL		62 326,12

INVESTISSEMENTS SUR L'EXERCICE 2024-2025

ADMINISTRATION

Type	Montant	Début	Nbre total de mois	Montant amorti par mois	Nbre mois sur l'exercice	Incidence sur l'exercice
Porte de service entrepôt/ administratif (2)	4 650,00	01/01/2025	120	38,75	9	348,75
TOTAL	4 650,00					348,75

ACTIVITÉS SPORTIVES

Type	Montant	Début	Nbre total de mois	Montant amorti par mois	Nbre mois sur l'exercice	Incidence sur l'exercice
Route - Home trainer (1)	500,00	01/01/2025	36	13,89	9	125,00
Route - Glacière (3)	1 000,00	01/01/2025	24	41,67	9	375,00
Route - Galerie véhicule (2)	3 500,00	01/01/2025	60	58,33	9	525,00
Route - Oreillette clm	990,00	01/01/2025	36	27,50	9	247,50
Route - Bidon (500)	2 500,00	01/01/2025	24	104,17	9	937,50
Cyclo-Cross - Transpondeur Race result	1 800,00	01/01/2025	36	50,00	9	450,00
Haut-Niveau - Wattbike (2)	7 600,00	01/01/2025	60	126,67	9	1 140,00
Piste - Roue avant paraculaire (2)	2 500,00	01/01/2025	36	69,44	9	625,00
TOTAL	20 390,00					4 425,00
TOTAL GÉNÉRAL	25 040,00					4 773,75

TABLEAU BUDGET PRÉVISIONNEL

CHARGES					PRODUITS				
RUBRIQUES	SERVICES GÉNÉRAUX	ACTIONS SPORTIVES	ACTIONS DÉVELOPP.	TOTAL	TOTAL	ACTIONS DÉVELOPP.	ACTIONS SPORTIVES	SERVICES GÉNÉRAUX	RUBRIQUES
Achats									Ressources de base
Fournitures de bureau	2 000,00			2 000,00	13 000,00			13 000,00	Affiliations
Fournitures électricité	6 500,00			6 500,00	108 000,00			108 000,00	Licences
Fournitures entretien	200,00			200,00	185 400,00			185 400,00	Droits d'organisations
Petits équipements de bureau	200,00			200,00	229 000,00			229 000,00	Droits d'engagements
Équipements sportifs		5 000,00		5 000,00	17 000,00			17 000,00	Droits de mutation
Matériel route		750,00		750,00	700,00			700,00	Locations diverses
Matériel cyclo-cross		100,00		100,00	7 500,00			7 500,00	Indemnités de mutations
Matériel VTT		600,00		600,00	600,00		600,00		Location BMX
Matériel Pôle Espoir		100,00		100,00	1 150,00			1 150,00	Challenge Régional de Cyclo-cross
Matériel piste		500,00		500,00	29 000,00			29 000,00	Droits d'insertion site
Matériel BMX		100,00		100,00	16 500,00	16 500,00			Séjours sportifs
					500,00	500,00			Prestation diverses FFC
					8 400,00	8 400,00			Prestation formation SRAV
Sous-total Achats	8 900,00	7 150,00	0,00	16 050,00	616 750,00	25 400,00	600,00	590 750,00	Sous-total Ressources de base
Services Extérieurs									Aides Extérieures
Locations	4 000,00	13 800,00		17 800,00					Subventions extérieures
Entr. et répar. immeuble	8 000,00			8 000,00					Partenariats
Entr. et répar. mat. roulant		3 500,00		3 500,00	64 000,00	21 000,00	43 000,00		Dons - Legs
Contrats de maintenance	26 500,00			26 500,00	39 500,00	10 000,00	29 500,00		Subvention aide à l'alternance
Primes d'assurance	2 800,00			2 800,00	3 000,00		3 000,00		
Documentation générale	50,00			50,00	12 000,00	6 000,00	6 000,00		
A. G. Régionale	5 100,00			5 100,00					
A. G. Fédérale	2 400,00			2 400,00					
Autres colloques et séminaires	1 200,00			1 200,00					
Sous-total Services Extér.	50 050,00	17 300,00	0,00	67 350,00	118 500,00	37 000,00	81 500,00	0,00	Sous-total Aides Extérieures

TABLEAU BUDGET PRÉVISIONNEL

CHARGES					PRODUITS				
RUBRIQUES	SERVICES GENEVAUX	ACTIONS SPORTIVES	ACTIONS DEVELOPP.	TOTAL	TOTAL	ACTIONS DEVELOPP.	ACTIONS SPORTIVES	SERVICES GENEVAUX	RUBRIQUES
Autres Services Extérieurs									
Honoraires	3 600,00			3 600,00					
Médecine sportive		700,00		700,00					
Médailles, diplomes, maillots	1 100,00	2 600,00		3 700,00					
Cadeaux et dons	100,00			100,00					
Cotisations diverses	600,00			600,00					
Hébergement et restauration	6 500,00	25 500,00	9 650,00	41 650,00					
Déplacements (transport)	8 000,00	25 500,00	7 200,00	40 700,00					
Transports abandons de frais	10 000,00			10 000,00					
Charges diverses Région PDL Tour			9 000,00	9 000,00					
Missions et réceptions	600,00			600,00					
Coupe régionale Piste HUBY		1 100,00		1 100,00					
Coupe régionale VTT		1 350,00		1 350,00					
Coupe régionale de Cyclo-cross		1 750,00		1 750,00					
Challenge ROF et Féminin		1 000,00		1 000,00					
Récompenses podiums		3 000,00		3 000,00					
Frais postaux	800,00			800,00					
Frais de téléphone	4 800,00			4 800,00					
Frais prestation UP Déjeuner	350,00			350,00					
Sous-total Autres Serv. Ext.	36 450,00	62 500,00	25 850,00	124 800,00					

TABLEAU BUDGET PRÉVISIONNEL

CHARGES					PRODUITS				
RUBRIQUES	SERVICES GÉNÉRAUX	ACTIONS SPORTIVES	ACTIONS DÉVELOPP.	TOTAL	TOTAL	ACTIONS DÉVELOPP.	ACTIONS SPORTIVES	SERVICES GÉNÉRAUX	RUBRIQUES
Impôts et Taxes									
Taxes locales	7 400,00			7 400,00					
Sous-total Impôts et taxes	7 400,00	0,00	0,00	7 400,00					
Frais de Personnel									
Appointements	155 900,00	50 400,00	21 200,00	227 500,00					
Charges sociales	61 600,00	15 000,00	1 400,00	78 000,00					
Congés provisionnés	0,00	0,00	0,00	0,00					
Charges sociales/congés à payer	0,00	0,00	0,00	0,00					
UP Déjeuner part patronale	4 000,00	1 350,00	650,00	6 000,00					
Sous-total Frais de Person.	221 500,00	66 750,00	23 250,00	311 500,00					
Autres Charges Gestion Cour.									
Charges diverses de gestion	1 500,00	66 655,00	19 395,00	87 550,00					
Autres charges financières	700,00			700,00					
Intérêts sur emprunt	350,00			350,00					
Sous-total Autres Ch. G. C.	2 550,00	66 655,00	19 395,00	88 600,00					
Aides Accordées									
Aides comités départ.	50 000,00	20 000,00	5 000,00	75 000,00					
Sous-total Aides Accordées	50 000,00	20 000,00	5 000,00	75 000,00					
Dot. aux comptes d'amort.									
Dot. Compte d'amort. corpo.	51 750,00	11 900,00	3 450,00	67 100,00					
Dot. Prov. Indemnités fin de carrière	2 000,00			2 000,00					
Sous-total Dot. Comptes Amort.	53 750,00	11 900,00	3 450,00	69 100,00					

TABLEAU BUDGET PRÉVISIONNEL

CHARGES					PRODUITS				
RUBRIQUES	SERVICES GÉNÉRAUX	ACTIONS SPORTIVES	ACTIONS DÉVELOPP.	TOTAL	TOTAL	ACTIONS DÉVELOPP.	ACTIONS SPORTIVES	SERVICES GÉNÉRAUX	RUBRIQUES
					10 500,00			10 500,00	Produits Financiers
					10 000,00			10 000,00	Intérêts des placements
									Dons-Abandons de frais
					20 500,00	0,00	0,00	20 500,00	Sous-total Produits Financiers
						14 545,00	166 755,00	-181 300,00	Cessions Internes
						14 545,00	166 755,00	-181 300,00	Cessions interbranches
									Sous-total Cessions Internes
Charges Exceptionnelles									Produits Exceptionnels
Charges exceptionnelles/opér	150,00			150,00	1 000,00		1 000,00		Produits cessions éléments actif
Charges exceptionnelles diverses	1 500,00			1 500,00	500,00			500,00	Produits excep./opérations de gestion
					0,00				Quote-part subv / d'investissement
					2 400,00		2 400,00		Quote-part subv / Fourgon Renault
					1 800,00			1 800,00	Pénalités absence A.G
Sous-total Charges Exception.	1 650,00	0,00	0,00	1 650,00	5 700,00	0,00	3 400,00	2 300,00	Sous-total Produits Exceptionnels
TOTAL DES CHARGES	432 250,00	252 255,00	76 945,00	761 450,00	761 450,00	76 945,00	252 255,00	432 250,00	TOTAL DES PRODUITS
CHARGES TRANSFÉRÉES									PRODUITS TRANSFÉRÉS

**COMPARATIF ACTIVITÉS SPORTIVES
2024-2025 / 2023-2024**

	Charges	Budget 2024-2025	Réalisé 2023-2024	Budget 2023-2024
62520000	Hébergement-rest. sportifs	30 000,00	32 901,58	42 000,00
62530000	Transports sportifs	30 000,00	30 307,03	31 000,00
65810000	Charges div. gestion sportive	41 850,00	58 475,05	56 000,00
65810001	Charges div. gestion SEF Femmes	15 500,00	15 500,00	15 500,00
65810002	Charges div. gestion SEF BMX	15 500,00	15 500,00	15 500,00
62522000	Hébergement Séjour Jeunes	5 150,00	5 152,53	3 650,00
62532000	Transports séjour Jeunes	2 700,00	2 680,15	1 400,00
65810004	Charges diverses séjour Jeunes	6 000,00	5 977,81	4 650,00
65810005	Charges diverses formation SRAV	7 200,00	0,00	0,00
	TOTAL CHARGES	153 900,00	166 494,15	169 700,00

	Produits	Budget 2024-2025	Réalisé 2023-2024	Budget 2023-2024
74000000	Subventions Conseil Régional SPT	6 900,00	8 950,00	7 400,00
74000001	Subvent.Conseil Régional Haut Niv	13 800,00	14 347,00	13 300,00
74100000	Subventions Etat (ANS)	17 600,00	24 056,00	24 700,00
74100001	Subventions Etat Pôle Espoirs	11 700,00	13 000,00	13 000,00
74300000	L. N. Cyclisme	8 500,00	8 558,00	6 900,00
74400000	Partenariats	31 000,00	31 740,00	28 000,00
70600000	Séjour sportifs	16 500,00	17 034,67	9 700,00
70800001	Dons - Legs	3 000,00	3 252,48	1 000,00
70820000	Prestation Formation SRAV	8 400,00	0,00	0,00
	Autres Aides Actions Sportives	0,00	495,00	0,00
	TOTAL BUDGÉTÉ	117 400,00	121 433,15	104 000,00
	Participation Comité Régional	36 500,00	45 061,00	65 700,00
	TOTAL GÉNÉRAL	153 900,00	166 494,15	169 700,00