

COMITE DEPARTEMENTAL DU VAL DE MARNE



BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

LISTE DES ANNEXES FOURNIES

Page		
1	RAPPORT DES VERIFICATEURS COMPTABLES	X
2	BILAN (avant affectation)	X
3	COMPTE DE RESULTAT	X
4	IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS	X
5	ETAT DES CREANCES, DES DETTES et des COMPTES DE REGULARISATIONS	X
6	COMPARAISON BUDGET REALISATION 2015	X
7	BUDGET 2016	X



Adresse postale **CDOS -CD- FFESSM**
38-40 rue Saint Simon – 94000 CRETEIL
Siret : 489 944 496 00012
Téléphone : 01.42.07.10.05 - 06 07 49 44 82
www.ffessm-cd94.org





FESSM VAL DE MARNE

Krisna MITHALAL (CSAKB)

Bruno DEGOURNAY (Les Dauphins de Nogent)

RAPPORT DES VERIFICATEURS SUR LES COMPTES DU CODEP 94 POUR L'ANNEE 2015

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du Comité Départemental du Val de Marne de la FFESSM du 15 décembre 2012, nous avons procédé à une vérification des pièces comptables couvrant l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Nous avons effectué cette vérification le 13 décembre 2015.

Nous avons effectué des sondages systématiques dans chacun des postes, avec une priorité sur les montants forts. Cette vérification n'appelle aucun commentaire particulier.

Nous avons également vérifié la régularité du bilan proposé. Aucune anomalie n'a été détectée.

Les comptes annuels et leurs annexes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	52 409,65 €
Total des produits	92 079,98 €
Total des charges	89 063,96 €
Résultat net comptable (Excédent)	3 016,02 €

Au plan général et au vu des pièces présentées, aucune incohérence significative n'a été décelée pouvant mettre en doute la véracité du résultat comptable 2015.

Il nous est également apparu que les comptes sont tenus avec clarté, rigueur et méthode.

En conclusion, à l'issue des vérifications, nous certifions ne pas avoir relevé d'éléments qui puissent, à notre connaissance, mettre en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels produits par le Comité à la fin de cet exercice.

A Maisons Alfort, le 13 décembre 2015.

K. MITHALAL

B. DEGOURNAY

ACTIF				
		Durée de l'exercice : 12 mois		
		Durée de l'exercice précédent : 12 mois		
DESIGNATION	EXERCICE CLOS		AU 31.12.2015	EXERCICE PRECEDENT
	BRUT	AMORT ou PROV	NET	31.12.2014
1. ACTIF IMMOBILISE				
1.11 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 217,31	4 683,83	533,48	1 012,61
1.12 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 181,57	27 587,77	3 593,80	6 722,63
1.13 IMMOBILISATIONS EN COURS				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	36 398,88	32 271,60	4 127,28	7 735,24
2. ACTIF CIRCULANT				
2.1 STOCK				
Récompenses, cadeaux publicitaires				775,70
2.2 CREANCES				
Fournisseurs acomptes sur commandes				2 385,60
Comptes des Adhérents				
FFESSM IDF	4 026,80		4 026,80	450,00
Autres comptes				780,00
Total 2.2	4 026,80		4 026,80	3 615,60
2.3 CREANCES FINANCIERES				
Compte sur livret	39 000,00		39 000,00	27 000,00
Intérêts courus à recevoir	289,00		289,00	280,00
Compte courant	3 383,88		3 383,88	4 120,43
Total 2.3	42 672,88		42 672,88	31 400,43
TOTAL ACTIF CIRCULANT	46 699,68		46 699,68	35 791,73
3. Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 582,69		1 582,69	740,21
TOTAL ACTIF	84 681,25	32 271,60	52 409,65	44 267,18

PASSIF		
DESIGNATION	EXERCICE CLOS AU 31.12.2015	EXERCICE PRECEDENT 31.12.2014
1. FONDS PROPRES		
Fonds associatifs	24 997,32	24 997,32
Réserve d'investissement	11 089,86	9 741,77
Réserve Générale		
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement portées aux résultats		
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 016,02	1 348,09
TOTAL DES FONDS PROPRES	39 103,20	36 087,18
2. AUTRES FONDS PROPRES		
3. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
4. DETTES		
Emprunts et dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 269,92	900,00
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	886,53	380,00
TOTAL DES DETTES	6 156,45	1 280,00
5. Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	7 150,00	6 900,00
TOTAL PASSIF	52 409,65	44 267,18

DÉSIGNATION	Exercice 2015	Exercice 2014
1 PRODUITS D'EXPLOITATION		
1.1 Cotisations des clubs	1 612,00	1 508,00
1.2 Services rendus aux adhérents	53 458,00	46 491,00
1.3 Autres produits annexes	345,00	-
1.4 Subventions		
CNDS	8 400,00	8 100,00
Conseil Général du Val de Marne	15 711,00	13 715,00
1.5 Recettes déconcentrées FFESSM IDF		
Reversements sur licences	8 734,14	8 098,89
Reversements sur cartes émises	544,00	204,50
Aide a la formation	268,00	330,00
Stage initial MF1	1 000,00	1 500,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	90 072,14	79 947,39
2 CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats, petit materiel, fournit div	2 073,35	1 993,01
Fournitures de bureau	881,52	577,29
Fournitures Fédérales	1 656,00	1 324,00
Loyer et gardiennage	409,00	582,00
Location de matériel	295,20	901,76
Entretien et réparations	62,75	446,98
Assurances	492,62	474,40
Services extérieures et honoraires	22 358,34	8 512,80
Frais de publicite et representation	1 265,30	1 667,74
Déplacements, missions, réceptions	51 836,21	56 503,19
Affranchissement, téléphone	458,14	580,48
Cotisations et dons	158,00	158,12
Services bancaires	183,60	187,25
Autres frais divers	175,00	1 297,87
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 001,93	3 773,10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	87 306,96	78 979,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 765,18	967,40
3 OPERATIONS FAITES EN COMMUN	-	-
4 PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts bancaires et produits assimilés	250,84	380,69
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	250,84	380,69
5 CHARGES FINANCIERES		
Intérêts bancaires et charges assimilées		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	-	-
RESULTAT FINANCIER	250,84	380,69
6 PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opération de gestion	1 757,00	-
Produits exceptionnels sur opération en capital	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 757,00	-
7 CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 757,00	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 757,00	-
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
TOTAL DES CHARGES	89 063,96	78 979,99
TOTAL DES PRODUITS	92 079,98	80 328,08
RÉSULTAT EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	3 016,02	1 348,09

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS - DETAIL PAR COMMISSION

DESIGNATION	Montant investi	Amortissements			Valeur résiduelle
		antérieur	Année	Total	
			Montant		
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 217,31	4 204,70	479,13	4 683,83	533,48

IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Matériel Commission Technique	7 322,11	6 609,11	611,16	7 220,27	101,84
Matériel Commission Environnement et Biologie	1 783,05	1 325,42	238,76	1 564,18	218,87
Matériel Commission Nage avec Palmes	4 058,99	3 517,24	541,74	4 058,98	0,01
Matériel Commission Apnée	6 252,92	4 252,27	688,02	4 940,29	1 312,63
Matériel Archéologie	1 679,05	1 679,05	0,00	1 679,05	0,00
Matériel autres	786,98	0,00	786,98	786,98	0,00
Total matériel technique	21 883,10	17 383,09	2 866,66	20 249,75	1 633,35
Matériel de communication	1 282,59	510,25	306,15	816,40	466,19
Mobilier de bureau et matériel informatique	8 015,88	5 171,63	1 349,99	6 521,62	1 494,26
TOTAL AUTRES IMMO CORPORELLES	9 298,47	5 681,88	1 656,14	7 338,02	1 960,45
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 181,57	23 064,97	4 522,80	27 587,77	3 593,80

TOTAL IMMOBILISATIONS	36 398,88	27 269,67	5 001,93	32 271,60	4 127,28
------------------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------

ETATS DES CREANCES, DES DETTES et des comptes de régularisation
--

1°) CREANCES		
DESIGNATION	MONTANT	
	PARTIEL	TOTAL
1 Fournisseurs acomptes sur commandes		
2 Comptes des Adhérents		
3 FFESSM IDFP		4 526,80
Reversement sur licences a recevoir	3 026,80	
Stage initial MF1	1 500,00	
4 Autres comptes		
TOTAL DES CREANCES		4 526,80

2°) DETTES		
DESIGNATION	MONTANT	
	PARTIEL	TOTAL
1 Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 269,92
Frais Commission Bio a payer	400,00	
Frais Commission Apnée a payer	1 157,12	
Frais CODIR, Vérif comptes et AG	860,00	
Frais de déplacements a payer	492,00	
Frais AG des Commissions	380,00	
FFASSM cartes initiateurs	65,00	
IDC Conférenciers	595,80	
Dauphins de Nogent	1 320,00	
2 Autres Dettes		863,53
Encais formation EH1 cession 2016	863,53	
TOTAL DES DETTES		6 133,45

3°) COMPTES DE REGULARISTIIONS		
DESIGNATION	MONTANT	
	PRODUITS	CHARGES
Produits constatés d'avance		
Subvention C G Aide Comité utilisée en 2016	4 700,00	
Subvention C G Formation N4 utilisée en 2016	2 450,00	
Charges constatées d'avance		
UCPA Location fosse 2016		1 494,00
Frais de déplacement 2016		88,69
TOTAUX	7 150,00	1 582,69

COMPARAISON BUDGET - REALISE

PRODUITS			CHARGES		
DÉSIGNATION	2015		DÉSIGNATION	2015	
	Budget	Réalisation		Budget	Réalisation
1 Cotisations des clubs	1 660	1 612	8 Charges générales		
2 Produits des Commissions	71 420	54 753	Achats	1 500	2 073
3 Autres produits annexes	0	301	Fournitures de bureau, petits matériels	800	882
4 Subventions			Fournitures Fédérales	1 500	1 656
Subventions d'exploitation CG	16 610	15 711	Loyer bureau	460	409
Subventions d'exploitation CNDS	7 800	8 400	Location de matériel	700	295
5 Recettes déconcentrées IDFP			Entretien et réparations	300	63
Reversements sur licences	7 900	8 734	Assurances	750	493
Reversements sur cartes émises	400	544	Maintenance Informatique	500	569
Aide a la formation	450	268	Services extérieures frais de plongée	18 500	21 789
6 Produits financiers	300	0	Publicité, relations publiques	1 500	1 265
7 Produits exceptionnels		1 757	Déplacements, missions, réceptions	75 630	51 836
			Affranchissement, téléphone	400	458
			Services bancaires	200	184
			Autres frais de gestion	300	333
			Dotations aux amortissements	3 500	5 002
			9 Charges financières	0	
			10 Charges exceptionnelles	0	1 757
TOTAL DES PRODUITS	106 540	92 080	TOTAL DES CHARGES	106 540	89 064
RÉSULTAT " Excédent"	0	3 016			
			INVESTISSEMENTS	3 500	1 394

FFESSM VAL DE MARNE

BUDGET 2016

PRODUITS			CHARGES		
DÉSIGNATION	2015	2016	DÉSIGNATION	2015	2016
	Réalisation	BUDGET		Réalisation	BUDGET
1 Cotisations des clubs	1 612	1 660	8 Charges générales		
2 Produits des Commissions	54 753	71 750	Achats	2 073	1 200
3 Autres produits annexes	301	0	Fournitures de bureau, petit matériel	882	800
4 Subventions			Fournitures Fédérales	1 656	1 700
Subventions d'exploitation CG	15 711	8 150	Loyer bureau	409	450
Subventions d'exploitation CNDS	8 400	8 100	Location de matériel	295	300
5 Recettes déconcentrées IDFP			Entretien et réparations	63	200
Reversements sur licences	8 734	8 300	Assurances	493	600
Reversements sur cartes émises	544	400	Maintenance Informatique	569	600
Aide a la formation	268	300	Services extérieures frais de plongée	21 789	18 000
6 Produits financiers	0	200	Publicité, relations publiques	1 265	1 500
7 Produits exceptionnels	1 757		Déplacements, missions, réceptions	51 836	69 350
			Affranchissement, téléphone	458	600
			Services bancaires	184	200
			Autres frais de gestion	333	360
			Dotations aux amortissements	5 002	3 000
			9 Charges financières	0	0
			10 Charges exceptionnelles	1 757	0
TOTAL DES PRODUITS	92 080	98 860	TOTAL DES CHARGES	89 064	98 860
RÉSULTAT " Excédent"	3 016	0			

INVESTISSEMENTS	1 394	3 000
------------------------	--------------	--------------