



Bilan financier 2016

Vous trouverez ci-joint le bilan comptable et le compte de résultat de la FédéGN pour l'exercice 2016.

Le suivi mensuel de la comptabilité initié en 2015 a été poursuivi en 2016 et a permis au CA d'être informé régulièrement de l'état de nos finances, et de prendre les décisions en conséquence. Le développement d'une interface informatique spécifique a été abandonné faute de temps. Un logiciel mis à disposition gratuitement a été testé en fin d'exercice 2016 et sera pleinement utilisé pour la comptabilité 2016.

Charges de fonctionnement

Intitulé	Compte PGC	2015	Prévisionne I	Réalisé 2016
Frais administratifs				
Téléphone	6260	422,77	600	621,04
Affranchissements	6263	1107,47	1000	681,09
Fournitures diverses	6068	803,8	1000	735,76
Internet	6265	467,8	600	520,42
Cotisations diverses	6586	319,5	300	168,3
Frais d'équipement	605	1667,77	2000	504,56
Frais locaux	613	3175,87	3500	2886,37
Salaires salariés	641	12761,61	15500	12152,52
Personnel extérieur	621	6304,44	7000	4586,99
Plan santé	645	316,96	400	476,64
Cotisations patronales	6451	7057,59	8000	6322
Frais expertise comptable	604	2246,4	2300	2646,2
Déplacements				
Déplacements bénévoles	6255	0		1531,6
Déplacements CA	6251	1289,14	1600	2553,66
Déplacements assemblée générale	6252	428,24	500	853,61
Déplacements permanents	6253	896,11	1000	413,43
Déplacements coordinations régionales	6254	285,65	1000	142,1
Frais de communication				
Serveur	6511	602,04	500	479,81
Documentation	6512	19,8	100	10

Publicité internet	6231	262,6	300	22
Edition de plaquettes et tracts	6236	797,91	1000	139,18
Equipements pour stands	6232	228	1000	173,56
Organisation d'évènements				
Salons	6233	1358,15	1500	607
GNiales + GNiales régionales	60681	1378,14	2000	684,91
Assemblée générale	60683	1242,2	3500	1989,31
Assemblées et réunions régionales	60684	42	2000	0
Nuits des huis clos	60682	842,22	2500	353
Projets				
Appels à projets en cours Akya	6571		500	150
Appels à projets 2015/2016 Gear Locker	6572	500	1000	500
Compte à la disposition des entités pour enregistrer, en cours d'exercice, les charges sur exercices antérieurs	672			500
Formations escrime GN	6573		4000	1870,8
Trollmobile	6574		4500	4150,16
Assurance				
Contrat de base	6161	3711,75	10000	5850,74
Contrats optionnels	6162	627,11	2000	958,66
Frais divers				
Frais bancaires	6271	179,02	300	223,21
Frais PayPal	6272	354,7	500	395,76
Frais PayPlug et HexaPay	6274	232,01	300	126,86
Cadeaux	658	255,8	200	247
Divers	658	421	300	0
Impôts		135	200	0
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6718		0	1032,69
Solde		52740,57	84500	58260,94
			Total recettes	55839,72
			Solde	-2421,22

Le budget 2016 de la FédéGN a légèrement augmenté par rapport à 2015 (2093,08€ de recettes supplémentaires). Toutefois à noter que cette année, nous avons un exercice négatif

de 2420,93€. En effet si les recettes ont augmenté, les recettes ont également augmentées de façon plus importante (58260,65€ en 2016 contre 52740,57€ en 2015).

Les frais de déplacements ont fortement augmenté pour plusieurs raisons :

- Un plus grand nombre d'administrateurs étaient présents sur les conseils d'administrations qui se sont tenus dans différentes villes (Montpellier, Mulhouse, Cergy)
- Nous avons défrayé des bénévoles sur plusieurs déplacements (salon, escrime ludique), ce qui a d'ailleurs généré une baisse des déplacements de nos salariées, moins présentes sur des évènements en province.

Dans la continuité des décisions prises les années précédentes nous avons privilégié les salons en régions. Toutefois cette décision induit des frais supplémentaires notamment quand aucune équipe de bénévole n'est présente sur place. Par ailleurs les bénévoles sont de plus en plus exigeants en termes de défraiement.

Les appels à projets correspondent essentiellement au financement alloué par la FédéGN au projet Troll Mobile. Le projet Gear Locker apparaît deux fois les responsables ayant encaissés cette année l'aide de 2015 et celle de 2016.

Les frais bancaires ont globalement légèrement diminué. Nous commençons à sentir les effets du passage à HexaPay en début d'année notamment, même si PayPal reste encore très utilisé.

Les sommes consacrées au Nuits des Huis Clos et GNiales diminuent. Toutefois on notera dans la partie produits une augmentation importante des recettes liées à ces évènements. En effet, bon nombre des évènements organisés sont équilibrés ou bénéficiaires. Toutefois, certains ne passent encore pas par la comptabilité de la FédéGN ce qui pose un réel problème pour l'avenir. En effet, les sommes qui ne transitent pas par le budget de la FédéGN diminuent d'autant la part de nos recettes consacrées à des activités non commerciales, ce qui nous fragilise vis à vis des impôts.

Les charges de personnel restent importantes 16739,51€ en 2016 contre 19066,05€ en 2015, mais ont diminuées avec le départ de Mélodie CAIANI. Comme prévu l'année dernière, Sandrine DECLUME est passée à 35H00.

Les charges d'assurance avaient baissé l'année dernière avec le décalage de facturation de la MDS. Cette situation s'est comme prévu réglée avec une somme de 5850,74€ d'assurance contre 3711,75€. Notons également l'augmentation du nombre de contrats optionnels souscrit par les associations qui décident d'assurer leur propre matériel ou les locaux permanents qu'elles occupent.

Produits de fonctionnement

Intitulé	Compte PGC	2015	Prévisionnel	Réalisé 2016
Adhésions				
Cotisation membres conventionnés	7561	11460	11000	10768
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	80	3200	480
Cotisation membre associés conventionnés jeune association	7563	1680	400	160
Cotisation membres associés conventionnés	7654	0	1200	760
Cotisations membres non conventionnés	7565	680	600	480
Cotisation membre associé non conventionné	7566	0	400	0
Subventions				
Nationales projets	7401	0	10000	0
Régionales	7403	0	6000	0
Nationales emploi	7402	0	0	0
Départementales	7404	675	1000	434
Assurance fédérale				
Cartes GN	75611	12383	12500	10478,94
Cartes GN +	75612	5265	12000	7031,86
Passes 1 GN	75613	8300	9000	9809
Contrats optionnels	7081	188,32	1500	1160,88
Organisation Assemblée générale				
Participation	77801	956,03	1500	1470,29
Organisation évènements				
GNiales	77802	858,08	2500	1320,98
Nuit des huis clos	77803	861,16	3500	1608
Projets				
GN MAG	7072	37,5	2000	28
Formations			500	
Produits divers				
Produits bancaires (livret bleu)	519	0	400	214,18
Sponsoring	771		5000	0
Dons	754	10322,55	8000	6992,2
Ventes	701		300	226,83

Recettes publicitaires	751		1000	
Recettes exceptionnelles				1365,51
Prestation de service	706			1051,05
Solde		53746,64	93500	55839,72

Après une forte progression en 2015 (+22%), les adhésions marquent le pas avec des recettes en légère diminution – 8,9%. Le Budget adhésion reste l'un des plus importants de la FédéGN avec un montant de 1264€.

Les ventes de cartes GN restent stable budgétairement. Moins de cartes ont été vendues mais on note un transfert progressif vers les cartes GN + (5265€ de recette en 2015 contre 7031€ en 2016). L'offre rencontre donc un public mais souffre toujours d'un déficit de communication.

La tendance à la progression des Pass 1 GN se confirme même si l'augmentation reste toutefois moindre qu'en 2015 (+207%) avec une augmentation de 15,38%. Cette offre reste un outil très utilisé par les associations ayant une activité ponctuelle, d'autant que l'interface de traitement des doublons leur permet de ne se voir facturées que les joueurs n'ayant pas déjà une carte.

Les dons à la FédéGN restent importants (6992,20€), même s'ils ont diminué. Le projet Trollmobile avait en effet gonflé ce montant l'année dernière. Nous espérons en 2017 régler nos difficultés avec les impôts. Pour ce faire nous avons sollicités les conseils d'un GNistes travaillant dans ce domaine.

A noter au niveau des recettes une constante assez récurrente : le retard des associations dans le règlement des factures envoyées. Si l'argent finit la plupart du temps à arriver, nous avons parfois à faire à des délais importants qui nous obligent à des relances chronophages. Nous avons noté une discipline plus grande de nos membres en la matière cette année, mais nous devons encore faire trop de relances.

Contributions volontaires en nature	346174.61 €
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	5833,78 €
Prestation	96471.18 €
Bénévolat	243869.65 €

Le montant des contributions volontaires en nature a considérablement augmenté, presque doublé depuis 2015. Plusieurs raisons, à cela. La FédéGN soutient et coordonne de plus en plus d'événements et de plus en plus de bénévoles, même s'il n'y en a jamais assez pour tout ce que nous souhaiterions mettre en place.

En ce qui concerne les prestations, la quasi-totalité de la somme représente le soutien apporté par Google et par Microsoft (88963,18€)

On peut constater deux types de soutiens bénévoles. Celui consacré au fonctionnement de la structure (réunions de CA, tâches administratives etc..) qui représentent un temps bénévole équivalent à 168574€). Le reste du temps bénévoles est consacré à la gestion des ressources, évènements, salons (74295,22€). On le voit, le temps bénévole consacré au fonctionnement de la structure est lourd. Des outils ont déjà été mis en place en interne pour simplifier cette gestion mais des progrès restent à faire.

Les lignes budgétaires spécifiques

Une ligne prestation de services a fait son apparition (1051,05€). En effet l'utilisation de notre TPE par les associations fait que certaines recettes parviennent sur notre compte. Elles sont reversées aux associations moins le coût de location du TPE. Pour 2017, s'ajouteront à cette ligne les recettes liées aux chèques vacances.

Les recettes exceptionnelles sont également importantes. En effet, nous avons réussi à obtenir le remboursement de 920€ de trop perçu de la part des impôts. Il est clair que cette « recette » ne se renouvellera pas.

Il est à noter que cette année a été une fois encore extrêmement compliquée dans nos relations avec les administrations. Que ce soit l'administration fiscale qui nous sollicite alors que nous ne sommes pas imposables, Pole Emploi qui nous demande le remboursement de plus de 3000€ de subventions, ou Humanis, la caisse de retraite, qui nous facture en double plus de 3500€ (avec les arriérés qui vont avec). A chaque fois, un temps important a été consacré avec l'aide de notre expert-comptable à la résolution de ces « conflits » à notre avantage.

Bilan 2016

En 2015 le résultat avait été positif (1424€). Ce succès ne se renouvellera pas cette année avec un déficit de 2420€. A noter qu'il nous reste 1099€ à encaisser.

Actif	
Actif immobilisé	
Autres titres de participation	0,00 €
Actif circulant	
<i>Stock et provision</i>	
Provision pour dépréciation de stocks	843,54 €
Créances	
Association - assurance reste à payer	1 099,00 €
Clients	1 099,00 €
Bénévoles	
Disponibilités	
Compte bancaire	1280,26 €
Livret Bleu Crédit mutuel	17594,83 €
Caisse	557,80 €
LemonWay	537,76 €
Chèques vacances	160,00 €
PayPlug	143,28 €
PayPal	251,08 €
Charges constatées d'avance	
Total actif	22467,55€

Passif	
Fonds associatif	
Réserves pour projet associatif	20 525,01 €
Déficit	2 421,22 €
Provisions	
Provision pour risques	0,00 €
Emploi	0,00 €
Provision pour compte déprécié	0,00 €
Dettes	
Affiliés	0,00 €
Fournisseurs	400,19 €
Produits constatés d'avance	
Total Passif	22 467,55 €

Pourquoi un tel déficit ?

Plusieurs raisons

- Un changement de comportement des souscripteurs de cartes GN nous a permis de constater un départ en fanfare et prometteur des ventes de cartes, départ en fanfare qui s'est émoussé avec le temps.
- Une augmentation des demandes des bénévoles sur certains évènements pour lesquels nous avons pris des engagements. Nous devons l'année prochaine faire des choix parfois douloureux sur notre présence sur certains évènements si nous n'avons pas de bénévoles en local pour représenter le GN

Le suivi de la comptabilité de façon mensuelle nous a permis de compenser ce dérapage puisque le déficit avait en cours d'année atteint les 6000 euro.

Qu'avons-nous fait ?

Une série d'économies ont été mises en place. Outre le départ de Mélodie qui a trouvé un nouveau travail et a donc mis fin à son contrat aidé de façon anticipée, nous avons remis à disposition les locaux que nous occupions à la ligue de l'enseignement en échange d'un espace de stockage gratuit.

Nous avons aussi limité les frais d'organisation de cette assemblée générale, ce qui explique son éloignement de Toulouse, ville initialement pressentie.

Nous avons également temporisé le recrutement d'une ou d'un remplaçant à Mélodie, nous orientant vers un emploi partagé. Des discussions en ce sens seront initiées.

Le budget prévisionnel

Conformément aux demandes émises à la dernière assemblée générale, deux budgets prévisionnels ont été réalisés. Le premier sans subventions, le second tenant compte des éventuelles (et très aléatoires) subventions.

Ces prévisions sont basées sur des recettes raisonnables (203 associations membres)

Au-delà des projets désormais habituels, notons la poursuite de nos travaux en relations avec l'escrime ludique avec l'organisation d'un nouveau stage.

Nous espérons également pouvoir lancer des sessions de formations en cours d'année sur des thématiques variées (fonctionnement associatif, communication, secourisme etc..). Ces formations seront également présentées dans le cadre de séminaires thématiques sur une durée envisagée d'un weekend.

Enfin, autre projet que nous souhaitons mettre en place, des rencontres nationales de trollball qui permettront, autours de cette thématique a de nombreuses associations de se rencontrer, de jouer, et d'échanger. Ce dernier projet a fait l'objet d'une demande de subvention.

Charges de fonctionnement prévisionnelles 2016 (sans subventions)

Intitulé	Compte PGC	Montant
Frais administratifs		
Téléphone	6265	700
Affranchissements	6263	700
Fournitures diverses	6022	800
Internet	6265	540
Cotisations diverses liés à la vie statutaire	6586	200
Frais d'équipement	6051	1000
Frais locaux	6132	1000
Salaires salariés	6411	13000
Personnel extérieur	6214	2000
Plan santé	6452	500
Cotisations patronales	6451	7000
Honoraires -Frais expertise comptable	6226	2300
Déplacements		
Déplacements bénévoles		1000
Déplacements CA	62511	2500
Déplacements assemblée générale	62512	900
Déplacements permanents	62513	500
Déplacements coordinations régionales	62514	500
Frais de communication		
Serveur	6511	500
Documentation	6181	100
Frais de communication internet	6231	100
Edition de plaquettes et tracts	6236	1000
Equipements pour stands	6052	1000
Organisation d'évènements		
Salons	62331	1000
GNiales + GNiales régionales	62332	1000
Assemblée générale	62333	2500
Assemblées régionales	62334	500
Réunions régionales	62335	500
Séminaire GN		2000
Nuits des huis clos	62336	500
Projets		
Appels à projets en cours	6571	500
Appels à projet 2017	6572	500
Projets subventionnés autres	6573	0
Formations escrime GN	6281	3500
Expo photo GN	6282	500
Secourisme	6283	1000

GN MAG	6237	500
<i>Assurance</i>		
Contrat de base	6161	8000
Contrats optionnels	6162	1200
<i>Frais divers</i>		
Frais bancaires	627	300
Frais PayPal	6272	500
Frais HexaPay	6273	300
Cadeaux	6234	200
Divers	618	300
Impôts	6351	200
Solde		63340

Produits de fonctionnement prévisionnels 2016 (sans subventions)

Intitulé	Compte PGC	Montant
Adhésions		
Cotisation membres conventionnés	7561	11040
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	600
Cotisation membre associés conventionnés jeune association	7563	400
Cotisation membres associés conventionnés	7564	800
Cotisations membres non conventionnés	7565	600
Cotisation membre associé non conventionné	7566	400
Cotisation professionnels		800
Subventions		
Nationales projets	7401	0
Régionales	7402	0
Nationales emploi	7403	0
Départementales	7400	500
Assurance fédérale		
Cartes GN	75611	12500
Cartes GN +	75622	7200
Passes 1 GN	75622	10000
Contrats optionnels	708	1200
Organisation Assemblée générale		
Participation	7061	1300
Organisation évènements		
GNiales	7062	1400
Nuit des huis clos	7063	1800
Stage escrime ludique		1000
Séminaire GN		1800
Projets		
Formations	7073	1000
Produits divers		
Produits bancaires (livret bleu)	764	200
Sponsoring	771	2500
Dons	7581	5000
Ventes	708	300
Recettes publicitaires	751	1000
Solde		63340

Charges de fonctionnement prévisionnelles 2016 (avec subventions)

Intitulé	Compte PGC	Montant
Frais administratifs		
Téléphone	6265	700
Affranchissements	6263	700
Fournitures diverses	6022	800
Internet	6265	540
Cotisations diverses liés à la vie statutaire	6586	200
Frais d'équipement	6051	1000
Frais locaux	6132	1000
Salaires salariés	6411	13000
Personnel extérieur	6214	2000
Plan santé	6452	500
Cotisations patronales	6451	7000
Honoraires -Frais expertise comptable	6226	2300
Déplacements		
Déplacements bénévoles		1000
Déplacements CA	62511	2500
Déplacements assemblée générale	62512	900
Déplacements permanents	62513	500
Déplacements coordinations régionales	62514	500
Frais de communication		
Serveur	6511	500
Documentation	6181	100
Frais de communication internet	6231	100
Edition de plaquettes et tracts	6236	1000
Equipements pour stands	6052	1000
Organisation d'évènements		
Salons	62331	1000
GNiales + GNiales régionales	62332	1000
Assemblée générale	62333	2500
Assemblées régionales	62334	1000
Réunions régionales	62335	500
Séminaire GN		5000
Nuits des huis clos	62336	500
Projets		
Appels à projets en cours	6571	500
Appels à projet 2017	6572	1000
Formations escrime GN	6281	6000
Expo photo GN	6282	500
Secourisme	6283	1000
Rencontres nationales de Trollball		8000

GN MAG	6237	1000
<i>Assurance</i>		
Contrat de base	6161	8000
Contrats optionnels	6162	1200
<i>Frais divers</i>		
Frais bancaires	627	300
Frais PayPal	6272	500
Frais HexaPay	6273	300
Cadeaux	6234	200
Divers	618	300
Impôts	6351	200
Solde		78340

Produits de fonctionnement prévisionnels 2016 (avec subventions)		
Intitulé	Compte PGC	Montant
Adhésions		
Cotisation membres conventionnés	7561	11040
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	600
Cotisation membre associés conventionnés jeune association	7563	400
Cotisation membres associés conventionnés	7564	800
Cotisations membres non conventionnés	7565	600
Cotisation membre associé non conventionné	7566	400
Cotisation professionnels		800
Subventions		
Nationales projets	7401	8000
Régionales	7402	3000
Nationales emploi	7403	0
Départementales	7400	1000
Communales	7400	2000
Assurance fédérale		
Cartes GN	75611	12500
Cartes GN +	75622	7200
Passes 1 GN	75622	10000
Contrats optionnels	708	1200
Organisation Assemblée générale		
Participation	7061	1300
Organisation évènements		
GNiales	7062	1400
Nuit des huis clos	7063	1800
Séminaire GN		1800
Projets		
Rencontres nationales Troll Ball		1500
Formations	7073	2000
Produits divers		
Produits bancaires (livret bleu)	764	200
Sponsoring	771	2500
Dons	7581	5000
Ventes	708	300
Recettes publicitaires	751	1000
Solde		78340