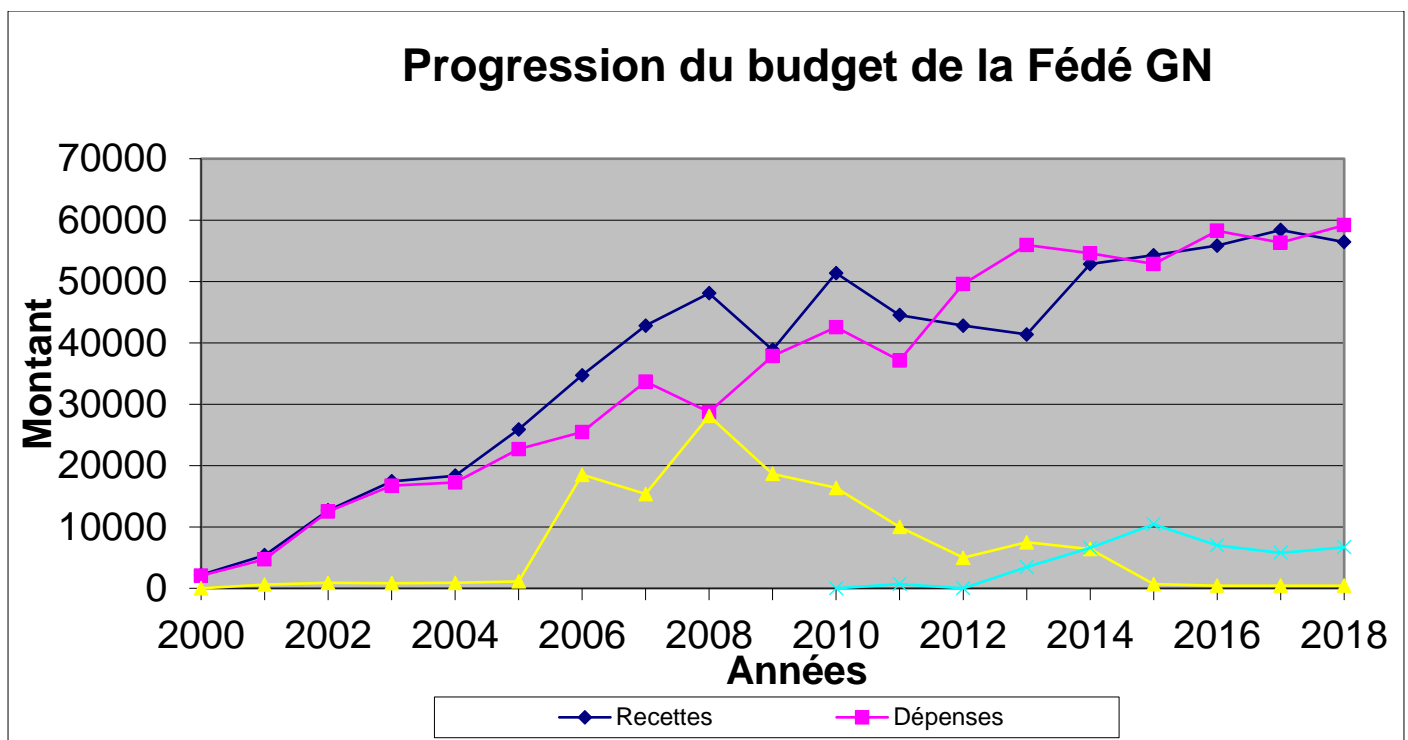


Vous trouverez ci joint le bilan comptable net le compte de résultat de la FédéGN pour l'exercice 2018

Le suivi mensuel de comptabilité initié en 2015 s'est poursuivi avec 9 mails d'informations envoyés au CA quasiment mensuellement afin de communiquer sur l'état de nos comptes, plus un point plus détaillé lors de chaque conseil d'administration.

Le budget 2018 de la FédéGN a atteint un palier depuis plusieurs années, comme le montre le graphique ci-dessous.



Année	Recettes	Dépenses	Solde
2016	55 839,72€	58 260,94€	-2 421,22€
2017	58 382,12€	56 320,62€	2 061,50€
2018	56 428,05€	59 154,67€	-2 726,62€

L'exercice 2018 est donc déficitaire et ce pour plusieurs raisons

- Diminution des baisses de l'état sur l'emploi aidé d'Aurélie, ce qui nous a augmenté les frais liés à cet emploi de 400€ par mois. Des actions ont été engagées pour compenser cette augmentation, mais elles ne porteront leur fruit qu'en 2019 (Publicité dans GN MAG, événements sources de recettes).

- Légère baisse des recettes en matière de Cartes GN et de Cartes GN +. Après une année qui a commencé plus doucement qu'en 2017 notamment en raison de la météo, nous avons également été impactés par la baisse d'activité de certaines associations fortes souscriptrices. Ainsi ARCAN est passé de 704 cartes en 2017 à 439 Cartes GN et Cartes GN + en 2018 en raison d'une baisse d'activité liée à la perte d'un site de jeu.

Toutefois, du fait des dettes de nombreuses associations, et des avances de trésoreries réalisées par la FédéGN, le résultat net reste positif puisqu'il est de 1637,14€.

Les Charges

Les charges les plus importantes de la FédéGN restent cette année, comme les années précédentes lie à l'emploi de notre salariée, Sandrine DECLUME. Cette dernière est depuis 2017 employée à 35H00 sans aucun subventionnement. Le coût de ce poste, charges comprises est de 20193,61€.

L'assurance est le second poste de la FédéGN avec un montant de 9216,78€ au total pour cette année contre 9954,06€ en 2017. Les variations sont liées aux contrats optionnels, mais aussi au fait que l'assurance adapte sa facturation aux assurances réellement souscrites.

Autre poste important de dépense pour la FédéGN, la prestation fournie par Aurélie AIELLO au titre de l'association culturelle de Picardie. En effet, employée par l'ACP, Aurélie nous est mis @ disposition pour un certain nombre de tâches liées à la communication (organisation d'évènements, GN MAG, lettre de la FédéGN, etc..) et ce depuis l'année dernière.

Cette année, les restrictions gouvernementales en matière de subvention aux emplois aidés ont amené une baisse de l'aide de l'état sur ce poste, baisse que nous avons dû compenser en partie, ce qui explique l'augmentation des dépenses liées à ce poste par rapport à ce qui était inscrit au budget prévisionnel (4400€ de dépenses contre 3000€ de prévus).

Les frais de déplacements varient d'une année sur l'autre. Ils sont directement impactés par le nombre d'administrateur se rendant aux conseils d'administration, le nombre de conseils d'administrations réalisés, et le lieu où ils se déroulent. Pour mémoire, cette année, comme l'année dernière aucun CA ne s'est tenu en région parisienne. Par ailleurs dorénavant, et pour profiter de la présence au même endroit d'administrateurs et de bénévoles, les Conseils d'administration se déroulent sur un weekend et non plus sur une journée.

Après un transfert de PayPal vers Hexapay en 2017, les frais PayPal sont repartis à la hausse, un nombre important d'associations passant par ce biais pour régler des factures parfois importantes. Les frais Hexapay augmentent aussi, ce service étant plus utilisé par les joueurs lors de leur souscription individuelles de Carte GN ou Carte GN +.

A noter que Hexapay va cesser de fonctionner en janvier 2018, d'où l'absence de frais de ce type en 2019 et l'augmentation importante des frais PayPal sur le budget prévisionnel.

Nous testons par ailleurs des solutions alternatives sur les événements organisés par la FédéGN via HelloAsso, mais le système ne peut pour le moment pas être utilisé pour la souscription de Cartes GN et Cartes GN +.

La FédéGN est agréée au titre d'organisme de formation. Cette année, une seule formation a pu être proposée. Cet axe fait partie des perspectives de développement pour 2019.

Le nombre d'événements ne passant pas par la comptabilité FédéGN reste sensible, même si de plus en plus d'organisateur font le nécessaire. Augmenter nos recettes « non commerciales » reste une priorité si nous voulons diminuer la part de notre budget consacrée aux opérations que les services des impôts définissent comme commerciales. A ce titre, et pour la même raison nous avons d'ailleurs séparé la part « assurance » de la part « cotisation » de la carte GN et de la carte GN +. Trop peu de souscripteurs savent que la carte GN donne accès à différentes ressources et notamment à des offres promotionnelles chez des partenaires.

En dehors de la subvention départementale que nous obtenons chaque année au titre de notre agrément jeunesse et éducation populaire, une seule demande de subvention a été faite sur le thème de l'académie GN, sans succès. Nous manquons de bénévoles pour assurer le montage de dossiers à présenter et en assurer le suivi auprès des organismes subventionneurs. Il ne faut pas se leurrer, le contexte budgétaire actuel rend les aides de l'état difficiles à obtenir.

Afin de pallier aux problèmes de subventionnements régionaux, nous avons entamés les démarches pour ouvrir un établissement de plus à Laigneville dans l’Oise et à Lérouvillle dans le 57. Nous avons entamé les démarches en ce sens vis-à-vis de l’URSSAF

Les produits

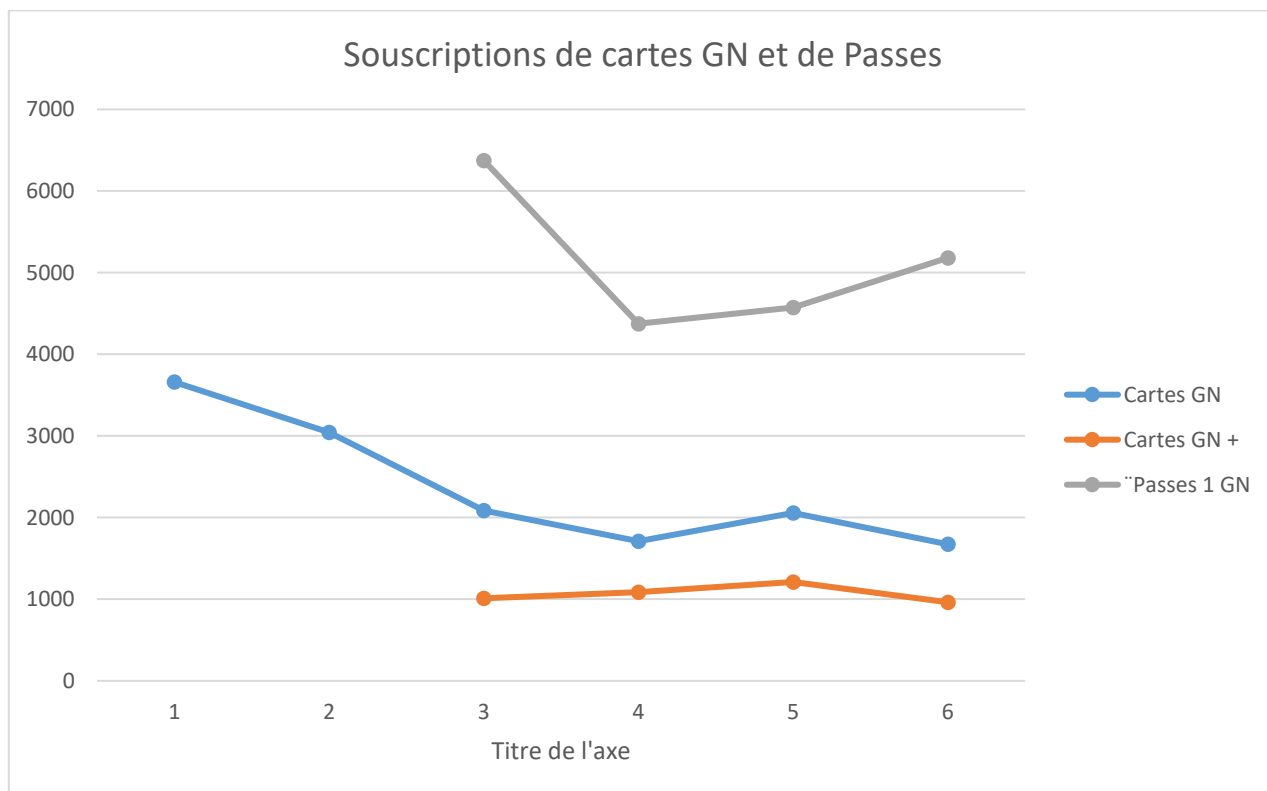
Après avoir marqué le pas en 2016, et fortement progressées en 2017 les recettes liées aux adhésions ont de nouveau diminué

2016	12 648€
2017	14 855€
2018	13 720€

Le nombre de membres a pourtant légèrement progressé (210 contre 208), mais plusieurs associations ont maintenu leur présence au sein de la FédéGN via le nouveau système permettant aux associations n’organisant pas de jeux de rester au sein de la FédéGN et de bénéficier des ressources et de la couverture d’assurance utile dans le cadre de la préparation d’un jeu. Cette option est volontairement peu couteuse (4€).

Les ventes de Cartes GN ont légèrement diminué, de même que les Cartes GN +.

Nous avons ainsi constaté que bon nombre d’associations ne souscrivent pas d’assurance pour leurs joueurs, comptant sur l’assurance personnelle de ceux-ci et se mettant en danger en cas de sinistre grave.



Les ventes de Pass 1 GN sont ont légèrement diminuées, malgré la présence parmi nos souscripteurs d’associations organisant des GN de masse. Il apparait que certains organisateurs ont ainsi décidé de réduire la voilure en termes de taille de jeux. D’autres sont passé à 1 GN tous les deux ans, avec un interGN rassemblant moins de joueurs.

A noter par ailleurs que la saison des GN s'est poursuivie tard ce qui fait que, si des factures restent impayées, comme les années précédentes, elles sont plus nombreuses. Pas d'inquiétude toutefois, sauf exceptions, elles seront régularisées pour la plupart de l'année 2019. La discipline des associations s'est en effet améliorée en deux ans sauf quelques rares cas particuliers que nous traitons de façon individuelle.

L'appel aux dons lancé en fin d'exercice a permis des recettes qui, si elles n'ont pas permis de compenser les dépenses réalisées en 2018, nous ont permis d'atteindre un niveau de dons repartant à la hausse.

2016	6 992,20€
2017	5 772,94€
2018	6 689,37€

Les dons restent donc une source de financement incontournable pour la FédéGN.

Les contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires augmente chaque année. Elles correspondent à l'engagement des bénévoles pour le fonctionnement de la FédéGN mais aussi pour les actions engagées.

Si cette année le temps consacré à la gestion de la FédéGN reste important, les actions bénévoles liées à l'escrime ludique (49 000€) et à l'aide aux victimes (11 349€) prennent une importance croissante.

	2018	2017	2016
<i>Contributions volontaires en nature</i>	400 719,96€	378 673,71€	346 175,83€
<i>Secours en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>	4 400,00€	2 569,00€	5 835,00€
<i>Prestation</i>	116 978,00€	106 419,71€	96 471,18€
<i>Bénévolat</i>	279 341,96€	269 685,00€	243 869,65€

Toutefois, cette contribution, notamment en ce qui concerne le fonctionnement de la structure représente une charge répartie sur trop peu de bénévoles.

Le budget prévisionnel

Nous avons cette année un budget prévisionnel en forte hausse, tant par rapport au budget prévisionnel 2018 qu'au réalisé à la clôture des comptes.

Pas de folie des grandeurs toutefois, cette augmentation étant essentiellement liée à un nombre important de projets portés par des bénévoles.

- Salon du GN
- Rencontre de Troll Ball
- Escrime Ludique
- GNiales nationales
- Formations
- Présentation du GN sur la plateforme <https://alchemi.eu>, plate-forme destinée à la formation à distance des cadres du ministère de l'intérieur.

Ce ne sont que des exemples parmi tant d'autres. Des équipes se constituent et il est du devoir de la FédéGN de les soutenir dans leur initiative. Certains aboutiront, d'autre nom, mais le budget de chaque projet étant équilibré, leur non réalisation ne peut pas mettre en péril les finances de la FédéGN.

Nous avons volontairement maintenu les recettes habituelles de la FédéGN (adhésions, Cartes GN, assurance) à un montant équivalent à celui de cette année, même si nous espérons poursuivre notre augmentation du nombre de membres et lancer une communication importante au sujet de la Carte GN donc certains aspects restent méconnus (partenaires, protection juridique).

A noter une baisse des fonds consacrés à notre salariée, et une augmentation du budget consacré aux personnels extérieurs. En effet, Sandrine DECLUME sera en congés maternité à compter de début janvier jusqu'au mois d'avril. Nous avons donc décidé d'augmenter le temps de travail consacré à la FédéGN par Aurélie AIELLO qui nous est mis à disposition par l'association culturelle de Picardie. Cette augmentation a été définie sur 6 mois. Si d'ici là nos recettes nous le permettent, elle sera renouvelée, car les besoins, notamment en matière de communication sont nombreux.

L'aspect formation, que ce soit des bénévoles, ou des personnels associatifs reste important, à la fois du fait du développement des actions liées à l'escrime ludique, mais aussi des besoins exprimés par certaines associations ou collectivités employeuses.

Nous espérons que les projets portés par les bénévoles aboutiront pour le bénéfice de la communauté créant des espaces de rencontre, mais aussi des recettes supplémentaires.

Produits de fonctionnement

Intitulé	Compte PGC	Réalisé 2017	Prévisionnel 2017	Réalisé 2018	Prévisionnel 2019
Adhésions					
Cotisation membres conventionnés	7561	12 880,00 €	14 000,00 €	12 640,00 €	14 000,00 €
Cotisations membres conventionnés nouvelles associations	7562	400,00 €	560,00 €	720,00 €	800,00 €
Cotisation membre associés conventionnés jeune association	7563	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Cotisation membres associés conventionnés	7654	960,00 €	1 040,00 €	80,00 €	400,00 €
Cotisations membres non conventionnés	7565	320,00 €	280,00 €	400,00 €	400,00 €
Cotisation membre associé non conventionné	7566	40,00 €	80,00 €	80,00 €	400,00 €
Cotisation convention FFJDR		55,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €
Cotisation ASAJ				20,00 €	40,00 €
Cotisation Carte GN			6 600,00 €	4 929,00 €	5 100,00 €
Cotisation carte GN +			6 750,00 €	6 150,00 €	6 100,00 €
Subventions					
Nationales projets	7401				4 000,00 €
Régionales	7403		8 000,00 €		8 000,00 €
Nationales emploi	7402				
Départementales	7404	434,00 €	1 000,00 €	434,00 €	1 000,00 €
Assurance fédérale					
Assurance CarteGN	75611	9 551,07 €	4 400,00 €	3 157,07 €	3 200,00 €
Assurance Carte GN +	75612	8 725,00 €	2 250,00 €	2 052,00 €	2 100,00 €
Passes 1 GN	75613	9 934,00 €	10 000,00 €	9 738,00 €	10 000,00 €
Contrats optionnels	7081	1 079,37 €	1 000,00 €	502,55 €	600,00 €
Organisation Assemblée générale					
Recettes AG	77801	621,02 €	1 200,00 €	952,10 €	1 000,00 €
Organisation évènements					
GNiales	77802	90,00 €	500,00 €	100,00 €	2 000,00 €
Nuit des huis clos	77803	1 696,87 €	2 000,00 €	870,00 €	1 500,00 €
Projets					
GN MAG	7072	180,00 €	200,00 €	120,00 €	200,00 €
Produits projets					11 000,00 €
Formations Escrime Ludique		2 071,00 €	4 000,00 €	2 805,10 €	4 500,00 €
Formations					
Recettes formation organisées				300,00 €	2 500,00 €
Produits divers					
Produits bancaires (livret bleu)	519	108,32 €	130,00 €	137,05 €	130,00 €
Sponsoring	771	850,00 €	900,00 €	420,77 €	570,00 €
Dons	754	5 772,94 €	6 000,00 €	6 689,37 €	6 000,00 €
Produits divers de gestion courante		389,93 €			
Ventes	701	- €	600,00 €	597,64 €	1 300,00 €
Recettes publicitaires	751	- €	1 000,00 €	- €	2 000,00 €
Recettes exceptionnelles		- €	- €	- €	
Prestation de service	706	2 023,60 €	3 000,00 €	2 273,40 €	3 000,00 €
Solde		58 382,12 €	75 750,00 €	56 428,05 €	92 100,00 €

Charges de fonctionnement

Intitulé	Compte PGC	Réalisé 2017	Prévisionnel 2017	Réalisé 2018	Prévisionnel 2019
Frais administratifs					
Téléphone	6260	930,29 €	1 000,00 €	837,58 €	800,00 €
Affranchissements	6263	199,89 €	300,00 €	279,56 €	300,00 €
Fournitures diverses	6068	509,47 €	600,00 €	286,27 €	300,00 €
Internet	6265	545,57 €	600,00 €	490,07 €	500,00 €
Cotisations diverses	6586	- €	400,00 €	157,40 €	200,00 €
Frais d'équipement	605	171,31 €	200,00 €	285,44 €	500,00 €
Frais locaux	613	525,00 €	500,00 €	2 423,50 €	600,00 €
Salaires salariés	641	16 009,55 €	17 000,00 €	13 238,45 €	12 000,00 €
Personnel extérieur	621	550,91 €	3 000,00 €	4 400,00 €	8 000,00 €
Cotisations patronales	6451	8 768,94 €	9 000,00 €	6 489,21 €	6 000,00 €
Frais expertise comptable	604	2 480,40 €	2 500,00 €	1 533,60 €	2 400,00 €
Déplacements					
Déplacements bénévoles	6255	237,19 €	300,00 €	306,42 €	500,00 €
Déplacements CA	6251	1 514,73 €	1 500,00 €	1 951,59 €	2 000,00 €
Déplacements assemblée générale	6252	832,27 €	900,00 €	1 291,50 €	2 000,00 €
Déplacements permanents	6253	171,00 €	250,00 €	398,04 €	500,00 €
Déplacements coordinations régionales	6254	- €	1 000,00 €		500,00 €
Frais de communication					
Hébergement	6511	275,85 €	400,00 €	423,93 €	500,00 €
Documentation	6512	- €	50,00 €	30,00 €	200,00 €
Communication et publicité	6231	130,37 €	100,00 €		1 500,00 €
Edition de plaquettes, tracts et équipements promotionnels	6236	- €	300,00 €	1 297,24 €	2 000,00 €
Equipements pour stands	6232	- €	500,00 €	330,47 €	500,00 €
Organisation d'évènements					
Salons	6233	905,50 €	1 000,00 €	783,04 €	5 000,00 €
GNiales + réGNiales	60681	388,04 €	400,00 €	85,00 €	2 000,00 €
Assemblée générale	60683	2 280,00 €	3 000,00 €	3 782,00 €	4 000,00 €
Assemblées et réunions régionales	60684		500,00 €		1 000,00 €
Nuits des huis clos	60682	1 107,13 €	2 000,00 €	1 448,04 €	1 500,00 €
Projets					
Commission déontologie	6571	311,90 €	100,00 €		1 000,00 €
Salon de Verdun	6572	250,00 €	50,00 €		10 000,00 €
Appels à projet autres	672		500,00 €		2 000,00 €
CNM Escrime Ludique			1 000,00 €		1 000,00 €
Académie GN	6573	2 090,34 €	4 000,00 €	2 486,90 €	4 000,00 €
Autres évènements			12 000,00 €	1 026,00 €	2 000,00 €
Formation					
Formation				540,00 €	2 000,00 €
Assurance					
Plan santé	645	486,88 €	500,00 €	465,95 €	600,00 €
Contrat de base	6161	8 998,57 €	9 500,00 €	8 752,65 €	9 000,00 €
Contrats optionnels	6162	955,49 €	1 000,00 €	465,03 €	1 000,00 €
Frais divers					
Frais bancaires	6271	464,65 €	500,00 €	124,84 €	150,00 €
Frais paypal	6272	394,66 €	400,00 €	415,27 €	950,00 €
Frais hexapay	6274	181,02 €	200,00 €	274,96 €	- €
Cadeaux	658	- €	200,00 €		
Prestation de service TPE		786,47 €	1 000,00 €	731,72 €	800,00 €
Prestation de service Cheque vacances		862,40 €	1 000,00 €	1 323,00 €	1 500,00 €
Divers	658	1 638,00 €	300,00 €		800,00 €
Impots		366,83 €	200,00 €		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6718				
Solde		56 320,62 €	79 750,00 €	59 154,67 €	92 100,00 €

Bilan 2018

Actif			Passif		
	2017	2018		2017	2018
Actif immobilisé			Fonds associatif		
Autres titres de participation		2 970,00 €	Réserves pour projet associatif	22 112,51 €	20 472,17 €
Résultat de l'exercice		-			
résultat de l'exercice 2017	2 061,50 €	2 726,02 €			
Actif circulant			Provisions		
<i>Stock et provision</i>			Provision pour risques		472,00 €
Provision pour dépréciation de stocks	634,50 €	2 700,00 €	Emploi		1 500,00 €
			Provision pour compte déprécié		- €
<i>Créances</i>					
Association - assurance reste à payer	1 937,00 €	2 059,00 €			- €
Associations - avance de trésorerie		2 000,00 €	Dettes		
Association dettes 2017		258,00 €			- €
Association dettes 2016		214,00 €	Fournisseurs	510,00 €	1 562,86 €
					- €
<i>Disponibilités</i>		20 472,17 €			
Compte bancaire	1 315,50 €	2 439,98 €			
Livret Bleu Crédit mutuel	19 000,15 €	15 037,20 €			
Chèques vacances	920,00 €	100,00 €			
Teezly		296,38 €			
Caisse	304,00 €	2 030,54 €			
helloasso		400,00 €			
Pay pal	572,96 €	168,07 €			
Charges constatées d'avance					
Total actif	24 684,11 €	25 644,17 €	Total passif	22 622,51 €	24 007,03 €
			Résultat net	2 061,60 €	1 637,14 €

Contributions volontaires

	2018	2017	2016
Contributions volontaires en nature	400 719,96 €	378 673,71 €	346 175,83 €
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens	4 400,00 €	2 569,00 €	5 835,00 €
Prestation	116 978,00 €	106 419,71 €	96 471,18 €
Bénévolat	279 341,96 €	269 685,00 €	243 869,65 €

Immobilisations

Matériel	Quantité	Montant unitaire	Montant total
Ordinateur	2	50,00 €	100,00 €
Détecteurs CO	2	125,00 €	250,00 €
TPE	1	450,00 €	450,00 €
Vidéoprojecteur	1	100,00 €	100,00 €
Kit trollball	1	800,00 €	800,00 €
Kakémono	8	25,00 €	200,00 €
Stand	1	500,00 €	500,00 €
Imprimante	1	50,00 €	50,00 €
Imprimante HP	1	150,00 €	150,00 €
Table ronde	1	40,00 €	40,00 €
Chaises	4	20,00 €	80,00 €
Armoire	1	150,00 €	150,00 €
Grilles expo	4	25,00 €	100,00 €
			2 970,00 €
Stocks			
GN MAG	500	2,00 €	1 000,00 €
Gilets jaunes	10	10,00 €	100,00 €
patches	800	2,00 €	1 600,00 €
			2 700,00 €