



RAPPORT FINANCIER 2018

L'exercice 2018 renoue avec un résultat positif qui s'élève à 19 585 €. Ce résultat sera affecté au compte 'report à nouveau' fortement négatif

Ce bon est résultat est principalement lié à des recettes de prestation en forte hausse par rapport à celles de 2017 et celles prévues au budget

- Formation : + 25 000 €
- Restauration : + 15000 €
- Prestation pour autres associations : + 20000 €

Les autres prestations (locations, stages multi-activités, passagers habitables etc) ayant aussi participé à ce bon résultat.

La poursuite d'une gestion serrée des achats permet de tenir ceux-ci au budget

On note un net recul par rapport à 2017 qui avait été impactée par 2 années de redevance GPMM et des créances douteuses

Coté salaire, à noter l'embauche en CDD d'aides moniteurs durant l'été (non prévu au budget) et sur la fin 2018 d'une professionnelle dans le cadre de la restauration

Tableau comparatif synthétique

CHARGES

RECETTES

	2017		2018		Ecart /2017	Ecart/ budg		2017		2018		Ecart /2017	Ecart/ budg
	Réalisé	Budget	Réalisé	Budget				Réalisé	Budget	Réalisé	Budget		
Charges Hors personnel	358 004	304 000	309 841		-13,45%	1,92%	Recettes hors subven.	366 089	382 000	484 782		32,42%	26,91%
Personnel	326 345	337 500	357 156		9,44%	5,82%	subven.	229 090	239 500	279 830		22,15%	16,84%
Total1	684 349	641 500	666 997		-2,54%	3,97%	Total1	595 179	621 500	764 612		28,47%	23,03%

Dotations (amortiss. Créances)	80 474	70 000	81 564		1,35%	16,52%	transfert de charges	117 867	90 000	3 534		-97,00%	-96,07%
Total 2	80 474	70 000	81 564		1,35%	16,52%	Total 2	117 867	90 000	3 534		-97,00%	-96,07%

Total général	764 823	711 500	748 561					713 046	711 500	768 146		7,73%	7,96%
Résultat								-51 777	0	19 585			



PREVISIONNEL EXERCICE 2019

Les prévisions budgétaires restent prudentes par rapport aux résultats 2018

Toutefois le budget 2019 prévoit une hausse importante des ventes de produits finis par la mise en place de la restauration sur une partie de la saison (8 mois) ainsi qu'une hausse des tarifs de formation BPJEPS

Les charges correspondantes sont intégrées dans le budget (hausse masse salariale, hausse des achats)

A noter que la restauration est gérée par une professionnelle engagée en CDD

L'année 2019 sera aussi marquée par des investissements importants pour la voile légère et scolaire (40 000 €) et ceci grâce à une aide exceptionnelle de la mairie (30 000 €)

BUDGET PREVISIONNEL

Charges prévisionnelles	Montant en € (1)	Produits prévisionnels	Montant en € (1)
60-Achat	74500	70-Vente de produits finis	291500
Achat d'études et de prestations de services		Prestation de services	160000
Fournitures non stockables (eau, énergie)	36000	ventes de marchandises	120500
Fournitures d'entretien et de petit équipement	10000	Produits des activités annexes	11000
Autres fournitures	28500	74-Subventions	205500
61-Services extérieurs	93500	Etat : précisez le(s) ministère(s) sollicité(s)	
Sous traitance générale	15000	CNDS-action	
Location	43000	CNDS Aide Emploi	
Entretien et réparations	20000		
Assurance	11000	Région(s) PACA -Aide à l'emploi	
Documentation		Region - CFE	10000
Divers	4500	Département(s)-fonctionnement	
62-Autres services extérieurs	97000	Departement-Handi	3000
Rémunérations intermédiaires et honoraires	39000	Département(s) fonctionnement	6000
Publicité, publication	4500	Département Championnat France	6500
Déplacements, missions	38250	Commune - fonctionnement	170000
Frais postaux et télécommunications	4000	Commune -action	10000
Services bancaires, autres	11250	Organismes sociaux (à détailler)	
63- Impôts et taxes	0	Fonds européens	
Impôts et taxes sur rémunération		ASP (emplois aidés)	
Autres impôts et taxes		Autres recettes (précisez)	
64-Charges de personnel	362500	Ffvoiles	
Rémunération des personnels	241000		
Charges sociales	121500	75-Autres produits de gestion courante	145000
Autres charges de personnel		Dont cotisations	60000
65-Autres charges de gestion courante	40000	76-Produits financiers	0
66-Charges financières	0	77-Produits exceptionnel	5500
67-Charges exceptionnelles	0	78-Reprise sur amortissements et provisions	0
68-Dotation aux amortissements (provision pour renouvellement)	70000	79-Transfert de charges	90000
Total des charges prévisionnelles	737500	Total des produits prévisionnels	737500
86-Emplois des contributions volontaires en nature (2)	209500	87-Contributions volontaires en nature	209500
Secours en nature		Bénévolat	174500
mise à disposition gratuite de biens et prestations	35000	Prestations en nature	
Personnel bénévole	174500	Dons en nature	35000
Total des charges	947000	Total des produits	947000

(1) Ne pas indiquer les centimes d'euros (2) Les "contributions volontaires" correspondent au bénévolat, aux mises à disposition gratuites de personnes ainsi que de biens meubles(matériel, véhicules, etc.) ou immeubles. Leur inscription en comptabilité n'est possible que si

