

## Bilan financier au 31/12/2024 : Trésorerie

- Les comptes bancaires de l'association au 31/12/2024 font état d'une trésorerie de 19 416.90 €.

Ils se répartissent sur 2 comptes au Crédit Mutuel du Sud-Ouest :

- Compte courant pour un montant de 1 972.13 €
  - Compte sur livret pour un montant de 17 444.77 €
- Et Caisse espèces pour 0.00 €

- Le bilan de l'association au 31/12/2024 fait quant à lui ressortir une situation nette de trésorerie de 19 571.19 € correspondant à (cf bilan 2024) :
  - Créances diverses : 850.00 € - recettes 2024 non encaissées au 31/12/2024
  - Compte courant : 1 972.13 €
  - Compte sur livret : 17 444.77 €
  - Caisse espèces : 0.00 €
  - Dettes diverses : 695.71 € - dettes 2024 non payées au 31/12/2024

- Détail des créances diverses et dettes diverses :

<b>Créances diverses :</b>	<b>850.00 €</b>
+ LNaN – Solde rétrocession licences 2023/2024 à recevoir	850.00 €
+	0.00 €
<b>Dettes diverses :</b>	<b>695.71 €</b>
- Reversement solde engagements CDN 47	695.71 €
-	0.00 €

- Les fonds associatifs du Comité au 01/01/2024 sont de 18 646.42 €
- Le bilan de l'exercice 2024 est bénéficiaire de 924.77 €
- La trésorerie excédentaire de l'association fait l'objet d'un placement sur Livret depuis le 04/05/2015.
- Le montant des intérêts sur livret reçus pour la période de 2024 est de 380.92 €.
- Comparatif des données comptable Trésorerie sur les 8 derniers exercices :

Comparatif Trésorerie sur 8 ans	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Solde comptable CMSO - CC	2 216.42 €	5 182.57 €	3 006.20 €	4 386.55 €	11 898.96 €	4 318.64 €	6 593.55 €	7 328.17 €
Solde comptable CMSO – Livret	17 444.77 €	13 463.85 €	21 080.26 €	22 792.90 €	9 215.47 €	20 625.34 €	14 017.70 €	13 462.60 €
Caisse			2.81 €					
<b>Total trésorerie réelle</b>	<b>19 571.19 €</b>	<b>18 646.42 €</b>	<b>24 089.27 €</b>	<b>27 179.45 €</b>	<b>21 114.43 €</b>	<b>24 943.98 €</b>	<b>20 611.25 €</b>	<b>20 790.77 €</b>
Intérêts placement sur Livret	380.92 €	383.59 €	287.36 €	77.43 €	90.13 €	107.64 €	88.60 €	113.40 €

## Compte de résultat au 31/12/2024 : Trésorerie

- Le montant des recettes de l'exercice 2024 est de **40 202.63 €**
- Le montant des dépenses de l'exercice 2024 est de **39 277.86 €**
- Le résultat de l'exercice 2024 est bénéficiaire de **924.77 €**
- Détail des données du Compte de Résultat 2024 : (cf fichier annexe)
- Récapitulatif du résultat par actions :

Compte de Résultat par « Action »	Dépenses	Recettes	Résultat
Développement NGN – Eau-Libre	7 286.95 €	6 049.69 €	- 1 237.26 €
Aisance Aquatique	3 587.40 €	3 677.61 €	+ 90.21 €
Fonctionnement CDN 24	17 518.22 €	20 769.39 €	+ 3 251.17
Coupe de France des départements	4 894.49 €	3 900.70 €	- 993.79 €
Lutte contre les noyades	2 800.00 €	2 500.00 €	- 300.00 €
Vacances Olympiques	1 711.10 €	2 105.24 €	+ 394.14 €
Formations	1 479.70 €	1 200.00 €	- 279.70 €
<b>Totaux Généraux</b>	<b>39 277.86 €</b>	<b>40 202.63 €</b>	<b>+ 924.77 €</b>

- Comparatif des principales données comptables Compte de Résultat sur les 7 derniers exercices – **même si les années 2021 et 2020 ne sont pas représentatives**

Comparatif postes compte de résultat sur 7 ans	2024	2023	2022	2021 Covid	2020 Covid	2019	2018
+ Recettes Engagements	12 918.98	10 774.40	7 948.87	3 223.64	3 057.00	10 445.30	7 989.30
+ Autres recettes d'activités	6 269.55	1 867.50	1 682.51				
+ Subvention CD 24	5 000.00	6 760.00	7 000.00	5 974.00	6 500.00	2 500.00	2 500.00
+ Participation LNA rétrocession licences	2 380.00	2 232.00	2 300.00	3 700.00	5 300.00	5 900.00	5 900.00
+ Subvention ANS	9 800.00	7 150.00	2 100.00	2 300.00	3 000.00	2 500.00	1 500.00
+ Intérêts des fonds placés sur Livret	380.92	383.59	287.36	77.43	90.13	107.64	88.60
+ Produits exceptionnels		463.00		2 376.87			
- Achats de prestations de services	5 052.50	6 098.20	2 947.45				
- Achats de matériels	168.00	2 623.99	4 659.97	6 673.97	17 276.15	852.40	763.90
- Autres matières et fournitures	2 273.03	4 968.22	1 875.00		1 329.89	425.52	2 488.12
- Sous-traitance générale	5 352.59						
- Rémunération intermédiaires	14 297.20	16 511.53	3 354.20				
- Annonces / publicité événements	346.36	1 654.79	1 620.99		180.00		
- Récompenses / Cadeaux	2 366.20	479.17	107.10	57.80	30.99	2 846.90	4 349.12
- Frais déplacements	2 931.99	349.51	1 157.99	76.30	56.95	1 386.01	2 073.55
- Frais restauration	2 183.06	4 807.41	1 461.79	259.86	512.47	1 872.69	1 060.00
- Frais hébergement		674.45	959.71		-500.00	1 270.76	955.26
- Frais spécifiques / événements	2 948.71	784.09	596.00	786.00	0.00	1 603.40	1 948.20
- Frais stages de formation		0.00	1 627.44	1 558.95	1 247.98	3 576.90	2 417.21
- Charges exceptionnelles		80.00		650.00	179.90	836.50	50.00
+ - Prestations en nature	26 320.00	32 640.00	47 600.00	40 720.00	3 760.00	38 080.00	26 280.00
+ - Bénévolat	83 074.00	102 087.00	121 814.00	60 396.00	30 625.00	94 217.00	60 933.00
<b>Résultat (bénéfice + ; déficit -)</b>	<b>924.77</b>	<b>- 5 442.85</b>	<b>- 3090.18</b>	<b>6 148.26</b>	<b>- 3 898.55</b>	<b>4 332.73</b>	<b>- 179.52</b>

**Budget prévisionnel 2025** est établi en prenant en compte les critères suivants :

- les compétitions et les actions prévues en 2025
- la prévision des demandes de subvention 2025
- augmentation de la participation contrat de contractualisation avec la LNaN
- recettes publicitaire sur l'eau libre à La Jemaye
- baisse normale des investissements matériels ou fournitures pour les activités à réaliser compte tenu des matériels acquis sur les années précédentes
- maintien des frais de déplacements, restauration, hébergement et frais de communication
- prise en compte de la mise à disposition de personnel et de la fin des aides à l'emploi
- la mise en place d'une cotisation pour les clubs de Dordogne (cf codir du 28/02/2025)
- la diversification des sources de recettes

- **Détail du budget prévisionnel 2025** (cf tableau annexe)

Les grandes lignes :

- 7 actions (\*Bénévolat et mise à disposition de gratuite de biens et prestations):
  - NGN (La Jemaye) 26 904€ dont 15 624€\*
  - Lutte contre les noyades Coordination AAQ 13 693€ dont 2 054€ dont la refacturation du stage AAQ et achats de bonnets pour la CAB pour 4 464€ (1/3 du budget)
  - Beach Tour 6 596€ dont 6 596€
  - Livret lutte contre les noyades 10 968€ dont 4 264€
  - Prestation JAN 14 618€ dont 1 742€
  - Formation 5 558€ dont 1 430€
  - Fonctionnement 125 127€ dont 84 258€ qui inclue la coupe de France des Départements pour 13 332€ (1/4 du budget direct hors bénévolat) incluant les facturation repas et hôtellerie (Lycée Jay de Beaufort)
- Prise en compte de l'arrêt de l'aide à l'emploi au 31 août 2025
- Demandes de subvention à l'ANS (PST-PST et FDVA2), Conseil Départemental pour le fonctionnement selon la nouvelle directive de l'été dernier (baisse de 50%), pour la Jemaye et pour la Coupe de France des départements.
- Nouvelle cotisation de 350€ par club affilié pour 2025 facturable en début de saison sportive 2026 (Octobre 2025)
- Budget provision pour permettre l'accès à des compétitions ludiques pour les avènements et benjamins non compétiteurs à hauteur de 4 000€. Une décision sera prise avec le montant nécessaire avant le mois de mai (commission sportive)

