



RAPPORTS FINANCIERS

Présentation par M. Christian CHEBASSIER, Trésorier Général



73EME ASSEMBLEE GENERALE DE LA FFVB
MARTIGUES LES 8 ET 9 JUIN 2013

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2012

Mesdames messieurs, j'ai le plaisir de vous présenter pour la première fois le rapport financier de l'exercice écoulé. En préambule, je signale que nous avons fait appel au cabinet Devirgille pour arrêter les comptes de l'exercice 2012. Ce qui a permis à Mme Benon, à M. Thaly et Foyard de travailler plus sereinement et je les remercie pour le travail effectué. Le cabinet Devirgille est également chargé de l'établissement des bulletins de salaire et de toutes les déclarations sociales comme cela se pratique depuis plus de 10 ans. La situation financière au 31/12/12 est globalement satisfaisante bien qu'encore fragile comme en témoignent les comptes de résultat et de bilan que je vais vous présenter.

COMPTE DE RESULTAT

	2012		Var %	2011
	Réalisé		2012/2011	
Produits d'exploitation	7 234 543		-3,5%	7 496 115
Ventes marchandises, parrainages		558 537	-31,1%	810 247
Subventions d'exploitation		1 453 132	-7,2%	1 565 813
Engagements championnats coupes		1 140 775	2,4%	1 114 379
Transferts indemnités formation		316 053	36,9%	230 844
Affiliations Licences Assurances		2 888 017	-0,1%	2 890 920
Autres produits		878 029	-0,7%	883 912
Charges d'exploitation	7 066 070		5,0%	6 731 710
Achats de marchandises, achats non stockés		425 597	9,7%	387 891
Assurances		255 519	-5,8%	271 148
Voyages, déplacements, hébergements		1 306 111	2,3%	1 276 894
Arbitrage		458 449	6,3%	431 369
Autres achats non stockés et charges externes		934 749	-13,7%	1 082 588
Impôts et taxes		130 987	22,6%	106 851
Salaires et charges sociales		1 702 702	20,1%	1 417 200
Amortissements et provisions		206 753	-9,5%	228 332
Subventions ligues, comités, clubs...		778 140	6,3%	731 994
Autres charges		867 063	8,7%	797 443
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 473		-78,0%	764 405
Produits financiers	33 508		78,7%	18 752
Charges financières	23511		-8,9%	25 794
RESULTAT FINANCIER	9 997		242,0%	-7 042
Produits exceptionnels	244 644		18,3%	299 410
Charges exceptionnelles	90 906		66,6%	272 046
RESULTAT EXCEPTIONNEL	153 738		461,8%	27 364
Impôt société	8 042			0
EXCEDENT OU DEFICIT	324 166		-58,7%	784 727

Le compte de résultat retrace l'activité de l'année 2012. Les efforts de maîtrise, de gestion ont permis d'obtenir pour la 3^{ème} année un résultat bénéficiaire. Le résultat de l'exercice 2012, 324 166 €, est satisfaisant, bien qu'inférieur à celui de 2011 qui s'élevait à 784 727 €.

Le résultat d'exploitation 168 473 € est en net recul par rapport à celui de 2011 qui s'élevait à 764 405 €. Il montre bien la fragilité de notre activité en 2012. Les produits d'exploitation sont en baisse de 3,5% alors que les charges d'exploitation augmentent de 5%.

Les ventes et parrainages diminuent de 30%, les subventions sont réduites de 7,2%, celle du ministère des sports s'élève à 1 321 189 €, elle est en baisse de 62 217 € soit 4,5%. Les licences et les affiliations sont la principale ressource soit 2 885 163 €. Les engagements dans les différents championnats se montent à 1 140 775 €.

Les charges d'exploitation ont augmenté de 334 360 €, avec une augmentation sensible des charges de personnel (285 502 € soit +20%). L'autre poste important, voyages, déplacements, hébergements est resté stable (+2,3%).

Le résultat financier devient positif après avoir été négatif plusieurs années. Les disponibilités supérieures et une rémunération légèrement plus avantageuse ont permis des produits plus importants. D'autre part, les intérêts sur nos emprunts baissent au fur et à mesure des années.

Le résultat exceptionnel de 153 738 € représente 47% du résultat 2012. Il est dû au fait qu'un produit de ligue mondiale de 155 206 € est enregistré dans cette partie exceptionnelle alors que les primes versées aux joueurs sont enregistrées comme salaire avec les charges sociales correspondantes dans la partie exploitation pour un montant de 122 327 €. Il faut en tenir compte dans l'analyse des résultats d'exploitation et exceptionnel.

LE BILAN

Au niveau du passif du bilan, les fonds associatifs s'élèvent maintenant à 922 996 € grâce à un résultat positif de 324 166 €. La reconstitution de ces fonds se poursuit et est indispensable, c'est la garantie d'une meilleure santé financière vis-à-vis de tous nos partenaires, vis-à-vis de nos licenciés, clubs, comités, ligues et également par rapport à nos financeurs publics. Il faut continuer dans ce sens pour atteindre un montant de fonds associatifs de l'ordre de 2 millions d'euros, ce qui représente entre 3 et 4 mois d'exploitation et cela nous permettrait de faire face à d'éventuels aléas futurs.

Les provisions pour risques et charges concernent des litiges en cours dont l'issue est incertaine et pour lesquelles il est impossible, pour l'instant, de déterminer des montants. Elles ont été augmentées et passent de 83 000 € à 105 146€ pour tenir compte notamment des frais d'avocats et de procédure.

Les produits constatés d'avance correspondent au prorata des licences, redevances clubs, affiliations clubs arrêté au 31/12/2012. Ils seront intégrés aux produits de l'exercice 2013.

BILAN PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS	922 996	
Fonds propres		306 511
Résultat exercice		324 166
Report à nouveau		292 319
Provisions pour risques et charges	105 146	
DETTES	1 966 807	
Emprunt		524 477
Fournisseurs et comptes rattachés		673 416
Autres		768 914
Produits constatés d'avance	2 152 897	
TOTAL GENERAL	5 147 846	

Au niveau de l'actif du bilan, l'actif immobilisé est constitué essentiellement par le siège de Choisy le Roi acquis en 2004 (terrain, construction et agencement). Pour l'actif circulant, le poste créances concerne en grande partie les sommes dues par les ligues (805 274 €) au 31/12.

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement	Net au 31/12/12
ACTIF IMMOBILISE	1 413 447	601 742	811 705
Immobilisations incorporelles	120 115	106 012	14 104
Immobilisations corporelles	1 293 332	495 730	797 602
ACTIF CIRCULANT	4 338 271	287 530	4 050 741
Stocks de marchandises	78 900	40 634	38 265
Avances et acomptes versés sur cde	5 000		5 000
Créances	1 570 458	246 896	1 323 563
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	2 678 105		2 678 105
Caisse	5 808		5 808
Charges constatées d'avance	285 400		285 400
TOTAL GENERAL	6 037 118	889 272	5 147 846

Etat des dettes fournisseurs

	Etat des dettes	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	A plus de 60 jours
Fournisseurs au 31/12/11	394 585,77	275 791,34	72 578,41	46 216,02
Fournisseurs au 31/12/12	455 624,30	317 124,41	72 232,12	66 267,77

En conclusion, une situation financière de plus en plus saine mais qui reste néanmoins fragile et qui nous impose des efforts permanents de gestion pour un suivi et un respect des budgets.

Je vous remercie

Christian Chebassier, Trésorier général

**FEDER.FRANC.DE VOLLEY BALL
17 RUE GEORGES CLEMENCEAU
94600 CHOISY LE ROI**

EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	18

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

FEDER.FRANC.DE VOLLEY BALL

Pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	5 147 846
Total des ressources	558 537
Résultat net comptable (Excédent)	324 166

Fait à CHARENTON LE PONT

Le 06/05/2013

B.DEVIRGILLE
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	120 115	106 012	14 104	12 839
Immobilisations corporelles	1 293 332	495 730	797 602	719 785
Immobilisations financières				51 310
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 413 447	601 742	811 705	783 934
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	78 900	40 634	38 265	43 661
Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	5 610
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 055 561	246 896	808 666	1 077 081
Autres	514 897		514 897	349 978
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	2 678 105		2 678 105	2 234 431
Caisse	5 808		5 808	3 811
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 338 271	287 530	4 050 741	3 714 570
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	285 400		285 400	55 842
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	285 400		285 400	55 842
TOTAL GENERAL	6 037 118	889 272	5 147 846	4 554 346

ENGAGEMENTS RECUS	
Legs nets à réaliser :	
acceptés par les organes statutairements compétents	
autorisés par l'organisme de tutelle	
Dons en nature restant à vendre :	

Bilan passif

	au 31/12/2012	au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	306 511	306 511
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	324 166	784 727
Report à nouveau	292 319	-492 407
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	922 996	598 830
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	922 996	598 830
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 146	83 000
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	524 477	641 937
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	673 416	522 205
Autres	768 914	658 373
TOTAL DETTES	1 966 807	1 822 516
Produits constatés d'avance	2 152 897	2 050 000
TOTAL GENERAL	5 147 846	4 554 346

ENGAGEMENTS DONNES	
(1) Dont à plus d'un an	452 699
Dont à moins d'un an	3 667 005
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	18 665	37 501	-18 836	-50.23
Production vendue	539 873	772 746	-232 873	-30.14
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 453 132	1 565 813	-112 681	-7.20
Reprises et Transferts de charge	226 967	208 672	18 296	8.77
Cotisations				
Autres produits	4 995 907	4 911 384	84 523	1.72
Produits d'exploitation	7 234 543	7 496 115	-261 572	-3.49
Achats de marchandises	14 460	30 595	-16 135	-52.74
Variation de stock de marchandises	26 989	13 709	13 280	96.88
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	3 338 977	3 405 587	-66 610	-1.96
Impôts et taxes	130 987	106 851	24 136	22.59
Salaires et Traitements	1 192 908	975 685	217 223	22.26
Charges sociales	509 794	441 515	68 279	15.46
Amortissements et provisions	206 753	228 332	-21 579	-9.45
Autres charges	1 645 203	1 529 437	115 766	7.57
Charges d'exploitation	7 066 070	6 731 710	334 360	4.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 473	764 405	-595 932	-77.96
Opérations faites en commun				
Produits financiers	33 508	18 752	14 757	78.69
Charges financières	23 512	25 794	-2 282	-8.85
Résultat financier	9 997	-7 042	17 039	-241.96
RESULTAT COURANT	178 470	757 363	-578 893	-76.44
Produits exceptionnels	244 645	299 410	-54 765	-18.29
Charges exceptionnelles	90 906	272 046	-181 140	-66.58
Résultat exceptionnel	153 738	27 364	126 375	461.83
Impôts sur les bénéfices	8 042		8 042	
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	324 166	784 727	-460 561	-58.69

Annexe

Annexe

Lors de l'arrêté de ces comptes, il a été retenu les principes comptables suivants :

Les produits des licences, redevances clubs, affiliations clubs, pour la saison 2012/2013 ont été retenus pour 50% de leur montant encaissé et à percevoir.

Les charges récurrentes mais engagées jusqu'à la fin de la saison 2012/2013, ont été provisionnées à 50% de leur coût estimé.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - indépendance des exercices
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Des pertes sur créances irrécouvrables (clubs, ligues) ont été comptabilisées pour 21 K€
 Les divers bureaux et réunions organisés courant 2012 ont entraîné un coût de 166K€
 Des provisions pour dépréciation des créances ont été constatées pour 81K€ (dont 66K€ pour les ligues et 15K€ pour les clubs) sur l'exercice 2012.
 Des reprises de provision pour dépréciation des créances ont été constatées pour 79K€.
 Il y a des litiges en cours dont l'issue est incertaine et sujette à interprétation et qui ont été provisionnés notamment à hauteur des frais d'avocats et de procédures.

3. IMMOBILISATIONS :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Immobilisations incorporelles	1 à 8 ans
Installations, agencements	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Matériels divers	3 à 5 ans

Conformément aux nouvelles normes, les constructions ont été décomposées en composants distincts faisant l'objet de plans d'amortissements propres :

Gros œuvre	40 ans
Menuiserie extérieure	15 ans
Chauffage	15 ans
Façade	15 ans
Agencements intérieurs	20 ans

Annexe

	<u>Début</u> <u>exercice</u>	<u>Acquisitions</u>	<u>Sorties</u>	<u>Fin</u> <u>exercice</u>
Immobilisations incorporelles	102 960	17 155		120 115
Immobilisations corporelles				
- Terrains	153 600			153 600
- Constructions	614 402			614 402
- Agencements	171 062	102 960		274 022
- Mat. bureau, infor.	132 999	9 579		142 578
- Matériels divers	73 332	35 398		108 730
	<u>1 145 394</u>	<u>147 938</u>		<u>1 293 332</u>
Immobilisations financières	51 310		51 310	0
<u>TOTAL</u>	<u>1 299 664</u>	<u>165 092</u>	<u>51 310</u>	<u>1 413 447</u>

4. AMORTISSEMENTS :

	<u>Début</u> <u>exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>Fin</u> <u>Exercice</u>
Immobilisations incorporelles	90 122	15 890		106 012
Immobilisations corporelles				
- Constructions	197 889	26 624		224 513
- Agencements	64 029	13 248		77 277
- Mat. Bureau, infor.	107 346	16 022		123 368
- Matériels divers	56 345	14 226		70 571
	<u>425 609</u>	<u>70 121</u>		<u>495 730</u>
<u>TOTAL</u>	<u>515 731</u>	<u>86 011</u>		<u>601 742</u>

5. STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode « premier entré/premier sorti » et s'élève à 79 K€. Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date d'établissement des comptes. Cette provision a été dotée au cours de cet exercice pour 40 634 Euros. Une reprise par ailleurs été passée pour 62 228 Euros.

Annexe

6. PROVISIONS :

	<u>Début</u> <u>exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>Fin</u> <u>exercice</u>
Prov. dép. stocks	62 228	40 634	62 228	40 634
Prov. dép. clients	245 640	80 109	78 853	246 896
Prov. Pour litige	83 000	32 000	9 854	105 146
<u>TOTAL</u>	<u>390 868</u>	<u>152 743</u>	<u>150 935</u>	<u>392 676</u>

7. PRODUITS A RECEVOIR :

Des produits à recevoir sont comptabilisés dans les postes :

- « Clients » pour 18.646 Euros (factures à établir).
- « Autres créances » pour 322.342 Euros

8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Des charges constatées d'avance figurent à l'actif du bilan pour 285.400 Euros et concernent des charges imputables à l'exercice 2013.

9. CREANCES ET DETTES :

Elles sont comptabilisées pour leur valeur nominale et une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque cela est nécessaire.
Leur échéance est entièrement à moins d'un an.

10. PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES :

La provision est de 105.146 Euros au 31/12/2012 contre 83.000 euros pour 2011 et correspond à divers risques et litiges notamment liés à d'éventuelles interprétations de la législation sociale. Les litiges antérieurs terminés ayant été repris à 100% pour 9.854 Euros.

11. EMPRUNT ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT :

L'achat et les travaux du siège social ont été financés par trois emprunts bancaires dont deux restent en cours:

	EMPRUNT 1	EMPRUNT 2
Montant du prêt	797.000 €	98.000 €
Durée d'amortissement	18 ANS	9 ANS
Date de réalisation	07/2004	07/2004
Taux d'intérêt	4.3 %	4.3 %
Capital restant dû au 31/12/2012 : 502.391 € dont :		
49.693 € à moins d'un an		

Annexe

192.590 € de un à cinq ans
 260.109 € à plus de cinq ans
 Les intérêts restant à payer au 31/12/2012 se montent à 107.371 €

12. CHARGES A PAYER :

Des charges à payer sont provisionnées dans les postes suivants :

- Fournisseurs	206.724 €
(dont honoraires commissaires aux comptes 14.000 €)	
- Dettes fiscales et sociales :	
- Provision pour congés payés	71.904 €
- Personnel – Charges à payer	26.861 €
- Charges sociales sur provisions	55.284 €
- Autres dettes :	366.824 €
Dont Finales Jeunes	115.000 €
Dont Aides à projets	203.144 €
Dont organisation AG	30.000 €
Dont Coupe de France	20.000 €

13. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

Des produits constatés d'avance figurent au passif du bilan pour 2.152.897 Euros. La saison sportive étant à cheval sur les exercices 2012 et 2013, ils concernent des produits pour l'activité de l'exercice 2013 dont principalement :
 1.409.726 € pour les licences
 562.740 € pour l'engagement clubs.

14. SUBVENTIONS D'ETAT :

Elles sont utilisées conformément à leur objet et à la convention d'objectif. Au 31 Décembre 2012, la subvention comptabilisée correspond à la subvention prévue pour l'année 2012 soit 1.321.189 €.

15. SUBVENTIONS INDIRECTES :

Ces subventions ne sont pas financièrement comptabilisées par la Fédération.

- Aides personnalisées : 275.000 Euros pour 12 mois.
- Mise à disposition par l'Etat de personnel :
 - 1 Directeur technique national
 - 6 Entraîneurs nationaux
 - 20 C.T.N.
 - 12 C.T.R.
 - soit un total de 39 personnes

Annexe**16. PERTES ET PROFITS SUR EXERCICES ANTERIEURS :**

Le résultat de l'exercice tient compte de :

- Produits sur exercices antérieurs pour 79.584 Euros.
- Des charges sur exercices antérieurs pour 58.906 Euros.
- L'incidence globale est donc positive de 20.678 Euros.

17. AUTRES PRODUITS :

- Redevances championnat pour 1.058.375 Euros.
- Pensions pour 399.589 Euros.
- Licences pour 2.730.281 Euros.
- Transferts pour 241.805 Euros.
- Autres produits pour 565.857 Euros.

Soit un total de 4.995.907 Euros.

18. IMPOT SOCIETE

Il n'y a pas d'impôt sur les sociétés à payer concernant le secteur lucratif. L'impôt sur les produits financiers s'élève à 8.042 euros pour 2012.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2050000000 – LICENCES, PROGRAMMES INFO	73 838.39		73 838.39	62 083.74
2050100000 – LICENCES, PROGRAMMES DTN	27 648.98		27 648.98	24 348.98
2051000000 – DESSINS ET MODELES	18 628.12		18 628.12	16 528.12
2805000000 – AMORT. LICENCES, PROGRAMM		65 032.29	-65 032.29	-55 069.78
2805010000 – AMORT. LICENCES PROGRAMM		24 088.42	-24 088.42	-20 643.59
2805100000 – AMORT.DESSINS MODELES		16 890.89	-16 890.89	-14 408.59
	120 115.49	106 011.60	14 103.89	12 838.88
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
2115000000 – TERRAINS BATIS CHOISY	153 600.00		153 600.00	153 600.00
	153 600.00		153 600.00	153 600.00
Constructions				
2131000000 – BATIMENTS	614 402.09		614 402.09	614 402.09
2813100000 – AMORT BATIMENTS		224 513.39	-224 513.39	-197 889.22
	614 402.09	224 513.39	389 888.70	416 512.87
Autres immobilisations corporelles				
2181400000 – INSTALL.AMENAGEMENT CHOI	274 021.51		274 021.51	171 061.66
2183000000 – MATERIEL BUREAU	8 820.79		8 820.79	8 820.79
2183050000 – MATERIEL DIVERS FFVB	19 491.45		19 491.45	965.41
2183100000 – MATERIEL VIDEO	2 191.60		2 191.60	2 191.60
2183150000 – MATERIEL VIDEO EXTERIEUR	14 509.38		14 509.38	13 029.48
2183200000 – MATERIEL INFORMATIQUE FFV	44 012.83		44 012.83	38 995.30
2183300000 – MATERIEL INFORMATIQUE CNV	4 275.59		4 275.59	4 275.59
2183400000 – MATERIEL INFORMATIQUE TOU	10 356.69		10 356.69	9 239.83
2183500000 – MATERIEL INFORMATIQUE EXT	44 331.45		44 331.45	43 058.31
2183600000 – MATERIEL INFO.POLE RESSOUR	13 115.08		13 115.08	12 422.60
2184000000 – MOBILIER FFVB	19 061.15		19 061.15	19 061.15
2185000000 – MATERIEL DE TRANSPORT	1 946.66		1 946.66	1 946.66
2186000000 – MATERIEL SPORTIF	39 980.86		39 980.86	24 209.10
2186050000 – TOUR DE TERRAIN	18 333.36		18 333.36	18 333.36
2186100000 – MATERIEL SPORT CNVB	1 808.35		1 808.35	1 808.35
2186300000 – MATERIEL MEDICAL ET REEDU	7 438.80		7 438.80	6 338.80
2186320000 – MATERIEL MEDICAL CNVB	531.44		531.44	531.44
2186400000 – MATERIEL MEDICAL AUTRE	1 102.65		1 102.65	1 102.65
2818140000 – AMORT.INSTALL.AMENAGT CH		77 277.05	-77 277.05	-64 028.76
2818300000 – AMORT MATERIEL DE BUREAU		11 327.02	-11 327.02	-8 382.81
2818310000 – AMORT.MATERIEL VIDEO		15 434.01	-15 434.01	-14 886.36
2818320000 – AMORT.MAT.INFORMATIQUE FF		37 660.08	-37 660.08	-33 811.10
2818330000 – AMORT.MAT.INFORMATIQUE C		4 275.59	-4 275.59	-4 275.59
2818340000 – AMORT.MAT.INFORMAT.TOULO		8 201.15	-8 201.15	-7 638.79
2818350000 – AMORT.MAT.INFORMATIQUE E		34 422.67	-34 422.67	-27 315.18
2818360000 – AMORT.MAT.INFO. POLE RESSO		12 047.26	-12 047.26	-11 035.91
2818400000 – AMORT MOBILIER FFVB		19 061.15	-19 061.15	-19 019.48
2818500000 – AMORT.MATERIEL DE TRANSPO		1 946.66	-1 946.66	-1 946.66
2818600000 – AMORT MATERIEL SPORTIF		40 200.97	-40 200.97	-26 742.77
2818610000 – AMORT.MAT.SPORTIF CNVB		1 105.10	-1 105.10	-743.43

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
2818630000 – AMORT.MAT.MEDICAL REEDUC.		6 623.99	-6 623.99	-6 338.80
2818632000 – AMORT.MAT.MEDICAL CNVB		531.44	-531.44	-531.44
2818640000 – AMORT.MAT.MEDICAL AUTRE		1 102.65	-1 102.65	-1 022.88
	525 329.64	271 216.79	254 112.85	149 672.12
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
2751000000 – DEPOTS				1 700.00
2755000000 – CAUTIONNEMENTS				49 609.92
				51 309.92
ACTIF IMMOBILISE	1 413 447.22	601 741.78	811 705.44	783 933.79
Stocks				
Marchandises				
3710000000 – STOCKS SIEGE FFVB	78 899.65		78 899.65	95 910.63
3717010000 – STOCK POLE RESSOURCES				9 977.84
3970000000 – PR DEP STOCKS MARCHANDISE		40 634.33	-40 634.33	-62 227.75
	78 899.65	40 634.33	38 265.32	43 660.72
Avances et acomptes versés sur commandes				
4091400000 – DEMANDES D'AVANCES DE FRA	5 000.00		5 000.00	5 609.79
	5 000.00		5 000.00	5 609.79
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000000 – LIGUES	805 274.55		805 274.55	823 511.20
4110100000 – COMITES DEPARTEMENTAUX				12 006.66
4110200000 – CLUBS ASSOCIATIONS FFVB				77 224.31
4110400000 – PARTENAIRES	146 112.33		146 112.33	129 108.02
4110500000 – ANNONCEURS/REVUES	1 130.79		1 130.79	1 228.66
4110600000 – CLIENTS DIVERS	66 798.99		66 798.99	
4110800000 – BOUTIQUE FEDERALE	10 076.87		10 076.87	1 365.00
4112000000 – PENSIONNAIRES	6 543.90		6 543.90	16 247.39
4160000000 – CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEU	978.00		978.00	1 304.00
4181000000 – CLIENTS FACTURES A ETABLIR	18 646.00		18 646.00	260 725.72
4910100000 – PROV.DEPRECIATION LIGUES		224 605.74	-224 605.74	-218 809.68
4910200000 – PROV. DEPRECIATION CLUBS		22 290.00	-22 290.00	-21 830.50
4912000000 – PROV. DEPRECIATION PENSION				-5 000.00
	1 055 561.43	246 895.74	808 665.69	1 077 080.78
Autres créances				
4011000000 – ARBITRES LNV	166 825.03		166 825.03	
4098000000 – FRS AVOIRS A OBTENIR				15 674.90
4456200000 – TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBI				6 306.00
4456460000 – TVA SUR ACHATS ITALIE	446.17		446.17	
4456610000 – TVA DEDUCTIBLE/ABS/19.6%	6 439.00		6 439.00	4 789.15
4456700000 – CREDIT DE TVA A REPORTER	13 269.00		13 269.00	
4670000000 – DEBITEURS CREDITEURS DIVER	235.45		235.45	110.00
4670100000 – DEB./CRED. LIGUE MONDIALE				11 960.00
4670200000 – DEB./CRED. – POLES ESPOIRS				2 674.84
4670400000 – ORGANISATION TOURNOI BEAC				3 120.00
4673000000 – STAGES E.F.	5 340.00		5 340.00	3 112.00
4687000000 – PRODUITS A RECEVOIR	322 342.16		322 342.16	302 230.75
	514 896.81		514 896.81	349 977.64
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Disponibilités				
511000000 – VALEURS A L'ENCAISSEMENT	281 385.03		281 385.03	21 910.00
512400000 – CREDIT MUTUEL	1 177 151.01		1 177 151.01	458 613.66
512402000 – FFVB ORGANISATIONS	3.45		3.45	3.45
512403000 – CREDIT MUTUEL ENCAISS.INTE	2 467.93		2 467.93	2 467.93
512404000 – CREDIT MUTUEL PARIS PLACE				16 424.45
512410000 – CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	584 717.07		584 717.07	919 329.04
512415000 – COMPTE DE DEPOT SUR LIVRET	619 202.56		619 202.56	801 082.30
512420000 – CREDIT MUTUEL CPT EN USD				0.91
512431000 – CREDIT MUTUEL CNVB CASTAN	3 197.77		3 197.77	2 688.37
512432000 – CREDIT MUTUEL DANIEL C	1 337.19		1 337.19	779.68
512435000 – CREDIT MUTUEL POLE RESSOUR	420.81		420.81	3 531.31
512436000 – FFVB EDF FEMININES TOULOUS	968.56		968.56	941.25
512437000 – FFVB POLE IFVB TOULOUSE	901.78		901.78	226.14
512805000 – POLE FRANCE CADET	942.14		942.14	942.14
514000000 – CHEQUES POSTAUX	5 409.93		5 409.93	5 489.93
531500000 – CAISSE EUROS	3 918.84		3 918.84	1 502.68
532000000 – CAISSE DEUISES	770.58		770.58	770.58
532400000 – CAISSE DOLLARS	1 118.63		1 118.63	1 537.67
	2 683 913.28		2 683 913.28	2 238 241.49
Charges constatées d'avance				
486000000 – CHARGES CONSTATEES D'AVAN	285 399.88		285 399.88	55 841.87
	285 399.88		285 399.88	55 841.87
ACTIF CIRCULANT	4 623 671.05	287 530.07	4 336 140.98	3 770 412.29
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 037 118.27	889 271.85	5 147 846.42	4 554 346.08

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1020000000 – FONDS ASSOCIATIFS	306 510.69	306 510.69
	306 510.69	306 510.69
Report à nouveau		
1100000000 – REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	292 319.45	
1190000000 – REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-492 407.38
	292 319.45	-492 407.38
RESULTAT DE L'EXERCICE	324 166.22	784 726.83
FONDS PROPRES	922 996.36	598 830.14
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
1511010000 – PROVISION POUR LITIGE	105 146.00	83 000.00
	105 146.00	83 000.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 146.00	83 000.00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
1640000000 – EMPRUNT CREDIT MUTUEL	495 896.81	537 280.43
1640010000 – EMPRUNT CREDIT MUTUEL TRAVAUX	6 501.30	19 077.89
	502 398.11	556 358.32
Découverts et concours bancaires		
5125000000 – CREDIT MUTUEL DEPOT ET CAUTIONEMENT		49 609.92
		49 609.92
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	502 398.11	605 968.24
Emprunts et dettes financières diverses		
1687010000 – EMPRUNTS LIGUES	10 000.00	10 000.00
1687030000 – EMPRUNTS COMITES DEPARTEMENTAL		13 500.00
1687040000 – EMPRUNTS PARTICULIERS	50.00	50.00
1687050000 – EMPRUNTS LNV	11 729.21	12 183.53
1688010000 – INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	300.00	235.00
	22 079.21	35 968.53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 – FOURNISSEURS	435 887.58	354 343.30
4010500000 – FOURNISSEURS DIVERS	9 262.21	6 500.00
4011000000 – ARBITRES LNV		1 555.75
4012000000 – ARBITRES	4 806.32	5 898.47
4013000000 – DEPLACEMENTS DIRIGEANTS	9 862.70	17 874.34
4014000000 – DEPLACEMENTS JOUEURS	6 873.18	2 009.04
4081000000 – FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	190 724.12	134 024.51
4082000000 – NOTES FR.DIRIGEANTS NON PARV.	16 000.00	
	673 416.11	522 205.41
Dettes fiscales et sociales		
4210000000 – PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	6 657.38	
4210100000 – PERSONNEL RATTACHES	1 129.59	
4282000000 – PROV. POUR CONGES A PAYER	71 904.00	69 720.00
4286000000 – PERSONNEL CHARGES A PAYER	26 860.73	43 142.07

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
431000000 – SECURITE SOCIALE	41 649.00	41 356.00
437300000 – RETRAITES UNIES	41 170.28	32 955.98
4373010000 – PREVOYANCE AGRR	1 999.00	1 530.00
4373300000 – G.A.N. / V.I.E.	2 344.00	2 208.99
4376000000 – MEDECINE DU TRAVAIL		538.20
4377100000 – INDEMNITES JOURNALIERES	547.20	
4378000000 – MUTUELLES GPA	4 777.48	
4386100000 – CHARGES SUR CP ET PRIMES	55 283.60	77 566.23
4440000000 – ETAT IMPOTS SUR LES PROD.FINANCIERS	8 042.00	
4455100000 – TVA A DECAISSER		12 238.00
4457130000 – TVA COLLECTEE 19.6%	20 979.67	15 690.31
4457140000 – TVA COLLECTEE 19.6% POLE R	694.45	737.99
4457150000 – TVA COLLECTEE ITALIE	446.17	
4458700000 – TVA SUR FACT A ETABLIR		359.02
4470000000 – FORMATION CONTINUE	15 467.41	16 242.17
4471100000 – TAXE SUR LES SALAIRES	6 773.00	6 213.00
4473400000 – PARTICIPATION A LA CONSTRUCTION	5 328.00	4 311.00
4486000000 – ETAT CHARGES A PAYER	1 862.00	
	313 914.96	324 808.96
Autres dettes		
4110100000 – COMITES DEPARTEMENTAUX	9 358.74	
4110200000 – CLUBS ASSOCIATIONS FFVB	4 830.83	
4110610000 – CLIENT LNV	12 689.75	
4198000000 – AVOIR A ETABLIR	26 000.00	51 555.05
4670020000 – CHEQUE PLUS D'UN AN NON DEBITE	24 964.33	21 515.07
4670200000 – DEB./CRED. – POLES ESPOIRS	8 612.91	
4675000000 – DEB/CRED. CEV	1 717.94	12 294.25
4686100000 – DIVERS CHARGES A PAYER	366 824.22	248 200.00
	454 998.72	333 564.37
Produits constatés d'avance		
4870000000 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 152 896.95	2 050 000.43
	2 152 896.95	2 050 000.43
DETTES	4 119 704.06	3 872 515.94
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 147 846.42	4 554 346.08

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
7071550000 – FONDAMENTAUX		518.40	-518.40	-100.00
7071600000 – VENTES DE BALLONS	77.76	2 690.69	-2 612.93	-97.11
7071800000 – BULLETINS TECHNIQUES		21.74	-21.74	-100.00
7071900000 – DIVERS VENTES D'OUVRAGES	4 674.45	7 393.77	-2 719.32	-36.78
7072000000 – IMPRIMES ADMINISTRATIFS		3 257.77	-3 257.77	-100.00
7072410000 – MAILLOTS LABELLISER	2 834.45		2 834.45	
7072420000 – KITS TENUE ARBITRAGE		15 718.48	-15 718.48	-100.00
7074000000 – VENTE BOUTIQUE FEDERALE	11 077.95	7 900.15	3 177.80	40.22
	18 664.61	37 501.00	-18 836.39	-50.23
Production vendue				
7080000000 – PUBLICITE PANNEAUX	12 343.33	9 958.41	2 384.92	23.95
7080200000 – PRODUIT PARRAINAGE	258 435.88	397 751.94	-139 316.06	-35.03
7080210000 – PARRAINAGE SANS TVA	27 000.00	30 000.00	-3 000.00	-10.00
7080220000 – PARRAINAGE SANS TVA CEE	241 820.90	246 230.72	-4 409.82	-1.79
7080230000 – PARRAINAGE A BUT NON LUCR		86 973.12	-86 973.12	-100.00
7083000000 – LOCATIONS DIVERSES	400.00		400.00	
7086010000 – FICHIERS CLUBS	-127.46	1 831.70	-1 959.16	-106.96
	539 872.65	772 745.89	-232 873.24	-30.14
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
7400000000 – SUBVENTION MINISTERE	1 321 189.00	1 383 406.00	-62 217.00	-4.50
7401000000 – SUBVENTION CONSEIL REGION		20 903.00	-20 903.00	-100.00
7403000000 – SUBVENTION MAIRIE, COLLECT		12 541.81	-12 541.81	-100.00
7404000000 – SUBVENTION DIVERSES	116 942.56	146 462.00	-29 519.44	-20.16
7404020000 – FINANCEMENT ETAT EMPLOI	15 000.00	2 500.00	12 500.00	500.00
	1 453 131.56	1 565 812.81	-112 681.25	-7.20
Reprises et Transferts de charge				
7817300000 – REP. PROV. STOCK	62 227.75	40 772.80	21 454.95	52.62
7817400000 – REP. PROV. CREANCES	78 852.68	115 199.86	-36 347.18	-31.55
7910000000 – TRANSFERT CHARGES EXPL	85 886.94	52 699.03	33 187.91	62.98
	226 967.37	208 671.69	18 295.68	8.77
Cotisations				
Autres produits				
7510500000 – REDEVANCES MANIFESTATION		2 500.00	-2 500.00	-100.00
7510510000 – REDEVANCES MANIFESTATION		60 000.00	-60 000.00	-100.00
7511000000 – REDEVANCES CHAMPIONNAT F	1 058 375.00	1 050 838.00	7 537.00	0.72
7511100000 – REDEVANCE TOURNOI BEACH	26 060.00	28 620.00	-2 560.00	-8.94
7512000000 – ENGAGT COUPE FRANCE JEUNE	42 060.00	33 461.00	8 599.00	25.70
7512050000 – INRM ARBITRAGE FINALE JEU	12 580.00		12 580.00	
7512200000 – REDEVANCES CHPT VETERANS	1 700.00	1 450.00	250.00	17.24
7514000000 – TRANSFERT	241 805.50	195 582.58	46 222.92	23.63
7514010000 – INDEMNITES DE FORMATION	52 027.50	35 261.50	16 766.00	47.55
7514020000 – INDEMNITES S/TRANSFERTS CE	14 572.99		14 572.99	
7514030000 – INDEMNITES S/TRANSFERTS FIV	7 646.77		7 646.77	
7521000000 – QUOTE-PARTS PENSIONS	399 588.79	385 040.97	14 547.82	3.78
7580001000 – LICENCES	2 730 281.40	2 634 734.85	95 546.55	3.63
7580012000 – AFFILIATIONS CLUBS	154 882.00	140 617.19	14 264.81	10.14

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
7580013000 – ASSURANCES ATHENA LICENCI	2 853.47	115 568.02	-112 714.55	-97.53
7581000000 – DIVERS PROD. ORGANISATIONS	19 000.00	13 094.00	5 906.00	45.10
7581020000 – PRODUITS ORG CHPT D'EUROPE	9 950.00		9 950.00	
7582000000 – RECETTES BILLETERIE		63 243.52	-63 243.52	-100.00
7583000000 – AUTRES PRODUITS DIVERS	1 873.24	594.56	1 278.68	215.06
7583010000 – PENALITES LIGUES ET CLUBS/FI		150.00	-150.00	-100.00
7583020000 – AFFRANCHISSEMENT	19.30	14.40	4.90	34.03
7583030000 – DIVERS AMENDES & PENALITES	134 331.00	67 381.00	66 950.00	99.36
7583040000 – PRODUITS STAGES	83 090.00	78 582.50	4 507.50	5.74
7583050000 – REFACTURATIONS		880.00	-880.00	-100.00
7583070000 – DROITS AGREMENTS CFC	3 210.00	3 770.00	-560.00	-14.85
	4 995 906.96	4 911 384.09	84 522.87	1.72
Produits d'exploitation	7 234 543.15	7 496 115.48	-261 572.33	-3.49
Achats de marchandises				
6071100000 – ACHATS IMPRIMES DTN		420.92	-420.92	-100.00
6071600000 – ACHAT BALLONS	559.56	2 558.52	-1 998.96	-78.13
6072000000 – ACHAT IMPRIMES ADMINISTRA	408.60	12 815.01	-12 406.41	-96.81
6073120000 – ACHAT DVD POLE RESSOURCES	869.00	200.00	669.00	334.50
6077000000 – BOUTIQUE FEDERALE	12 623.04	7 270.00	5 353.04	73.63
6077100000 – ACHAT TENUES ARBITRES		7 330.68	-7 330.68	-100.00
	14 460.20	30 595.13	-16 134.93	-52.74
Variation de stock de marchandises				
6037000000 – VARIATION STOCKS	17 010.98	13 708.54	3 302.44	24.09
6037010000 – VARIATION STOCKS POLE RESS	9 977.84		9 977.84	
	26 988.82	13 708.54	13 280.28	96.88
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
6061000000 – EDF – GDF	14 687.87	12 512.79	2 175.08	17.38
6061100000 – FOURNITURE NON STOCKABLE	420.86	913.52	-492.66	-53.93
6063000000 – FOURNITURES PETIT EQUIPEME	12 145.12	12 718.90	-573.78	-4.51
6064000000 – FOURNITURES ADMINISTRATIV	17 172.55	12 659.93	4 512.62	35.64
6064100000 – FOURNITURES INFORMATIQUES	13 737.49	12 637.67	1 099.82	8.70
6064150000 – FRAIS DE PHOTOCOPIE	27 160.02	6 959.54	20 200.48	290.26
6064200000 – FOURNITURES DIVERSES	8 361.43	9 162.91	-801.48	-8.75
6065000000 – FOURNITURES MEDICALES	10 837.91	14 228.63	-3 390.72	-23.83
6065100000 – FOURNITURES DIETETIQUES	612.50		612.50	
6066000000 – FOURNITURES SPORTIVES	39 753.06	6 397.12	33 355.94	521.42
6066100000 – TENUES A DISTRIBUER	58 642.30	16 957.98	41 684.32	245.81
6066110000 – TENUES EQUIPES NATIONALES	172 954.57	228 855.98	-55 901.41	-24.43
6067000000 – GADGETERIE	7 662.77	9 582.70	-1 919.93	-20.04
6132100000 – LOCATION IMMO. SPORTIVES	4 584.42	32 429.05	-27 844.63	-85.86
6134000000 – LOCATION APTS TOULOUSE	6 300.00	10 800.00	-4 500.00	-41.67
6134100000 – LOCATIONS DIVERSES	1 285.28	2 960.16	-1 674.88	-56.58
6135000000 – LOCATIONS MOBILIERES / MAT	87 828.61	49 091.81	38 736.80	78.91
6135100000 – LOCATION VEHICULES	35 257.28	30 515.56	4 741.72	15.54
6152000000 – ENTRETIEN DES LOCAUX	13 650.00	14 214.21	-564.21	-3.97
6152010000 – ENTRETIEN DES MAILLOTS	1 114.00	2 189.09	-1 075.09	-49.11
6153000000 – REPARATIONS DIVERSES	3 912.83	4 982.12	-1 069.29	-21.46

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615600000 – MAINTENANCE	15 837.93	7 040.80	8 797.13	124.95
616100000 – ASSURANCES GENERALES	311.25	5 030.20	-4 718.95	-93.81
616200000 – ASSURANCE S/IMMEUBLE	2 483.77	3 121.83	-638.06	-20.44
616380000 – GARANTIE S/ AUTRES BIENS	4 821.15	453.29	4 367.86	963.59
616600000 – ASSURANCES DIRIGEANTS	470.50	914.00	-443.50	-48.52
616650000 – ASSURANCE JOUEURS EQU.DE F	13 790.36	13 200.00	590.36	4.47
616700000 – ASSUR.SUR RT EQUIPE DE FRAN	73 999.99	46 225.00	27 774.99	60.09
616800000 – ASSURANCES LICENCES	158 636.30	201 212.02	-42 575.72	-21.16
616900000 – ASSURANCES VEHICULES	1 005.54	991.95	13.59	1.37
618100000 – DOCUMENTATION GENERALE	652.14	745.65	-93.51	-12.54
618110000 – ABONNEMENTS	381.04	1 277.35	-896.31	-70.17
621100000 – PERSONNEL INTERIMAIRE		135.21	-135.21	-100.00
621200000 – PRESTATIONS EXTERIEURES	362 300.59	176 909.42	185 391.17	104.79
621206000 – PRESTATION SUR SITE	952.75	1 177.23	-224.48	-19.07
621210000 – PROTECTION DE SOCIETES	3 265.05	1 886.04	1 379.01	73.12
621400000 – PERSONNEL DETACHE OU PRET	7 000.00	9 080.00	-2 080.00	-22.91
622200000 – COMMISSIONS ET COURTAGES	31 194.82	21 413.88	9 780.94	45.68
622206000 – COMMISSION DE REGIE	3 572.01	3 571.53	0.48	0.01
622600000 – HONORAIRES	8 200.00	28 887.49	-20 687.49	-71.61
622610000 – HONORAIRES C.C. E.C.	49 010.63	29 611.69	19 398.94	65.51
622620000 – HONORAIRES JURIDIQUES	22 841.61	12 186.85	10 654.76	87.43
622640000 – HONORAIRES REVUES		3 750.00	-3 750.00	-100.00
622650000 – HONORAIRES PRESSE	29 016.10	27 396.00	1 620.10	5.91
622660000 – HONORAIRES MEDICAUX HAUT	67 502.10	119 720.55	-52 218.45	-43.62
622700000 – FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEU		2 807.00	-2 807.00	-100.00
623150000 – ESPACES PUBLICITAIRES	9 611.00	86 417.90	-76 806.90	-88.88
623151000 – PUB.SUR ORGANISATION	8 512.00	160 919.40	-152 407.40	-94.71
623300000 – FOIRES ET EXPOSITIONS	1 250.11		1 250.11	
623400000 – CADEAUX & RECOMPENSES	13 625.78	10 946.02	2 679.76	24.48
623600000 – CATALOGUES ET IMPRIMES	17 639.14	19 751.49	-2 112.35	-10.69
623610000 – CATALOGUES ET IMPRIMES DT	7 905.56	1 522.74	6 382.82	419.17
623702000 – FRAIS PHOTOS REVUE		6 415.50	-6 415.50	-100.00
623703000 – MAQUETTES		2 480.00	-2 480.00	-100.00
623704000 – IMPRESSION REVUE		26 109.46	-26 109.46	-100.00
623705000 – FRAIS DE ROUTAGE		5 734.90	-5 734.90	-100.00
624100000 – TRANSPORT SUR ACHATS	2 218.28	1 505.82	712.46	47.31
624400000 – TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	9 955.74	2 865.27	7 090.47	247.46
624800000 – TRANSPORTS DIVERS	9.60	517.11	-507.51	-98.14
625100000 – VOYAGES ET DEPL. AVION	346 732.22	344 222.91	2 509.31	0.73
625102000 – VOYAGES ET DEPL.BATEAU	1 706.28		1 706.28	
625103000 – VOYAGES ET DEPL. CAR GROUP	40 991.42	58 704.98	-17 713.56	-30.17
625105000 – VOYAGES ET DEPL. NOTES DE F	145 921.55	116 258.77	29 662.78	25.51
625110000 – VOYAGES ET DEPL. SNCF	148 253.49	150 455.39	-2 201.90	-1.46
625115000 – VOYAGES ET DEPL. ABONNEME	498.37	770.24	-271.87	-35.30
625150000 – FRAIS DE REPRESENTATION	21 415.74		21 415.74	
625200000 – HEBERGEM. RESTAU. FOURNISS	355 979.86	439 073.96	-83 094.10	-18.92
625203000 – FRAIS DE STAGES HERG+LOCAT	83 101.29	74 145.13	8 956.16	12.08
625205000 – HEBERGEM. RESTAU. NOTES DE	118 013.22	81 730.50	36 282.72	44.39
625500000 – SEMINAIRES	31 129.18	285.05	30 844.13	NS
625700000 – RECEPTIONS	184.55	6 358.64	-6 174.09	-97.10

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6258000000 – FRAIS D'ARBITRAGE	458 449.75	431 368.79	27 080.96	6.28
6259500000 – FRAIS DE STAGES	3 948.25		3 948.25	
6260000000 – AFFRANCHISSEMENTS	25 808.00	48 297.01	-22 489.01	-46.56
6262000000 – FRAIS DE TELEPHONE	14 440.97	8 059.80	6 381.17	79.17
6262500000 – FRAIS DE TELEPHONES PORTAB	26 406.64	29 614.27	-3 207.63	-10.83
6263100000 – FRAIS SERVEUR SITE INTERNET	6 559.15	11 146.95	-4 587.80	-41.16
6263200000 – SERVEUR FAX	9 845.64	9 479.38	366.26	3.86
6270000000 – SERVICES BANCAIRES ASSIMIL	3 475.34	3 405.73	69.61	2.04
6282000000 – COTISATIONS DROITS D'AUTEU		448.82	-448.82	-100.00
6285000000 – COTISATIONS C.N.O.S.F.	4 794.20	100.00	4 694.20	NS
6285100000 – COTISATIONS F.I.V.B.	1 138.76	900.00	238.76	26.53
6285200000 – COTISATIONS C.E.V.	19 793.94	49 162.11	-29 368.17	-59.74
6285300000 – AUTRES COTISATIONS	4 335.04	6 897.85	-2 562.81	-37.15
	3 338 976.56	3 405 586.54	-66 609.98	-1.96
Impôts et taxes				
6310500000 – TAXE HABITATION TOULOUSE	1 207.00	1 187.00	20.00	1.68
6311000000 – TAXES SUR LES SALAIRES	92 209.53	75 081.00	17 128.53	22.81
6313000000 – PARTICIPATION FORMATION CO	15 572.58	15 561.00	11.58	0.07
6313010000 – TAXE D'APPRENTISSAGE	22.30	105.17	-82.87	-78.80
6314000000 – TAXE EFFORT CONSTRUCTION	5 345.00	4 904.00	441.00	8.99
6335000000 – VERS.LIBERATOIRE	6 291.79		6 291.79	
6351110000 – COTISATION FONCIERE ENTREP	2 747.00	2 654.00	93.00	3.50
6351120000 – COTIS.S/VALEUR AJOUTEE	272.00	253.00	19.00	7.51
6351200000 – TAXES FONCIERES	3 698.00	3 617.00	81.00	2.24
6351400000 – TAXE SUR LES BUREAUX	1 862.00	1 771.00	91.00	5.14
6354000000 – VISAS – DROITS D'ENREGISTRE	1 759.36	1 455.50	303.86	20.88
6358000000 – AUTRES DROITS		262.19	-262.19	-100.00
	130 986.56	106 850.86	24 135.70	22.59
Salaires et Traitements				
6411000000 – REMUNERATION DU PERSONNE	1 173 687.56	956 670.96	217 016.60	22.68
6411200000 – CONGES PAYES	2 184.00	-6 164.00	8 348.00	-135.43
6411300000 – PRIME CHAMP.EUROPE		3 599.97	-3 599.97	-100.00
6411350000 – PRIMES CHAMP EUROPE EXO		5 160.00	-5 160.00	-100.00
6411400000 – IND.ET AVANTAGES DIVERS	6 550.74	5 009.53	1 541.21	30.77
6411500000 – IND. DE STAGE NON IMPOSABLE	8 452.57	11 408.86	-2 956.29	-25.91
6412000000 – INDEMNITES DE LICENCIEMENT	2 033.40		2 033.40	
	1 192 908.27	975 685.32	217 222.95	22.26
Charges sociales				
6451000000 – COTISATIONS A L'URSSAF	337 902.18	278 821.74	59 080.44	21.19
6452000000 – COT. MUTUELLE AIAC	12 014.91	15 613.29	-3 598.38	-23.05
6453000000 – COTISATIONS REUNICA	82 694.88	63 928.59	18 766.29	29.36
6453010000 – COTISATIONS AG2R	1 777.54	749.23	1 028.31	137.25
6453100000 – COTISATIONS I.R.N.I.S.		135.55	-135.55	-100.00
6453300000 – COTISATIONS G.A.N. – V.I.E.	9 653.01	7 251.99	2 401.02	33.11
6454000000 – COTISATIONS ASSEDIC	50 109.56	41 405.29	8 704.27	21.02
6455000000 – COTISATIONS AGPHI	3 233.60	2 426.16	807.44	33.28
6457000000 – MEDECINE DU TRAVAIL	4 060.42	2 726.88	1 333.54	48.90
6458000000 – COTISATIONS CHARGES SLES DI	3 000.00	-13 013.00	16 013.00	-123.05
6475000000 – CHARGES SOCIALES A PAYER	-15 871.00	16 511.00	-32 382.00	-196.12

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6476000000 – FORMATION DU PERSONNEL	1 597.77	7 198.40	-5 600.63	-77.80
6481500000 – ACHATS CHEQUES RESTAURAN	19 620.84	17 759.51	1 861.33	10.48
	509 793.71	441 514.63	68 279.08	15.46
Amortissements et provisions				
6811100000 – DOT AMORT IMMOS INCORPOR	15 889.64	15 809.44	80.20	0.51
6811200000 – DOT AMORT IMMOS CORPOREL	70 121.00	61 404.18	8 716.82	14.20
6817300000 – DOT. P/PROV. DEPREC. STOCK	40 634.33	62 227.75	-21 593.42	-34.70
6817410000 – DOT.P/PROV.PENSIONS		5 000.00	-5 000.00	-100.00
6817420000 – PROV. DEPRECIATION LIGUES	65 603.24	70 665.56	-5 062.32	-7.16
6817440000 – DOT PROV CREANCES CLUBS	14 505.00	13 225.50	1 279.50	9.67
	206 753.21	228 332.43	-21 579.22	-9.45
Autres charges				
6511000000 – REDEVANCES	57 315.97	24 729.64	32 586.33	131.77
6511100000 – REDEVANCES CHAMPT DE FRA	770.00	770.00		
6515250000 – SUBVENTION DNACG		5 000.00	-5 000.00	-100.00
6521000000 – PENSIONS	583 149.45	573 719.82	9 429.63	1.64
6530000000 – SUBVENTIONS VERSEES AUX LI	457 043.30	486 740.00	-29 696.70	-6.10
6531000000 – SUBVENTIONS VERS. AUX CLUB	250 521.75	226 479.23	24 042.52	10.62
6532000000 – SUBVENTIONS TIERS	5 477.12		5 477.12	
6532010000 – REV INDEMNITES DE FORMATIO	48 861.00	13 100.00	35 761.00	272.98
6532020000 – SUBVENTION VERS AU C.DEPT	6 000.00		6 000.00	
6532030000 – REV.INDEM. FORMATION	10 237.00	5 675.00	4 562.00	80.39
6541000000 – PERTES S/CREANCES IRRECOUV	21 379.02	15 774.00	5 605.02	35.53
6580000000 – CHG DIVERSES GESTION COUR	1 849.21	1 537.20	312.01	20.30
6580200000 – DIVERS FRAIS SUR ACHATS		25.74	-25.74	-100.00
6581000000 – DIVERS CHARGES D'ORGANISA	166 457.52	131 023.32	35 434.20	27.04
6581030000 – CHARGES ORGANISATION A.G.	35 392.00	44 133.00	-8 741.00	-19.81
6581100000 – BILLETTERIES	749.31	730.00	19.31	2.65
	1 645 202.65	1 529 436.95	115 765.70	7.57
Charges d'exploitation	7 066 069.98	6 731 710.40	334 359.58	4.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 473.17	764 405.08	-595 931.91	-77.96
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
7640000000 – REVENUS VALEURS MOBIL PLA	33 508.29	18 751.67	14 756.62	78.69
	33 508.29	18 751.67	14 756.62	78.69
Charges financières				
6611000000 – INTERETS SUR EMPRUNTS	23 472.87	25 442.17	-1 969.30	-7.74
6660000000 – PERTES DE CHANGE	38.82	351.58	-312.76	-88.96
	23 511.69	25 793.75	-2 282.06	-8.85
Résultat financier	9 996.60	-7 042.08	17 038.68	-241.96
RESULTAT COURANT	178 469.77	757 363.00	-578 893.23	-76.44
Produits exceptionnels				
7720000000 – PR EXCEPT EXERCICES ANTERI	79 584.40	147 805.58	-68 221.18	-46.16
7780000000 – AUTRES PRODUITS EXCEPTION		7 500.00	-7 500.00	-100.00
7781100000 – PRODUITS LIGUE MONDIALE	155 206.13	103 861.20	51 344.93	49.44
7781120000 – PRODUITS SUR ORGANISATION		27 781.83	-27 781.83	-100.00
7875000000 – REPRISES PROV RISQ CHARG	9 854.00	12 461.00	-2 607.00	-20.92
	244 644.53	299 409.61	-54 765.08	-18.29

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles				
6712000000 – PENALITES AMENDES FISC PEN		2 715.69	-2 715.69	-100.00
6718000000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
6720000000 – CHARGES EXCEPT EXER ANTER	58 906.08	179 808.32	-120 902.24	-67.24
6750000000 – VAL COMPT ELEMENTS ACTIF		1 521.77	-1 521.77	-100.00
6875000000 – DOT PROV RISQUES CHARGES	32 000.00	83 000.00	-51 000.00	-61.45
	90 906.08	272 045.78	-181 139.70	-66.58
Résultat exceptionnel	153 738.45	27 363.83	126 374.62	461.83
Impôts sur les bénéfices				
6952000000 – IMPOTS SUR LES PRODUITS FIN	8 042.00		8 042.00	
	8 042.00		8 042.00	
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	324 166.22	784 726.83	-460 560.61	-58.69

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

Jocelyne MAHIEU
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2012

FFVB

17, rue Georges Clémenceau
94607 CHOISY LE ROI
cedex

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

Jocelyne MAHIEU
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

FEDERATION FRANCAISE DE VOLLEY-BALL

Association sans but lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

17, rue Georges Clémenceau

94607 CHOISY LE ROI CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la FEDERATION FRANCAISE DE VOLLEY-BALL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Le résultat net bénéficiaire de l'exercice 2012 s'élève à 324.166 € ce qui permet de renforcer l'amélioration de la situation nette de la FFVB déjà constatée en 2011. Celle-ci passe ainsi de 598.830 € à 922.996 € au 31 décembre 2012.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude concernant des litiges en-cours, exposée au point 2 de l'annexe.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La Fédération a perçu des subventions versées par son ministère de tutelle, le Ministère de la Jeunesse et des Sports, pour un montant total de 1.321.189 € conformément à la convention d'objectif signée pour 2012 (c.f. point 14 de l'annexe).

Dans le cadre de notre mission, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions comptabilisées et, sur la base des documents faits en interne, de leur utilisation conformément aux objectifs fixés par le financeur.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

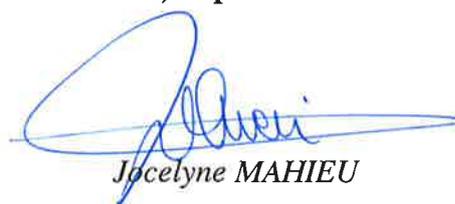
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des éléments exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Leu-la-Forêt, le 15 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes

Ile de France, Expertise et Audit - IFEA



Jocelyne MAHIEU

**FEDER.FRANC.DE VOLLEY BALL
17 RUE GEORGES CLEMENCEAU
94600 CHOISY LE ROI**

EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	18

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association
FEDER.FRANC.DE VOLLEY BALL
Pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.
A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	5 147 846
Total des ressources	558 537
Résultat net comptable (Excédent)	324 166

Fait à CHARENTON LE PONT
Le 06/05/2013

B.DEVIRGILLE
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	120 115	106 012	14 104	12 839
Immobilisations corporelles	1 293 332	495 730	797 602	719 785
Immobilisations financières				51 310
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 413 447	601 742	811 705	783 934
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	78 900	40 634	38 265	43 661
Avances et acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	5 610
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 055 561	246 896	808 666	1 077 081
Autres	514 897		514 897	349 978
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	2 678 105		2 678 105	2 234 431
Caisse	5 808		5 808	3 811
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 338 271	287 530	4 050 741	3 714 570
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	285 400		285 400	55 842
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	285 400		285 400	55 842
TOTAL GENERAL	6 037 118	889 272	5 147 846	4 554 346

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairement compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2012	au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	306 511	306 511
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	324 166	784 727
Report à nouveau	292 319	-492 407
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	922 996	598 830
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	922 996	598 830
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 146	83 000
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	524 477	641 937
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	673 416	522 205
Autres	768 914	658 373
TOTAL DETTES	1 966 807	1 822 516
Produits constatés d'avance	2 152 897	2 050 000
TOTAL GENERAL	5 147 846	4 554 346

ENGAGEMENTS DONNES	
(1) Dont à plus d'un an	452 699
Dont à moins d'un an	3 667 005
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	18 665	37 501	-18 836	-50.23
Production vendue	539 873	772 746	-232 873	-30.14
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 453 132	1 565 813	-112 681	-7.20
Reprises et Transferts de charge	226 967	208 672	18 296	8.77
Cotisations				
Autres produits	4 995 907	4 911 384	84 523	1.72
Produits d'exploitation	7 234 543	7 496 115	-261 572	-3.49
Achats de marchandises	14 460	30 595	-16 135	-52.74
Variation de stock de marchandises	26 989	13 709	13 280	96.88
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	3 338 977	3 405 587	-66 610	-1.96
Impôts et taxes	130 987	106 851	24 136	22.59
Salaires et Traitements	1 192 908	975 685	217 223	22.26
Charges sociales	509 794	441 515	68 279	15.46
Amortissements et provisions	206 753	228 332	-21 579	-9.45
Autres charges	1 645 203	1 529 437	115 766	7.57
Charges d'exploitation	7 066 070	6 731 710	334 360	4.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 473	764 405	-595 932	-77.96
Opérations faites en commun				
Produits financiers	33 508	18 752	14 757	78.69
Charges financières	23 512	25 794	-2 282	-8.85
Résultat financier	9 997	-7 042	17 039	-241.96
RESULTAT COURANT	178 470	757 363	-578 893	-76.44
Produits exceptionnels	244 645	299 410	-54 765	-18.29
Charges exceptionnelles	90 906	272 046	-181 140	-66.58
Résultat exceptionnel	153 738	27 364	126 375	461.83
Impôts sur les bénéfices	8 042		8 042	
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	324 166	784 727	-460 561	-58.69

Annexe

Lors de l'arrêté de ces comptes, il a été retenu les principes comptables suivants :

Les produits des licences, redevances clubs, affiliations clubs, pour la saison 2012/2013 ont été retenus pour 50% de leur montant encaissé et à percevoir.

Les charges récurrentes mais engagées jusqu'à la fin de la saison 2012/2013, ont été provisionnées à 50% de leur coût estimé.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - indépendance des exercices
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Des pertes sur créances irrécouvrables (clubs, ligues) ont été comptabilisées pour 21 K€
 Les divers bureaux et réunions organisés courant 2012 ont entraîné un coût de 166K€
 Des provisions pour dépréciation des créances ont été constatées pour 81K€ (dont 66K€ pour les ligues et 15K€ pour les clubs) sur l'exercice 2012.
 Des reprises de provision pour dépréciation des créances ont été constatées pour 79K€.
 Il y a des litiges en cours dont l'issue est incertaine et sujette à interprétation et qui ont été provisionnés à hauteur des frais d'avocats et de procédures.

3. IMMOBILISATIONS :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Immobilisations incorporelles	1 à 8 ans
Installations, agencements	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Matériels divers	3 à 5 ans

Conformément aux nouvelles normes, les constructions ont été décomposées en composants distincts faisant l'objet de plans d'amortissements propres :

Gros œuvre	40 ans
Menuiserie extérieure	15 ans
Chauffage	15 ans
Façade	15 ans
Agencements intérieurs	20 ans

Annexe

	<u>Début</u> <u>exercice</u>	<u>Acquisitions</u>	<u>Sorties</u>	<u>Fin</u> <u>exercice</u>
Immobilisations incorporelles	102 960	17 155		120 115
Immobilisations corporelles				
- Terrains	153 600			153 600
- Constructions	614 402			614 402
- Agencements	171 062	102 960		274 022
- Mat. bureau, infor.	132 999	9 579		142 578
- Matériels divers	73 332	35 398		108 730
	<u>1 145 394</u>	<u>147 938</u>		<u>1 293 332</u>
Immobilisations financières	51 310		51 310	0
<u>TOTAL</u>	<u>1 299 664</u>	<u>165 092</u>	<u>51 310</u>	<u>1 413 447</u>

4. AMORTISSEMENTS :

	<u>Début</u> <u>exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>Fin</u> <u>Exercice</u>
Immobilisations incorporelles	90 122	15 890		106 012
Immobilisations corporelles				
- Constructions	197 889	26 624		224 513
- Agencements	64 029	13 248		77 277
- Mat. Bureau, infor.	107 346	16 022		123 368
- Matériels divers	56 345	14 226		70 571
	<u>425 609</u>	<u>70 121</u>		<u>495 730</u>
<u>TOTAL</u>	<u>515 731</u>	<u>86 011</u>		<u>601 742</u>

5. STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode « premier entré/premier sorti » et s'élève à 79 K€. Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date d'établissement des comptes. Cette provision a été dotée au cours de cet exercice pour 40 634 Euros. Une reprise a par ailleurs été passée pour 62 228 Euros.

Annexe

6. PROVISIONS :

	<u>Début exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>Fin exercice</u>
Prov. dép. stocks	62 228	40 634	62 228	40 634
Prov. dép. clients	245 640	80 109	78 853	246 896
Prov. Pour litige	83 000	32 000	9 854	105 146
TOTAL	390 868	152 743	150 935	392 676

7. PRODUITS A RECEVOIR :

Des produits à recevoir sont comptabilisés dans les postes :

- « Clients » pour 18.646 Euros (factures à établir).
- « Autres créances » pour 322.342 Euros

8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Des charges constatées d'avance figurent à l'actif du bilan pour 285.400 Euros et concernent des charges imputables à l'exercice 2013.

9. CREANCES ET DETTES :

Elles sont comptabilisées pour leur valeur nominale et une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque cela est nécessaire.
Leur échéance est entièrement à moins d'un an.

10. PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES :

La provision est de 105.146 Euros au 31/12/2012 contre 83.000 euros pour 2011 et correspond à divers risques et litiges notamment liés à d'éventuelles interprétations de la législation sociale. Les litiges antérieurs terminés ayant été repris à 100% pour 9.854 Euros.

11. EMPRUNT ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT :

L'achat et les travaux du siège social ont été financés par trois emprunts bancaires dont deux restent en cours:

	EMPRUNT 1	EMPRUNT 2
Montant du prêt	797.000 €	98.000 €
Durée d'amortissement	18 ANS	9 ANS
Date de réalisation	07/2004	07/2004
Taux d'intérêt	4.3 %	4.3 %
Capital restant dû au 31/12/2012 : 502.391 € dont ;		
49.693 € à moins d'un an		

Annexe

192.590 € de un à cinq ans
 260.109 € à plus de cinq ans
 Les intérêts restant à payer au 31/12/2012 se montent à 107.371 €

12. CHARGES A PAYER :

Des charges à payer sont provisionnées dans les postes suivants :

- Fournisseurs	206.724 €
(dont honoraires commissaires aux comptes 14.000 €)	
- Dettes fiscales et sociales :	
- Provision pour congés payés	71.904 €
- Personnel – Charges à payer	26.861 €
- Charges sociales sur provisions	55.284 €
- Autres dettes :	366.824 €
Dont Finales Jeunes	115.000 €
Dont Aides à projets	203.144 €
Dont organisation AG	30.000 €
Dont Coupe de France	20.000 €

13. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

Des produits constatés d'avance figurent au passif du bilan pour 2.152.897 Euros. La saison sportive étant à cheval sur les exercices 2012 et 2013, ils concernent des produits pour l'activité de l'exercice 2013 dont principalement :

1.409.726 € pour les licences
 562.740 € pour l'engagement clubs.

14. SUBVENTIONS D'ETAT :

Elles sont utilisées conformément à leur objet et à la convention d'objectif. Au 31 Décembre 2012, la subvention comptabilisée correspond à la subvention prévue pour l'année 2012 soit 1.321.189 €.

15. SUBVENTIONS INDIRECTES :

Ces subventions ne sont pas financièrement comptabilisées par la Fédération.

- Aides personnalisées : 275.000 Euros pour 12 mois.
- Mise à disposition par l'Etat de personnel :
 - 1 Directeur technique national
 - 6 Entraîneurs nationaux
 - 20 C.T.N.
 - 12 C.T.R.
 soit un total de 39 personnes

Annexe**16. PERTES ET PROFITS SUR EXERCICES ANTERIEURS :**

Le résultat de l'exercice tient compte de :

- Produits sur exercices antérieurs pour 79.584 Euros.
- Des charges sur exercices antérieurs pour 58.906 Euros.
- L'incidence globale est donc positive de 20.678 Euros.

17. AUTRES PRODUITS :

- Redevances championnat pour 1.058.375 Euros.
- Pensions pour 399.589 Euros.
- Licences pour 2.730.281 Euros.
- Transferts pour 241.805 Euros.
- Autres produits pour 565.857 Euros.

Soit un total de 4.995.907 Euros.

18. IMPOT SOCIETE

Il n'y a pas d'impôt sur les sociétés à payer concernant le secteur lucratif. L'impôt sur les produits financiers s'élève à 8.042 euros pour 2012.

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

Jocelyne MAHIEU
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2012

FFVB

17, rue Georges Clémenceau
94607 CHOISY LE ROI
cedex

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

Jocelyne MAHIEU
Expert comptable
Commissaire aux Comptes

FEDERATION FRANCAISE DE VOLLEY-BALL

Association sans but lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

17, rue Georges Clémenceau
94607 CHOISY LE ROI CEDEX

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Saint-Leu-la-Forêt, le 15 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes

Ile de France, Expertise et Audit - IFEA



Jocelyne MAHIEU