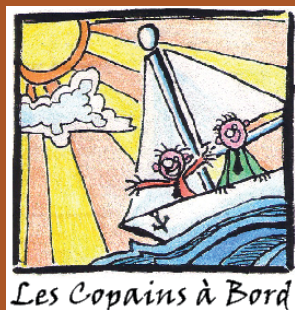
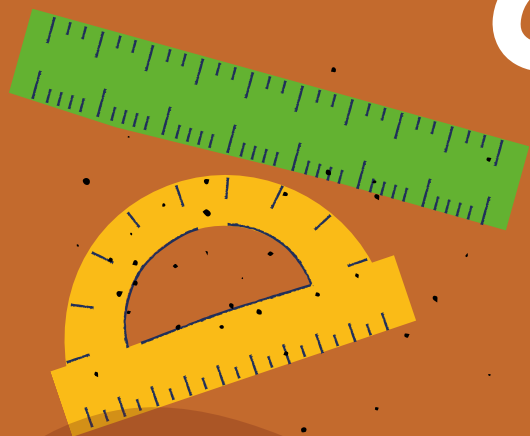
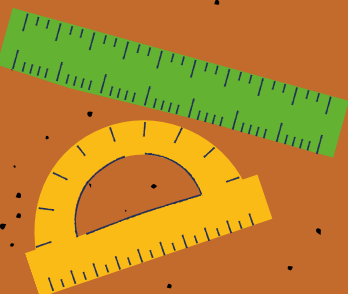


COMPTE RENDU FINANCIER 2021



Point
Nautic
Passion





01

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2021

- Pour mémoire, le Comité Départemental de Voile 93 a été créé en date du 09 janvier 2020 et a donc repris toutes les opérations de PROMOVOILE 93 ainsi que tous les éléments d'actif et de passif de l'association.
- Ces opérations résultent de la fusion des deux structures.
- Malgré les incertitudes liées à la crise sanitaire mais néanmoins dans la perspective de réaliser l'ensemble de ses manifestations nautiques, nous avons annoncé un budget prévisionnel de **313 086€** (contre 335 835€ en 2020).



Prévisionnel
2021

313 086 €

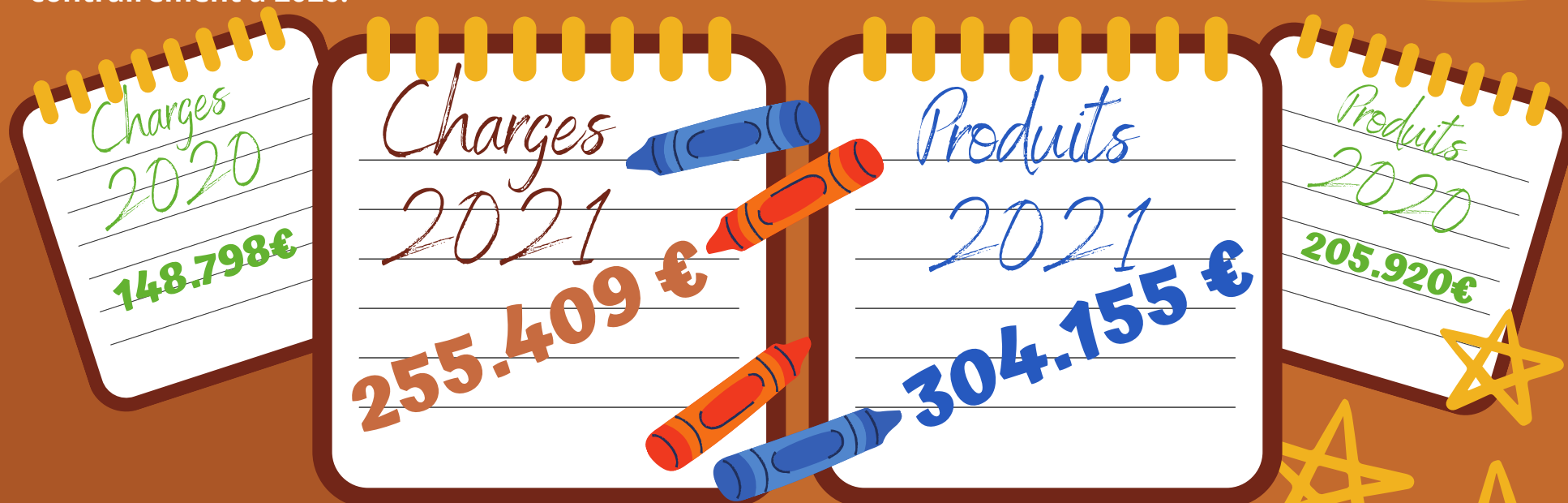
Prévisionnel
2020

335 835 €

02

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

- Compte tenu de la pandémie de COVID-19, le **Comité Départemental de Voile 93** a dû finalement **annuler les évènements majeurs** (Armadas des Bahuts, Trophée des Bahuts, la Coupe Camille et Voile en tête) prévus en 2021.
- Néanmoins, le CDV93 a réussi à se mobiliser et à développer d'autres activités, notamment avec une belle action en faveur des quartiers en partenariat avec le **Ministère en charge de la Citoyenneté et avec la FFVoile**, mais aussi en accentuant ses efforts avec les **publics en situation de handicap** en proposant des séances de voile toute l'année, ce qui a encouragé le Conseil Départemental de Seine-Saint-Denis à maintenir **l'intégralité de sa subvention contrairement à 2020.**



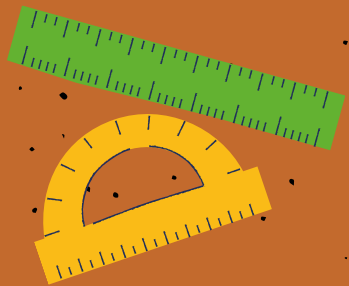
Le compte de résultat du CDV93 présente un solde créditeur de
+ 49.026 € (+ 57.123 € en 2020)

BUDGET GLOBAL

SUR LES 4 PÔLES

CHARGES		PRODUITS	
Achats		Prestations de service (70)	
60	Achats non stockés de matières & fournitures	27498,68	Inscription manifestation, mise à disposition bateau, prestations de service... sur actions 69 089,00
		Subventions d'exploitation (74)	
		Relevé des fonds publics perçus 229 504,00	
Autres charges exter.		Dont :	
61	Sous traitance, locations, entretien réparation, assurance	93714,00	Subventions Etat
		Affectées aux projets 0,00	
		Pole Emploi 4 669,00	
		Emploi Francs 0,00	
		Indem Activité partielle 1 583,00	
62	Autres services extérieurs	41219,53	Subventions régionales
		Affectées projet	
		Hors projet	
		Subventions départementales	
		Affectées projet 200 000,00	
		Hors projet	
Impôts, taxes assimilées		Subvention ANS CNDP	
63	Cotisation AFDAS	1235,87	11 252,00
Charges du personnel		Subvention Emploi ANS/CNDP	
64	Rémunération du personnel	63 039,00	12 000,00
64	Charges sociales	19 408,00	
Autres charges de gestion courante		Produits Divers gestion courante	
65	Charges diverses gestion courante	415,00	75 Adhesion Club Cotisation 4 337,00
		75 Produits divers gestion courante 3,00	
67	Charges sur exercice antérieur	635,15	Autres produits
Dotations aux amortissements, provisions		76 Produits financiers 924,03	
68	Dotations aux amortissements	8 247,68	77 Q-p subv invest au resultat.exerc 280,00
		79 Transfert de Charges 296,83	
		CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	
86	Secours en nature		870 Dons en nature
861	Mise a dispo gratuite des biens, salle, bateau	0,00	871 Presta, mise a dispo, salle, bateau 0,00
862	Prestations	0,00	875 Bénévolat 8 445,00
864	Personnel Bénévole	8 445,00	
Total des charges		263 853,89	Total des recettes 312 878,86
Total général des charges Hors contributions volontaires		255 408,89	Total général des recettes Hors contributions volontaires 304 433,86





02

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Les Produits

- Idem pour **l'Agence Nationale du Sport, ANS**, qui, en plus du renouvellement de son soutien sur l'aide à l'emploi, à hauteur de **12.000€**, augmente son aide sur nos actions concernant les Démarches Éducatives, Sociales et Solidaires (Les Quartiers font des Vagues, les Cités Éducatives, Génération 2024, l'Echappée Bleue ... et le Sport Santé & Bien Etre et le Sport Adapté), à hauteur de **11.252€** contre 4.050€ en 2020.

Conseil
Départemental 93

200.000€

2020

160.000€

l'Agence Nationale
du Sport
Actions

11.252€

2020

4.050€

l'Agence Nationale
du Sport
Emploi

12.000€

2020

12.000€

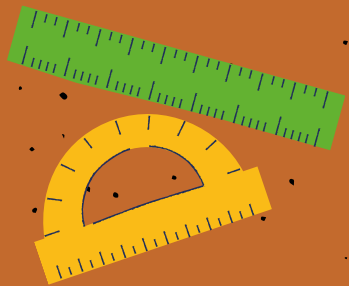
Production
Biens et Services

69.090€

2020

9.004€

- L'Agence Nationale du Sport (ANS) a décidé d'attribuer, en date du 05/11/2021, une subvention d'équipement à hauteur de **23.000 euros** dans le cadre de l'implantation sur la base nautique de Jablines-Annet.



02

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Les Charges

- En 2022, le Comité Départemental de Voile 93 doit déménager et s'implanter sur la base de loisir de Jablines-Annet.
- A cet effet, un investissement de l'ordre de **125K€** sera réalisé et financé, **sur fonds propres, par emprunt et par subventions de l'ANS et de la Région Ile de France.**
- Les charges constatées d'avance, dues en majeure partie au décalage des événements se sont réduites à hauteur de **18 333 €** contre 60.279 € en 2020.

Charges Externes
Actions

162.431€

2020

147.554€

Rémunération du
Personnel &
Charges Sociales

82.445€

2020

78.620 €

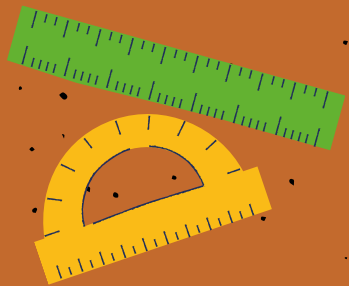
Dotation aux
Amortissements

8.248€

Fin d'amortissement pour le
Légende

2020

15.557€



03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Le Détail des Pôles

- Comme pour les années précédentes, **les charges fixes (Siège + Flotte), amortissement corp. et les subventions d'exploitation** sont réparties sur les 4 pôles existants en fonction des pourcentages définis lors le budget prévisionnel et en fonction de l'importance et de l'impact des actions :

Pôle 1

Ethique +
Citoyenneté

70 %

Pôle 2

Sport Santé + Bien-être
Sport Adapté

14 %

Pôle 3

La Compétition +
Les Clubs

2%

Pôle 4

Promotion +
Prospective

14 %

03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Le Détail des Pôles

- En raison de la crise sanitaire liée au Covid les "Manifestations Jeunes", (2 Armadas + 1 Trophée des Bahuts), ont été annulés en mai ce qui explique un solde positif important sur le Pôle 1.
- Néanmoins, de nouveaux projets ont pris le relais : Les Quartiers font des Vagues, Les Cités Educatives, l'Echappée Bleue ... augmentant les charges par rapport à 2020.

Charges
2020
111.346 €

Charges
2021
158.323 €

Produits
2021
204.671 €

Produits
2020
145.815 €

Le compte de résultat du Pôle 1 présente un solde créditeur de
+ 46.348 € (+ 34.469 € en 2020)

03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021 Le Détail des Pôles

- Le Pôle "Santé Bien-être & Sport Adapté" regroupe le Sport Santé et le Sport Adapté (Hôpitaux de Jour et CATTP de Rosny, Bondy, Ville Evrard de Neuilly sur Marne, ASVE...et de nouveaux partenaires LAPLA'JH de Noisy le Grand et le GEM de Montreuil) + nos activités auprès des patients de l'ASVE avec Voile en tête.
- Une **centaines de séances** ont été réalisées cette année. Dans son rôle de développement de la voile pour tout public, le **CDV93 a financé à hauteur de 60%** les séances.
- Si la régata Voile en Tête a été une nouvelle fois annulée, le séjour en mer à La Trinité et les entraînements de voile à Jablines ont été maintenues.

Charges
2020
15.611 €

Charges
2021
38.919 €

Produits
2021
39.503 €

Produits
2020
26.499 €

Le compte de résultat du Pôle 2 présente un solde créditeur de
+ 584 € (+ 10.888 € en 2020)

03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Le Détail des Pôles

- L'augmentation des charges 2021 s'explique par la participation du CDV93 au projet d'équipement et de covering du voilier Mini6.5 de Nelson Robiquet du Club 2DNVoile dans le cadre de la Mini Transat 2023.
- Le budget reste équilibré grâce à la subvention départementale imputée sur ce pôle.

Charges
2020
4.447 €

Charges
2021
9.072 €

Produits
2021
9.502 €

Produits
2020
5.737 €

Le compte de résultat du Pôle 3 présente un solde créditeur de
+ 430 € (+ 1.290 € en 2020)

03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021 Le Détail des Pôles

- Avec l'annulation de notre Coupe Camille, les dépenses du Pôle 4 "**Promotion & Prospective**" résultent principalement **de l'aide au financement de la formation BPJEPS**. Dans le cadre de notre implantation à Jablines et compte tenu du manque d'éducateurs sportifs Voile, le CDV93 s'est attaché à former **conjointement avec la Ligue IDF de Voile, 2 stagiaires BPJEPS** sur l'Ile de Loisirs de Jablines jusqu'en juin 2023.
- Les 2 stagiaires, adhérents des Clubs du CDV93, ont signé une convention de partenariat avec le CDV93 les engageant auprès de celui-ci pour une durée de 3 ans.

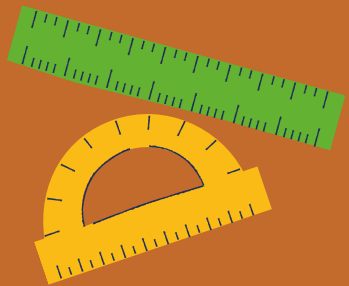
Charges
2020
17.392 €

Charges
2021
49.094 €

Produits
2021
50.177 €

Produits
2020
27.867 €

Le compte de résultat du Pôle 4 présente un solde créditeur de
+ 1.083 € (+ 3.644 € en 2020)



03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

La Flotte :

- Pour rappel **les charges & les produits de la Flotte** sont réparties sur les 4 pôles d'actions en fonction de l'importance et de l'impact des actions sur l'association :
- - Pôle 1 Ethique & Citoyenneté 70%
- - Pôle 2 Développement des Pratiques 14%
- - Pôle 3 Compétition 2%
- - Pôle 4 : Activités du CDV93 et des Clubs 14 %



03

RÉSULTATS COMPTABLES 2021 La Flotte : SO 391P

- La forte hausse des charges s'explique **par les travaux de sellerie** qui n'ont pas été immobilisés , (11.000 € - modules indépendants les uns des autres) et le sablage et décapage de la coque (3.000€).
- La dotation aux amortissements s'élève à 3.320 € contre 10.637€ en 2020, car **elle prend fin cette année.**
- Le Légende a navigué **120 jours, avec 90 équipiers**, rapportant au CDV93 12.372€ (contre 7.400 € en 2020 avec 55 jours de navigation et 48 équipiers).

Charges
2020
23.358 €

Charges
2021
30.330 €

Produits
2021
12.372 €

Produits
2020
7.400 €

Le compte de résultat du Légende présente un solde débiteur de
- 17.958 € (+ 15.957 € en 2020)

04

RÉSULTATS COMPTABLES 2021 La Flotte : Sprintos

- Les **4 Sprintos** sont essentiellement utilisés pour nos rencontres dominicales à Jablines dans le cadre **des navigations libres et des régates**.
- Le budget consacré aux Sprintos relève essentiellement de **l'entretien courant, du parcage des bateaux** et exceptionnellement cette année d'un don à l'Amicale des pompiers de Lagny, intervenus sur la base dans le cadre d'un renflouage.
- La dotation aux amortissements concernant les gros travaux d'AG+ débutés en 2018 s'élève à 715,47 €. **Elle prend fin cette année.**

Contributions
volontaires

Mise à dispo
gracieuse
des 4 sprintos
39 séances

Charges
2020
4.972 €

Charges
2021
7.627 €

Produits
2021
0 €

Produits
2020
300 €

04

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

La Flotte : Hansas 303

- Les **3 Hansas** ont été mis à disposition par la Ligue Ile de France dans le cadre du développement **de la pratique Handi**. Ils sont arrivés en juillet 2021.
- Le budget consacré **aux Hansas 303** relève cette année essentiellement de la participation financière du CDV93 à la Ligue IDF de Voile, à hauteur de **1000 € par bateau**, au titre de sa contribution à la dynamique régionale du sport santé et du sport adapté.
- Le budget consacré à l'acquisition des pontons flottants pour favoriser l'accès à la pratique, a été reparté sur les **Pôles 2, 3 et 4** et ne rentre pas dans ces charges.

Charges
2021

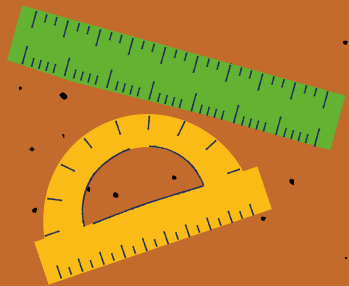
4.328 €

Produits
2021

0 €

Contributions
volontaires

Arrivée
des bateaux
été 2021
1 séance

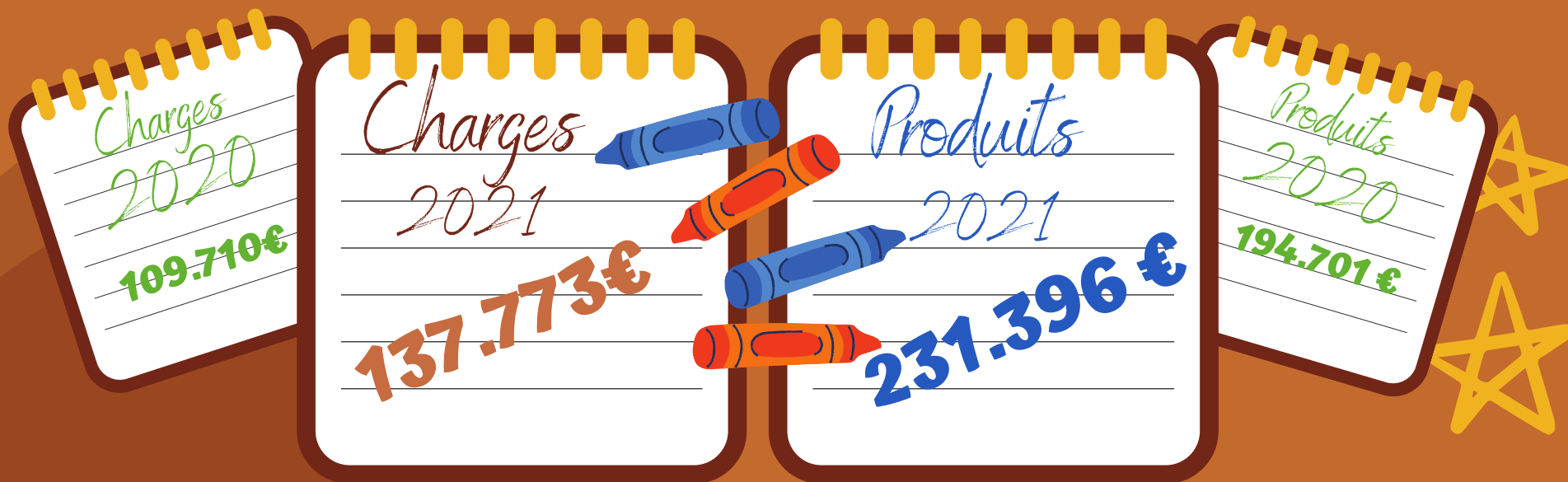


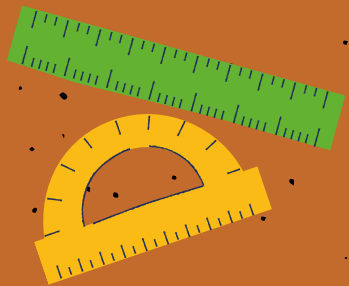
05

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Le Siège

- Pour rappel **les charges & produits du Siège** sont réparties sur les 4 pôles d'actions en fonction de l'importance et de l'impact des actions sur l'association :
- - Pôle 1 Ethique & Citoyenneté 70%
- - Pôle 2 Développement des Pratiques 14%
- - Pôle 3 Compétition 2%
- - Pôle 4 : Activités du CDV93 et des Clubs 14 %



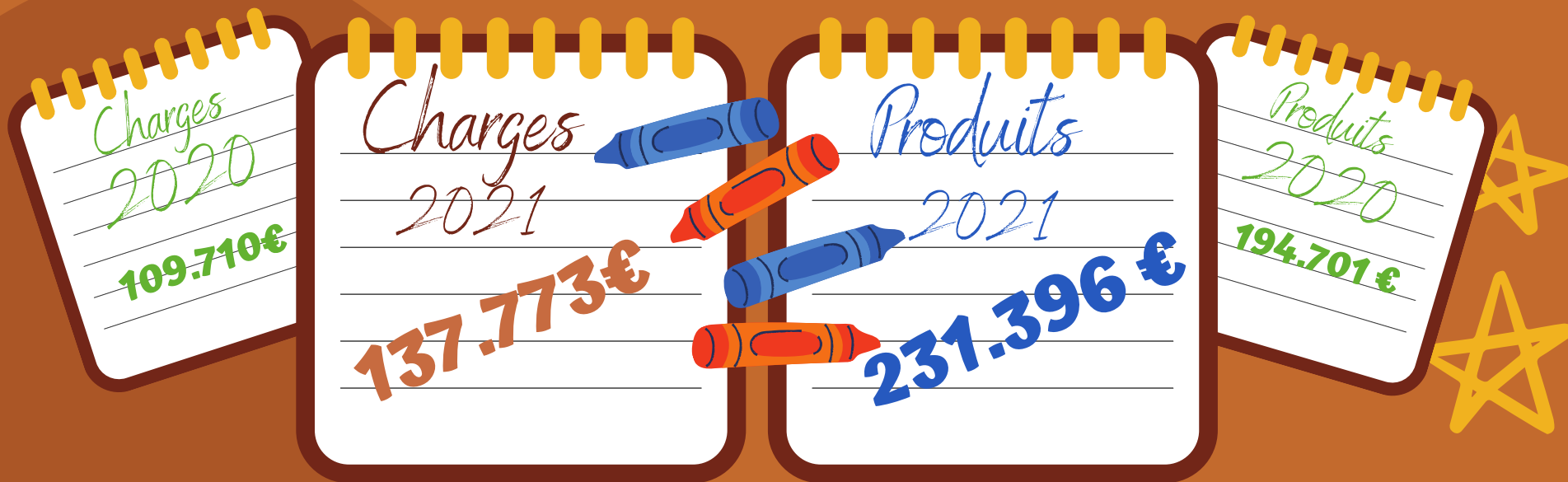


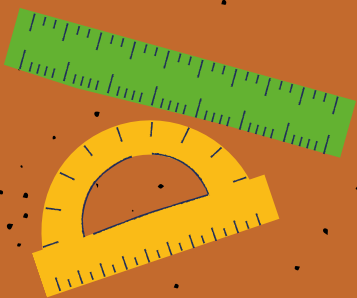
05

RÉSULTATS COMPTABLES 2021

Le Siège

- Les Charges du siège sont en augmentation, cela est dû en partie :
 - La création d'un nouveau site Internet (+ 4 000€)
 - Augmentation des rémunérations du personnel et des charges sociales (+ 4 000€)
 - Régularisation des charges locatives sur 2019 et 2020 (2 000€).
 - Frais kilométriques pour se rendre sur la base de Jablines (500€).
- Les Produits, eux aussi en augmentation ont été repartis selon le détail évoqué en page 6.





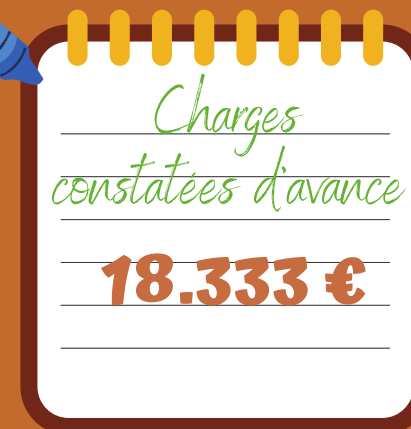
06

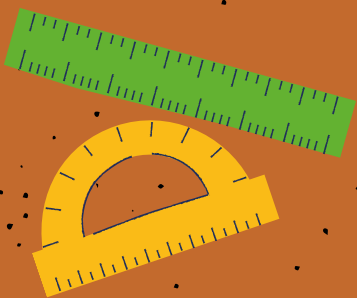
ETAT DU PATRIMOINE DE L'ASSOCIATION

L'ACTIF : représente le patrimoine du CDV93

- Les **17 immobilisations corporelles** (le Légende, les travaux sur les sprintos, les gréements windsurf, le matériel média ...) représentent **230 012 €** contre 226 452€ en 2020. La valeur nette de ces immobilisations est de **10 045€** au 31/12/2021
- **L'actif circulant** est constitué de nos comptes bancaires, des créances que nous avons sur des tiers et les charges constatées d'avance.

Il se compose :





06

ETAT DU PATRIMOINE DE L'ASSOCIATION

LE PASSIF : représente la provenance des ressources financières du CDV93

- **Les Capitaux propres** (comprenant les A-nouveaux et le résultat de l'exercice 2021 ...) et le solde de la subvention d'investissement s'élèvent à **288.057€** contre 293.311 € fin 2020.
- **Les dettes de l'association**, constituées principalement par les fournisseurs et les organismes sociaux totalisent **50.127€** contre 51 965€ en 2020 (l'association s'est engagée auprès des prestataires pour des actions qui n'ont pas eu lieu).

Il se compose :

*La Passif
2021*

338.184 €

2020

254.540 €

*Les Capitaux
Propres*

288.057 €

Les Dettes

50.127 €

*Le Résultat de
l'exercice 2020*

57.123 €

- **Compte titre
au plafond**

07

VALORISATION DU BÉNÉVOLAT

- Sont comptabilisés l'encadrement de séances et l'entretien des Sprintos, la maintenance du Légende.
- La préparation aux manifestations et la présence des bénévoles pendant les manifestations, n'ont pas été, de fait, comptabilisées.
- La présence des bénévoles aux réunions de CA, AG et commissions diverses a repris progressivement ...

Réunions CA
+ Commissions
373 heures
12 membres
du CA

Déplacement
Manifestations
90 heures
2 bénévoles

Maintenance
Légende
96 heures
6 bénévoles

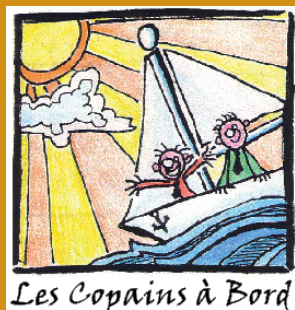
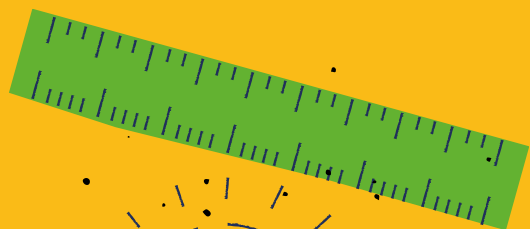
**Coût
horaire
10.57€**

Maintenance
Tablines
90 heures
6 bénévoles

Encadrement des
Activités à Tablines
150 heures
4 bénévoles

**Valorisation
8.445€**

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022



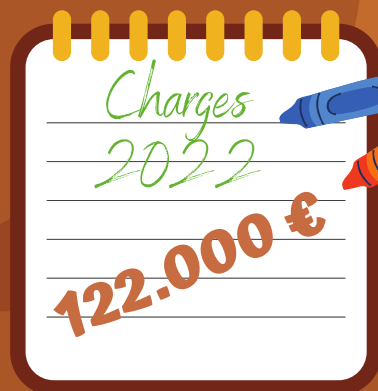
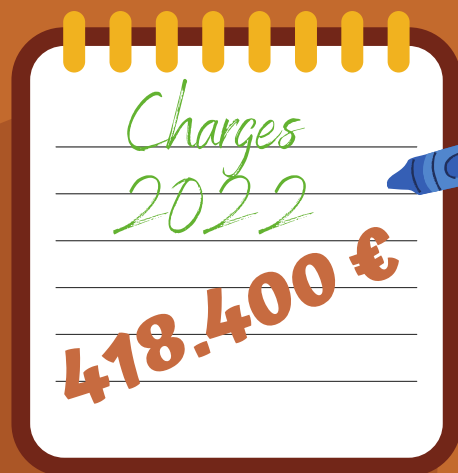
Point
Nautic
Passion



08

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022

- La pandémie est maintenant derrière nous et nous allons reprendre nos 3 manifestations Phares que sont le Trophée et les 2 Amadas des Bahuts annulées depuis 2020.
- **Les actions mises en place en 2021** pour pallier l'annulation des séjours **seront** également **reconduites** en 2022 dans leur ensemble.
- **C'est pourquoi nous prévoyons un budget négatif sur l'exercice 2022 à hauteur de - 63 762€.**



- Les réserves constituées sur les deux années Covid 2020 et 2021, permettront en cas de résultat déficitaire sur 2022 « d'absorber » les pertes.

- En 2022, le Comité Départemental de Voile 93 **doit déménager et s'implanter sur la Base de Loisirs de Jablines-Annet**. A cet effet un investissement de l'ordre de 122 K€ sera réalisé et financé par subventions Régionales et ANS (79 K€), par emprunt à hauteur de 21 K€ et sur fonds propres à hauteur de 22K€.

BUDGET GLOBAL PRÉVISIONNEL 2022

SUR LES 4 PÔLES

CHARGES		PRODUITS			
Achats		Prestations de service (70)			
60	Achats non stockés de matières & fournitures	33 945,00	Inscription manifestation, mise à disposition bateau, prestations de service sur action subventionnées	118 400,00	
			sur autres actions		
		Subventions d'exploitation (74)			
		Relevé des fonds publics perçus	235 031,00		
Autres charges exter.		Dont :			
61	Sous traitance, locations, entretien réparation, assurance	248 687,00	Subventions Etat		
			Affectées aux projets	0,00	
			Pole Emploi	6 539,00	
62	Autres services extérieurs	30 764,00	Subventions régionales		
			Affectées aux projets		
			Affectées aux projets	5 000,00	
		Subventions départementales			
		Affectées projets	200 000,00		
Impôts, taxes assimilées		Subventions ANS			
63	Cotisation AFDAS	0,00	Affectées aux projets	11 492,00	
Charges du personnel			Equipements sportifs		
641	Rémunération personnel	71 100,00	Subvention Emploi ANS (CNDS)	12 000,00	
645	Charges du personnel	23 900,00			
Autres charges de gestion courante		Produits Divers gestion courante			
65	Subventions versées par l'association		75	Cotisations des clubs à l'association	283,15
67	Pénalités, amendes fiscales et pénales		Autres produits		
Dotations aux amortissements, provisions		76	Produits financiers	924,03	
68	Dotations aux amortissements	10 004,60	77	Produits cession elts actifs	0,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES					
86	Personnel Bénévole	10 000,00	87	Bénévolat	10 000,00
Total général des charges		428 400,60	Total des recettes		364 638,18
TOTAL GÉNÉRAL DES CHARGES hors contributions volontaires		418 400,60	TOTAL GÉNÉRAL DES RECETTES hors contributions volontaires		354 638,18

Fait le 2 MARS 2022

Certifié conforme par le Président de l'association :
Dominique MARLE





08

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022

Le Détail des Pôles

- Les charges fixes (Siège + Flotte), amortissement corp. et les subventions d'exploitation seront réparties sur les 4 pôles existants en fonction de pourcentages définis selon l'importance et l'impact des actions.
- Pour 2022, les pourcentages se répartiront de la manière suivante sous réserve :

Pôle 1

Ethique +
Citoyenneté

+/- 78 %

Pôle 2

Sport Santé + Bien-être
Sport Adapté

+/- 10 %

Pôle 3

La Compétition +
Les Clubs

+/- 3%

Pôle 4

Promotion +
Prospective

+/- 9 %

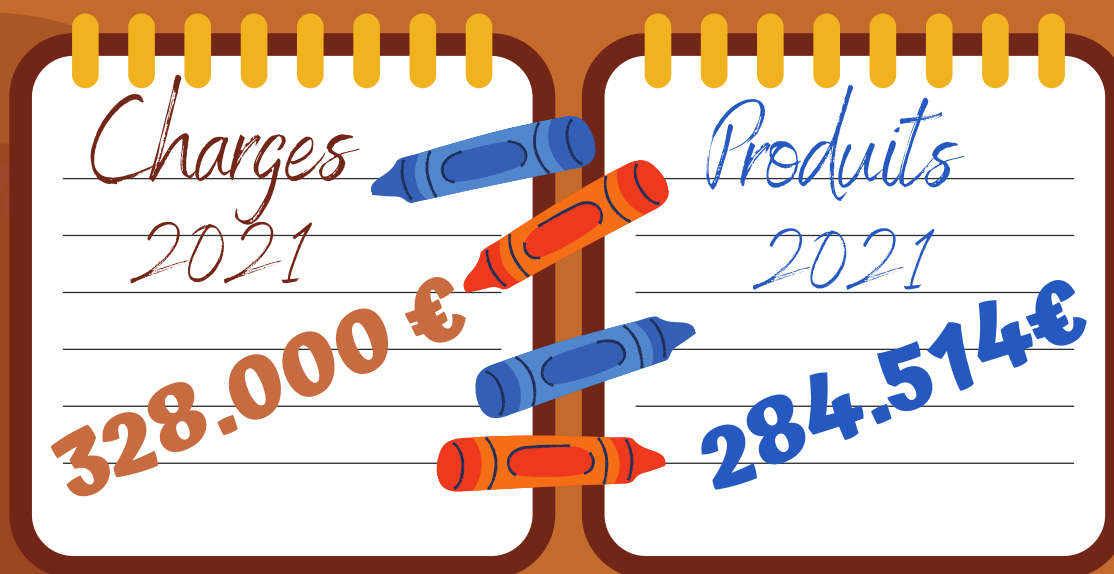
08

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022

Le Détail des Pôles



- Le budget prévisionnel pour le Pôle 1 « Ethique et Citoyenneté » est attendu à hauteur de **328 000€**.
- Il est en forte hausse pour les raisons évoquées précédemment (cumul des Manifestations nautiques, de nouvelles organisées + projets en faveur des démarches éducatives, initiées en 2021 et reconduits).
- Ce pôle sera financé en partie à hauteur de **101.000€** avec la participation des structures, complété par les subventions départementales que nous allons solliciter auprès du Conseil départemental dans le cadre de notre convention et auprès de l'état et de l'ANS (**183 514€**).



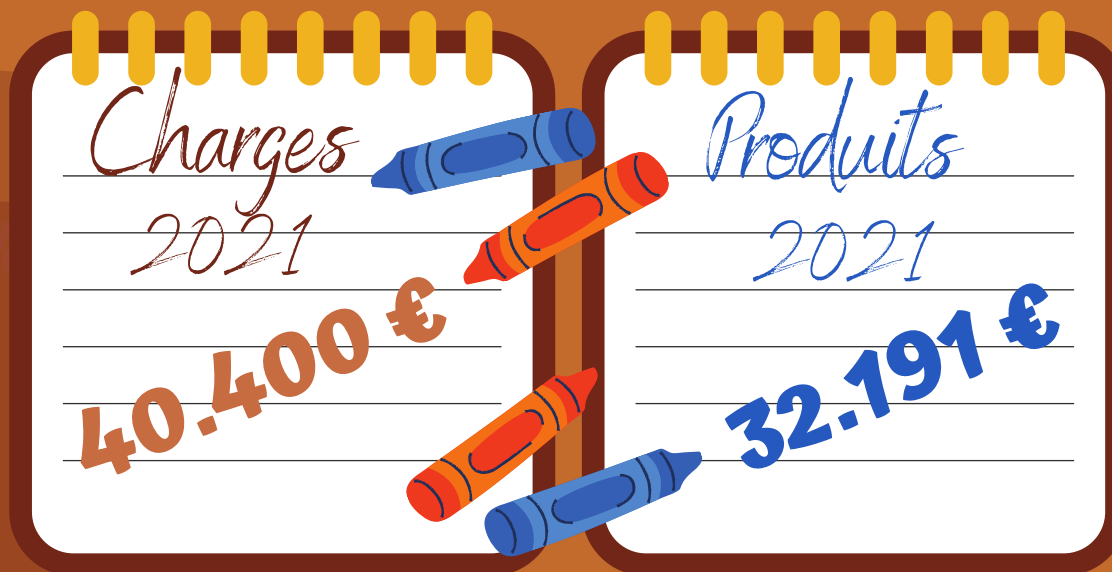
08

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022

Le Détail des Pôles



- Le budget prévisionnel pour **le Pôle 2 « Sport Santé & Bien être et Sport Adapté»** est attendu à hauteur de **40.400 €**.
- Les actions développées en 2021 devraient être sensiblement les mêmes qu'en 2022.
- Ce pôle sera financé en partie par les structures (6.900€), par une partie de la subvention Départementale dans le cadre de notre convention (20 000€ dont 12 000€ fléchés spécifiquement pour le projet "Voile en tête") et par le financement de l'état et de l'ANS avec l'aide à l'emploi à hauteur **5 291 €**.



08

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022

Le Détail des Pôles

- Le budget prévisionnel pour le **Pôle 3 « Les Clubs & la Compétition »** est attendu à hauteur de **13.500€**.
- Pour 2022, notre traditionnelle Coupe Camille sera rattachée au Pôle 3 pour être intégrée au Pôle compétition ce qui augmentera les charges.
- Ce pôle sera financé à hauteur de 3 500€ par la participation des équipages, complété par les subventions départementales dans le cadre de notre convention avec le Conseil départemental, l'état et l'ANS avec l'aide à l'emploi (6 556€).

Charges
2021
13.500 €

Produits
2021
10.056 €

08

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2022

Le Détail des Pôles

- Le budget prévisionnel pour le **Pôle 4 « Promotion et Prospective »** est attendu à hauteur de **36.500€**.
- Pour 2022, l'aide à la formation ne sera pas renouvelé et la Coupe Camille étant déplacée sur le Pôle Compétition, ce budget est à la baisse.
- Ce pôle sera financé à hauteur de **19 668 €** par les subventions départementales dans le cadre de notre convention, l'état et l'ANS avec l'aide à l'emploi.
- Les actions menées avec le Légende devraient générer autour de 13 000 € dont 7000€ seront attribuées sur ce pôle dans le cadre des navigations estivales.

Charges
2021

36.500 €

Produits
2021

26.668 €



09

RÉSOLUTIONS 2022

- Afin de ne pas pénaliser financièrement les Clubs qui cumuleront les cotisations à la FFV, à la Ligue et au CDV93, ce dernier s'est engagé à tenir compte des sommes déjà versées aux instances fédérales.
- Le montant de la cotisation annuelle à verser au CDV93 pour 2022 et pour 2023 sera fixé à hauteur de 25€ par tranche de 10 adhérents.
- Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice de 49.026 € au compte « Autres Réserves ».
- Nous demandons quitus pour notre gestion.

Noisy-le-Grand le 26 mars 2022.

Stéphane Bossy
Trésorier

