



Comité Départemental de la Retraite  
Sportive du Doubs  
CODERS 25

24 rue Louis Duplain – 25000 Besançon

J.O. du 30 janvier 2010  
Agrément Jeunesse et Sports N° 34.S.206



---

## Procès-verbal de la réunion de Bureau du 10 octobre 2022 (visioconférence)

---

Participants : Régine BÔLE (par téléphone), Rémi BRENDEL, Jean-Louis DEPIERRE, Jacques DUSSOUILLEZ, Claude GADY, Christian POTY, Robert TALLONE, Gilbert VOLCKMANN.

### Ordre du Jour

- ✓ Point sur la situation financière
- ✓ Préparation du prochain CoDir et de l'AG 2022 du CODERS-25



### Introduction

Après avoir salué les participants pour leur présence, Claude Gady annonce que l'effectif fédéral au 10 octobre 2022 est d'environ 73 000 licenciés contre 80 000 en 2021 et 93 000 en 2019. En Bourgogne-Franche-Comté on compte actuellement 7 900 licenciés contre 8 113 en 2021 et 9 686 en 2019, toutefois l'effectif de l'an passé devrait être atteint cette année. Dans le Doubs, l'effectif est actuellement de 1 269 licenciés contre 1 264 en 2021 et 1 257 en 2019 et les inscriptions ne sont pas terminées, on devrait atteindre environ 1 300 licenciés.

## **Budget prévisionnel 2023 par Christian Poty**

À partir des informations fournies par Régine Bôle et Jacques Dussouillez, le trésorier explique que le nombre des formations demandées début 2022 était de 101 mais au mois de septembre il s'avère que seulement 76 stages ont été réalisés. L'écart qui provient principalement des modules M2 (26 au lieu de 45) n'a pas encore reçu d'explication. Robert Tallone pense que la différence peut être due soit à des stages supprimés pour effectif insuffisant, soit à des stages complets qui n'ont pas permis aux candidats de s'inscrire. En conséquence, le déficit sera beaucoup moins important que ce qui était escompté. La situation financière actuelle et les prévisions budgétaires établies par le trésorier sont précisées en annexe.

Claude Gady explique que le prix des stages est fixé par les CORERS qui prennent une marge bénéficiaire afin d'alimenter leur budget et parfois en redistribuent une partie aux CODERS. Il ajoute qu'il est risqué d'établir un budget sur la base de recettes aléatoires que sont les subventions ou les rétrocessions d'excédents. Les ressources sûres proviennent des cotisations (8 € par licence) et des aides automatiques de la Fédération qui représentent environ la moitié du prix des stages. Les subventions provenant des comptes Asso ne concernent que le remboursement des frais de déplacement, les subventions du Conseil Départemental concernent des projets autres que la formation et ne sont pris en charge que pour moitié du montant. Le Comité Olympique a également été sollicité pour le remboursement des frais de déplacement des stagiaires mais les subventions accordées ces dernières années ne seront probablement pas renouvelées. La Fédération informée de ces difficultés de financement sera amenée à augmenter le montant de ses remboursements et prendra peut-être en charge certaines dépenses engagées par les CORERS pour la formation. Cependant, toutes ces dispositions devront être approuvées par l'AG fédérale et ne suffiront pas pour équilibrer le budget du CODERS-25. En conséquence, les clubs seront immanquablement amenés à contribuer au financement des formations, ce qui les conduira à augmenter leur cotisation ou à solliciter des subventions auprès des différents organismes (Compte Asso, département...).

Un long débat s'installe sur les différentes solutions qui pourraient être envisagées et sur les difficultés à établir un budget prévisionnel fiable compte tenu des incertitudes sur le nombre de stages demandés et sur le montant des subventions. Concernant le nombre de stages, il conviendra de comprendre l'importante différence entre le nombre de stages M2 prévus et effectivement réalisés. Jacques et Régine sont sollicités pour éclaircir ce point afin que Christian puisse établir un budget prévisionnel sur des bases plus solides.

Claude ajoute qu'il est déçu que le stage M2 Activ'Mémoire prévu à Besançon soit supprimé à cause d'un trop faible nombre d'inscrits. De façon plus générale, il regrette qu'il n'y ait pas plus de stages organisés dans le Doubs, ce qui s'explique par le fait de leur coût plus élevé que dans le Jura mais surtout parce que le département n'a pas d'instructeur.

À noter qu'au 26 octobre une vingtaine de personnes se sont inscrites pour suivre le stage dirigeant prévu le 4 novembre, ce qui est satisfaisant. Le prix de la location de salles au CIS ayant considérablement augmenté, le stage se déroulera dans les locaux de la paroisse St-Louis de Montrapon et le déjeuner sera servi sous forme de plateaux repas.

## **Année budgétaire**

La FFRS a décidé de caler son exercice budgétaire sur l'année sportive (1<sup>er</sup> septembre / 31 août) plutôt que sur l'année civile. Afin d'éviter de possibles difficultés entre la comptabilité fédérale et celle des Comités, ceux-ci seront amenés à effectuer la même modification.

Le passage de l'exercice comptable de l'année civile à l'année sportive sera soumis à l'approbation du Codir et de l'AG.

En conséquence, le budget 2023 commencera le 1<sup>er</sup> janvier et se terminera le 31 août 2023 et l'exercice 2023-2024 commencera le 1<sup>er</sup> septembre 2023 et se terminera le 31 août 2024.

## **Stockage du matériel**

Les locaux actuellement prêtés par le Comité Olympique ne seront probablement plus disponibles à terme. Il convient de trouver de nouveaux locaux pour stocker le matériel du CODERS.

Une réunion du CoDir élargie à tous les présidents de clubs sera consacrée à la présentation du projet de budget, à la préparation de l'AG 2023 et aux autres problèmes évoqués au cours de cette réunion de bureau. Elle se tiendra le vendredi 18 novembre 2022 dans la salle Martin Luther King de l'église St-Louis à partir de 14h30.

L'AG 2023 se tiendra le mercredi 22 février 2023 à Houtaud (à confirmer).

## Annexe

## Point financier au 18 novembre 2022

## 1- Point Budget 2022

## 1-1 point au 31/10/2022

Charges d'Exploitation				Produits d'Exploitation			
	Exercice 2022	Prévision 2022	Exercice 2021		Exercice 2022	Prévisions 2022	Exercice 2021
606400 Fournitures Administratives et achats divers	79,97	500	3939,77	<b>Formation</b>	<b>8 619,00</b>	<b>11849</b>	<b>5642</b>
<b>Formation</b>	<b>17557,00</b>	<b>33255,00</b>	<b>14034,00</b>	706000 Produits Stage FCB	901	986	408
611000 Frais de Stage FCB	3058,00	3915	1080,00	706100 Produits Stage M 1	2380	2975	1534
611010 Frais de Stage Module 1	5674,00	7500	5879,00	706120 Produits Stage M 2	4318	7650	2350
611030 Frais de Stage Module 2	8780,00	21150	5605,00	706140 Produits des autres Stages	1 020,00	238	1350
611050 Frais autres Stages	45,00	690	1470,00	<b>Cotisations / Licences</b>	<b>10 254,00</b>	<b>9 600,00</b>	<b>9 954,00</b>
<b>Frais d'AG et autres Réunions</b>	<b>15,00</b>	<b>3200,00</b>	<b>1759,74</b>	708800 Cotisations de Janv à Sept	286,00	600	120,00
618500 Frais d'Assemblée Générale	0	400	0	708801 Cotisations de Sept à Décembre	9968	9000	9834
618510 Frais d'Assemblée Générale FFRS	0	500	0	<b>Autres Produits</b>	<b>2 822,30</b>	<b>16 851,00</b>	<b>6 766,77</b>
618520 Frais de Rassemblement	15,00	2300	1759,74	708810 Produits des Manifestations	0,00	0	0,00
<b>Autres Frais</b>	<b>461,86</b>	<b>1345,00</b>	<b>2424,72</b>	74000 Subventions	2822,00	2000	6495,00
623800 Dons et Subventions	0	0	500,00	768000 Intérêts sur livrets	0,30	100	271,77
625100 Frais de déplacement	374,5	700	1892,72	apport Coders 25	0	12000	0,00
625700 Frais de Mission et Réception	0	500	0	participation club à la formation		2751	0
626100 Frais Postaux	0	40	0	<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>4972,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1873,00</b>
627000 Frais Services Bancaires	19,54	55	0,00	771800 Produits Exceptionnels de Gestion	4972	0	1841
628000 Charges Financières	0	0	0,00	771810 Autres Produits Exceptionnels	0,00	0	32,00
628100 Cotisations Assurance	67,82	50	32,00	<b>Total des Produits</b>	<b>26 667,30 €</b>	<b>38 300,00 €</b>	<b>24 235,77 €</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Pour information nombre d'adhérents			1240
671800 Charges Exceptionnelles de Gestion	0	0	0				
678000 Autres Charges Exceptionnelles	0	0	0				
<b>Total des Charges</b>	<b>18 113,83 €</b>	<b>38 300,00 €</b>	<b>22 158,23 €</b>				
<b>Exedent ou Déficit</b>	<b>8 553,47 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 077,54 €</b>				

## 1-2 prévision au 31/12/2022

Compte de Résultats prévisionnel au 31/12/2022				Comptabilité de Trésorerie			
	Exercice 2022	Prévision 2022	Exercice 2021		Exercice 2022	Prévisions 2022	Exercice 2021
<b>Charges d'Exploitation</b>				<b>Produits d'Exploitation</b>			
606400 Fournitures Administratives et achats divers	90	500	3939,77	<b>Formation</b>	<b>10 504,00</b>	<b>11849</b>	<b>5642</b>
<b>Formation</b>	<b>22975,00</b>	<b>33255,00</b>	<b>14034,00</b>	706000 Produits Stage FCB	1768	986	408
611000 Frais de Stage FCB	3510,00	3915	1080,00	706100 Produits Stage M 1	2856	2975	1534
611010 Frais de Stage Module 1	7200,00	7500	5879,00	706120 Produits Stage M 2	4420	7650	2350
611030 Frais de Stage Module 2	12220,00	21150	5605,00	706140 Produits des autres Stages	1 460,00	238	1350
611050 Frais autres Stages	45,00	690	1470,00	<b>Cotisations / Licences</b>	<b>10 686,00</b>	<b>9 600,00</b>	<b>9 954,00</b>
<b>Frais d'AG et autres Réunions</b>	<b>720,00</b>	<b>3200,00</b>	<b>1759,74</b>	708800 Cotisations de Janv à Sept	286,00	600	120,00
618500 Frais d'Assemblée Générale	120	400	0	708801 Cotisations de Sept à Décembre	10400	9000	9834
618510 Frais d'Assemblée Générale FFRS	0	500	0	<b>Autres Produits</b>	<b>2 922,00</b>	<b>16 851,00</b>	<b>6 766,77</b>
618520 Frais de Rassemblement	600,00	2300	1759,74	708810 Produits des Manifestations	0,00	0	0,00
<b>Autres Frais</b>	<b>787,36</b>	<b>1345,00</b>	<b>2424,72</b>	74000 Subventions CORERS	2822,00	2000	6495,00
623800 Dons et Subventions	0	0	500,00	768000 Intérêts sur livrets	100,00	100	271,77
625100 Frais de déplacement	700	700	1892,72	apport Coders 25	0	12000	0,00
625700 Frais de Mission et Réception	0	500	0			2751	0
626100 Frais Postaux	0	40	0	<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>4972,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1873,00</b>
627000 Frais Services Bancaires	19,54	55	0,00	771800 Produits Exceptionnels de Gestion	4972	0	1841
628000 Charges Financières	0	0	0,00	771810 Autres Produits Exceptionnels	0,00	0	32,00
628100 Cotisations Assurance	67,82	50	32,00	<b>Total des Produits</b>	<b>29 084,00 €</b>	<b>38 300,00 €</b>	<b>24 235,77 €</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Pour information nombre d'adhérents			1240
671800 Charges Exceptionnelles de Gestion	0	0	0				
678000 Autres Charges Exceptionnelles	0	0	0				
<b>Total des Charges</b>	<b>24 572,36 €</b>	<b>38 300,00 €</b>	<b>22 158,23 €</b>				
<b>Exedent ou Déficit</b>	<b>4 511,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 077,54 €</b>				
Le résultat est bénéficiaire grâce à la rétrocession du CORERS 2822 € notre épargne de 29 774 € représente une année d'exploitation							

## 2- Préparation budget 2023

La FFRS demande à ce que l'exercice comptable se cèle sur la saison sportive donc du 1<sup>er</sup> septembre au 31 août

**Conséquence** : nous ferons en 2023, un exercice qui ira **du 1/01/2023 au 31/08/2023 donc sur 8 mois**.

Et ensuite nous aurons un exercice comptable sur une année complète 1/09/2023 au 31/08/2024

Dans le tableau de synthèse avec Régine Bole, nous avons retenu les demandes pour lesquelles il y avait des stages programmés sur le 1<sup>er</sup> semestre 2023. Exemple nous n'avons pas retenu les demandes de ski piste et ski de fond dans la mesure où il n'y a pas de stage de planifier

Synthèse des demandes de formation 1er semestre 2023					
	FCB	M1	M2	AS	
RSGB	4	2	4	1	
RSBT	4	3	3	1	
RSPO			0		
RSH			0		
RSBM			2		
RSSV	1	1	4		
RSPDV	3	3	5		
RSBO	2	2	1		
RSDOA	2	2	6		
RSVO			2	2	
Total	16	13	27	4	
Stages	FCB	M1	M2	AS	Total
coût unitaire	-135,00 €	-336,00 €	-470,00 €	-345,00 €	
coût Coders	-2 160,00 €	-4 368,00 €	-12 690,00 €	-1 380,00 €	-20 598,00 €
rétrocession unitaire FFRS	68,00 €	119,00 €	170,00 €	119,00 €	
rétrocession FFRS	1 088,00 €	1 547,00 €	4 590,00 €	476,00 €	7 701,00 €
reste à charge par stage	-67,00 €	-217,00 €	-300,00 €	-226,00 €	
coût Coders	-1 072,00 €	-2 821,00 €	-8 100,00 €	-904,00 €	-12 897,00 €

Le montant du prix unitaire des stages a été relevé sur les virements et prélèvements des derniers mois.

si année pleine avec 4ème trimestre					
Stages	FCB	M1	M2	AS	Total
coût unitaire	-135,00 €	-336,00 €	-470,00 €	-345,00 €	
nbre stages	21	16	30	3	
coût Coders	-2 835,00 €	-5 376,00 €	-14 100,00 €	-1 035,00 €	-23 346,00 €
rétrocession unitaire FFRS	68,00 €	119,00 €	170,00 €	119,00 €	
rétrocession FFRS	1 428,00 €	1 904,00 €	5 100,00 €	357,00 €	8 789,00 €
reste à charge par stage	-67,00 €	-217,00 €	-300,00 €	-226,00 €	
coût Coders	-1 407,00 €	-3 472,00 €	-9 000,00 €	-678,00 €	-14 557,00 €

## 2-1 prévisions comptes de résultats au 31/08/2023

Exercice 2022	Prévision 2022	Prévision 2023	Exercice 2021	Produits d'Exploitation	Exercice 2022	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Exercice 2021
79,97	500	300	3939,77	Formation	8 619,00	11849	7701	5642
17557,00	33255,00	20598,00	14034,00	706000 Produits Stage FCB	901	986	1088	408
3058,00	3915	2160	1080,00	706100 Produits Stage M 1	2380	2975	1547	1534
5674,00	7500	4368	5879,00	706120 Produits Stage M 2	4318	7650	4590	2350
8780,00	21150	12690	5605,00	706140 Produits des autres Stages	1 020,00	238	476	1350
45,00	690	1380	1470,00	Cotisations / Licences	286,00	9 600,00	300,00	9 954,00
15,00	3200,00	1000,00	1759,74	708800 Cotisations de Janv à aout	286,00	600	300	120,00
0	400	500	0	708801 Cotisations de Sept à Décembre	0	9000	0	9834
0	500	0	0	Autres Produits	2 822,30	16 851,00	3 100,00	6 766,77
15,00	2300	500	1759,74	708810 Produits des Manifestations	0,00	0	0	0,00
461,86	1345,00	2770,00	2424,72	74000 Subventions	2822,00	2000		6495,00
0	0	0	500,00	768000 Intérêts sur livrets	0,30	100	100	271,77
374,5	700	2 000	1892,72	apport Coders 25	0	12000		0,00
0	500	350	0	rétrocession CORERS ?		2751	3000	0
0	40	20	0	Produits Exceptionnels	4972,00	0,00	0,00	1873,00
19,54	55	30	0,00	771800 Produits Exceptionnels de Ge	4972	0	0	1841
0	0	300	0,00	771810 Autres Produits Exceptionnels	0,00	0	0	32,00
67,82	50	70	32,00	Total des Produits	16 699,30 €	38 300,00 €	11 101,00 €	24 235,77 €
0,00	0,00	0,00	0,00	Pour information nombre d'adhérents				1300
18 113,83 €	38 300,00 €	24 668,00 €	22 158,23 €					
-1 414,53 €	0,00 €	-13 987,00 €	2 077,54 €					

Nous sommes déficitaires de plus de 13 000 €, car les retours des licences saison 2023-2024 (soit 10 000 €) ne seront virés qu'au dernier trimestre 2024

## 2-2 prévisions comptes de résultats au 31/12/2023

Hypothèse année pleine								
Exercice 2022	Prévision 2022	Prévision 2023	Exercice 2021	Produits d'Exploitation	Exercice 2022	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Exercice 2021
79,97	500	200	3939,77	Formation	8 117,00	11849	8789	5642
16513,00	33255,00	23346,00	14034,00	706000 Produits Stage FCB	697	986	1428	408
2776,00	3915	2835	1080,00	706100 Produits Stage M 1	2142	2975	1904	1534
5092,00	7500	5376	5879,00	706120 Produits Stage M 2	4318	7650	5100	2350
8600,00	21150	14100	5605,00	706140 Produits des autres Stages	960,00	238	357	1350
45,00	690	1035	1470,00	Cotisations / Licences	286,00	9 600,00	10 700,00	9 954,00
15,00	3200,00	1000,00	1759,74	708800 Cotisations de Janv à Sept	286,00	600	300	120,00
0	400	500	0	708801 Cotisations de Sept à Décembre	0	9000	10400	9834
0	500	0	0					
15,00	2300	500	1759,74	Autres Produits	2 822,30	16 851,00	3 100,00	6 766,77
461,86	1345,00	2770,00	2424,72	708810 Produits des Manifestations	0,00	0	0	0,00
0	0	0	500,00	74000 Subventions	2822,00	2000		6495,00
374,5	700	2 000	1892,72	768000 Intérêts sur livrets	0,30	100	100	271,77
0	500	350	0	apport Coders 25	0	12000		0,00
0	40	20	0	rétrocession CORERS ?		2751	3000	0
19,54	55	30	0,00					
0	0	300	0,00					
67,82	50	70	32,00					0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Produits Exceptionnels	4972,00	0,00	0,00	1873,00
0	0	0	0	771800 Produits Exceptionnels de Ge	4972	0	0	1841
0	0	0	0	771810 Autres Produits Exceptionnels	0,00	0	0	32,00
17 069,83 €	38 300,00 €	27 316,00 €	22 158,23 €	Total des Produits	16 197,30 €	38 300,00 €	22 589,00 €	24 235,77 €
-872,53 €	0,00 €	-4 121,00 €	2 077,54 €	Pour information nombre d'adhérents		1300		1300

Le résultat reste déficitaire de plus de 4 000 €

**Question : comment équilibrer nos comptes en sachant que notre épargne doit représenter un exercice soit 30 000 €?**

**les décisions à prendre :**

- 1- Se caler sur la FFRS est faire un exercice du 1<sup>er</sup> septembre au 31 août et donc l'an prochain faire un exercice sur 8 mois
- 2- Comblé le déficit
  - 2-1 augmenter la cotisation d'environ 4 €
  - 2-2 participation des clubs au financement des stages