

Bilan financier au 31/12/2025 : Trésorerie

- Les comptes bancaires de l'association au 31/12/2025 font état d'une trésorerie de 23 613.22 €.

Ils se répartissent sur 3 comptes :

- Compte courant CMSO pour un montant de 1 934.09 €
- Compte sur livret CMSO pour un montant de 21 227.43 €
- Compte courant C. AGRICOLE pour un montant de 451.70 €
compte ouvert en 2025 et dont les fonds sont en cours de transfert.
- Caisse espèces pour 0.00 €

- Le bilan de l'association au 31/12/2025 fait quant à lui ressortir une situation nette de trésorerie de 24 557.75 € correspondant à (cf bilan 2025) :

- Créances diverses : 4 374.00 € - recettes 2025 non encaissées au 31/12/2025
- Comptes courants : 2 385.79 € (CMSO + C. AGRICOLE)
- Compte sur livret : 21 227.43 €
- Caisse espèces : 0.00 €
- Dettes diverses : 3 429.47 € - dettes 2025 non payées au 31/12/2025

- Détail des créances diverses et dettes diverses :

Créances diverses :	4 374.00 €
+ LNaN – Rétrocession licences 2025 à recevoir	3 492.00 €
+ Cotisation club - adhésion CND 24 2025	350.00 €
+ Prestation SMD3	350.00 €
+ Solde engagements clubs 2025 (119+63)	182.00 €
Dettes diverses :	3 429.47 €
- Reversement solde engagements	1 228.25 €
- Solde prestation ESTACHY Johan - La Jemaye	104.00 €
- Participation frais de stages sportifs	250.00 €
- PERI'JOB mise à disposition de personnel 12/2025	1 847.22 €

- Les fonds associatifs du Comité au 01/01/2025 sont de 19 571.19 €
- Le bilan de l'exercice 2025 est bénéficiaire de 4 986.56 €
- La trésorerie excédentaire de l'association fait l'objet d'un placement sur Livret depuis le 04/05/2015.
- Le montant des intérêts sur livret reçus pour la période de 2025 est de 282.66 €.
- Données comptable Trésorerie sur les 8 exercices précédents :

Données Trésorerie sur les 9 ans	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Solde comptable CMSO - CC	1 934.09 €	2 216.42 €	5 182.57 €	3 006.20 €	4 386.55 €	11 898.96 €	4 318.64 €	6 593.55 €	7 328.17 €
Solde comptable CMSO - Livret	21 227.43 €	17 444.77 €	13 463.85 €	21 080.26 €	22 792.90 €	9 215.47 €	20 625.34 €	14 017.70 €	13 462.60 €
Solde comptable CRCA	451.70 €								
Caisse				2.81 €					
Total trésorerie réelle	23 613.22 €	19 571.19 €	18 646.42 €	24 089.27 €	27 179.45 €	21 114.43 €	24 943.98 €	20 611.25 €	20 790.77 €
Intérêts placement sur Livret	282.66 €	380.92 €	383.59 €	287.36 €	77.43 €	90.13 €	107.64 €	88.60 €	113.40 €

Compte de résultat au 31/12/2025 : Trésorerie

- Le montant des recettes de l'exercice 2025 est de **62 020.24 €**
- Le montant des dépenses de l'exercice 2025 est de **57 033.68 €**
- Le résultat de l'exercice 2025 est bénéficiaire de **4 986.56 €**
- Détail des données du Compte de Résultat 2025 : (cf fichier annexe)
- Récapitulatif du résultat par actions :

Compte de Résultat par « Action »	Dépenses	Recettes	Résultat
Eau-Libre - Les Boucles de la Jemaye	8 202.57 €	8 254.00 €	+ 51.43 €
Aisance Aquatique	9 806.35 €	9 574.25 €	- 232.10 €
Fonctionnement CDN 24	13 381.44 €	14 379.59 €	+ 998.15 €
Coupe de France des départements	7 909.16 €	10 449.40 €	+ 2 540.24 €
Repas ICTC	1 034.76 €	1 740.00 €	+ 705.24 €
FDVA2 Livret noyade	3 610.57 €	3 500.00 €	- 110.57 €
JAN - J'Apprends A Nager	11 382.80 €	12 358.50 €	+ 975.70 €
Sport Santé	1 706.03 €	1 764.50 €	+ 58.47 €
Formations	0.00 €	0.00 €	-
Totaux Généraux	57 033.68 €	62 020.24 €	+ 4 986.56 €

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

Comparatif postes compte de résultat sur 7 ans	2025	2024	2023	2022	2021 Covid	2020 Covid	2019	2018
+ Recettes Engagements	11 096.45	12 993.98	10 774.40	7 948.87	3 223.64	3 057.00	10 445.30	7 989.30
+ Autres recettes d'activités	28 684.15	6 269.55	1 867.50	1 682.51				
+ Subvention CD 24	3 600.00	5 000.00	6 760.00	7 000.00	5 974.00	6 500.00	2 500.00	2 500.00
+ LNA rétrocession licences	4 172.00	2 380.00	2 232.00	2 300.00	3 700.00	5 300.00	5 900.00	5 900.00
+ Subvention ANS	11 500.00	9 800.00	7 150.00	2 100.00	2 300.00	3 000.00	2 500.00	1 500.00
+ Intérêts des fonds placés	282.66	380.92	383.59	287.36	77.43	90.13	107.64	88.60
+ Produits exceptionnels			463.00		2 376.87			
+ Cotisations adhérents	2 100.00							
- Achats de prestations de services	1 547.00	5 052.50	6 098.20	2 947.45				
- Achats de matériels	5 554.80	168.00	2 623.99	4 659.97	6 673.97	17 276.15	852.40	763.90
- Autres matières et fournitures	1 490.01	2 273.03	4 968.22	1 875.00		1 329.89	425.52	2 488.12
- Sous-traitance générale	5 503.93	5 352.59						

- Rémunération intermédiaires	26 588.43	14 297.20	16 511.53	3 354.20				
- Annonces / publicité événements	2 690.00	346.36	1 654.79	1 620.99		180.00		
- Récompenses / Cadeaux	3 526.44	2 366.20	479.17	107.10	57.80	30.99	2 846.90	4 349.12
- Frais déplacements	413.64	2 931.99	349.51	1 157.99	76.30	56.95	1 386.01	2 073.55
- Frais restauration	814.15	2 183.06	4 807.41	1 461.79	259.86	512.47	1 872.69	1 060.00
- Frais hébergement	2 054.19		674.45	959.71		-500.00	1 270.76	955.26
- Frais spécifiques / événements	2 937.45	2 948.71	784.09	596.00	786.00	0.00	1 603.40	1 948.20
- Frais stages de formation			0.00	1 627.44	1 558.95	1 247.98	3 576.90	2 417.21
- Charges exceptionnelles			80.00		650.00	179.90	836.50	50.00
+ - Prestations en nature	28 886.00	26 320.00	32 640.00	47 600.00	40 720	3 760	38 080.00	26 280.00
+ - Bénévolat	96 066.00	83 074.00	102 087.00	121 814.00	60 396	30 625	94 217.00	60 933.00
Résultat (bénéfice + ; déficit -)	4 986.56	924.77	- 5 442.85	- 3090.18	6 148.26	3 898.55	4 332.73	- 179.52

Facilitez-vous la compta !

LAURENT PASCAUD
COMITÉ DÉPARTEMENTAL DE NATATION

BasiCompta®

← Exercice Comptable →
01/01/2025 - 31/12/2025

Bilan

 Cacher les lignes à 0€

Afficher

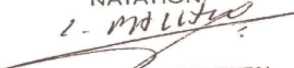
Actif	N			N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisation Incorporelle			0.00 €	0.00 €
Immobilisation Corporelle				
- Terrain	0.00 €		0.00 €	0.00 €
- Construction	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
- Matériel	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres Immobilisations Financières				
- Participation			0.00 €	0.00 €
- Titres			0.00 €	0.00 €
- Prêts			0.00 €	0.00 €
- Cautions			0.00 €	0.00 €
Total 1			0.00 €	0.00 €
Actif Circulant				
Créances			4 374.00 €	850.00 €
Disponibilité Trésorerie			23 613.22 €	19 416.90 €
- Crédit Agricole			451.70 €	
- Caisse			0.00 €	0.00 €

Actif	N		N-1
	Brut	Amortissements	Net
- Crédit Mutuel SO - Compte sur Livret			21 227.43 €
			17 444.77 €
- Crédit Mutuel SO - Compte courant			1 934.09 €
			1 972.13 €
Charges Constatées d'Avance			0.00 €
			0.00 €
Total 2			27 987.22 €
			20 266.90 €
Total général			27 987.22 €
			20 266.90 €

Passif	N	N-1
Fonds Propres		
Fonds Propres Sans Droit de Reprise	0.00 €	0.00 €
Fonds Propres Avec Droits de Reprise	0.00 €	0.00 €
Réserves	0.00 €	0.00 €
Report à nouveau	19 571.19 €	18 646.42 €
Excédent ou Déficit	4 986.56 €	924.77 €
<i>Situation Nette</i>	<i>24 557.75 €</i>	<i>19 571.19 €</i>
Subvention d'Investissement	0.00 €	0.00 €
Total 1	24 557.75 €	19 571.19 €
Fonds Reportés	0.00 €	0.00 €
Total 2	0.00 €	0.00 €
Provisions	0.00 €	0.00 €
Total 3	0.00 €	0.00 €
Dettes		
Emprunts auprès d'établissements	0.00 €	0.00 €
Emprunts et Dettes Financières Diverses	0.00 €	0.00 €
Dettes Fournisseurs	3 429.47 €	695.71 €
Dettes Fiscales et Sociales	0.00 €	0.00 €
Dettes Immobilisations	0.00 €	0.00 €
Autres Dettes	0.00 €	0.00 €
Produits Constatés d'Avance	0.00 €	0.00 €
Total 4	3 429.47 €	695.71 €
Total général	27 987.22 €	20 266.90 €

Bergerac le 25/02/2026

Certifié conforme

PRESIDENT
 COMITE DORDOGNE
 NATATION

 COMITE DÉPARTEMENTAL
 DE NATATION de la DORDOGNE
 SIRET 490 608 957 00034

Facilitez-vous la compta !

LAURENT PASCAUD
COMITÉ DÉPARTEMENTAL DE NATATION
 Exercice Comptable
 01/01/2025 - 31/12/2025

Compte de Résultat : Version Cerfa

 Début
 01/01/2025

 Fin
 31/12/2025

Charges	Montants	Produits	Montants
60-Achat	8 661.27 €	70-Vente de produits finis, prestations de services, marchandises	39 780.60 €
Achats d'études et de prestations de services	1 547.00 €	Prestation de services	30 579.20 €
Achats non stockés de matières et de fournitures	1 490.01 €	Vente de marchandises	830.00 €
Fournitures non stockables (eau, énergie)	39.46 €	Produits des activités annexes	8 371.40 €
Fourniture d'entretien et de petit équipement	5 554.80 €		
Autres fournitures	30.00 €		
61 - Services extérieurs	8 294.20 €	74- Subventions d'exploitation	19 272.00 €
Sous traitance générale	5 503.93 €	Etat (ANS, ARS, ...)	11 500.00 €
Locations	1 200.00 €		
Entretien et réparation	1 590.27 €	Région(s)	0.00 €
Assurance	0.00 €		
Documentation	0.00 €		
Divers	0.00 €	Département(s)	3 600.00 €
62 - Autres services extérieurs	37 140.76 €		
Rémunérations intermédiaires et honoraires	26 588.43 €	Commune(s)	0.00 €
Publicité, publication	6 588.52 €	subvention communauté de communes et agglomération	0.00 €

Charges	Montants	Produits	Montants
Déplacements, missions	3 282.68 €		
Frais postaux et de télécommunications	469.95 €	Organismes sociaux (à détailler)	0.00 €
Services bancaires, autres	211.18 €		
63 - Impôts et taxes	0.00 €	Fédération	4 172.00 €
Impôts et taxes sur rémunération	0.00 €	Fonds européens	0.00 €
Autres impôts et taxes	0.00 €	ASP	0.00 €
64- Charges de personnel	0.00 €	Autres recettes (précisez)	0.00 €
Rémunération des personnels	0.00 €		
Charges sociales	0.00 €	75 - Autres produits de gestion courante	2 684.98 €
Autres charges de personnel	0.00 €	Dont cotisations	2 100.00 €
65- Autres charges de gestion courante	2 937.45 €	76 - Produits financiers	282.66 €
66- Charges financières	0.00 €	77 - Produits exceptionnels	0.00 €
67- Charges exceptionnelles	0.00 €	78 - Reprises sur amortissements et provisions	0.00 €
68- Dotation aux amortissements (provisions pour renouvellement)	0.00 €	79 - Transfert de charges	0.00 €
TOTAL DES CHARGES	57 033.68 €	TOTAL DES PRODUITS	62 020.24 €
86- Emplois des contributions volontaires en nature	124 952.00 €	87 - Contributions volontaires en nature	124 952.00 €
Secours en nature	2 806.00 €	Dons en nature	2 806.00 €
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	26 080.00 €	Prestations en nature	26 080.00 €
Personnel bénévole	96 066.00 €	Bénévolat	96 066.00 €
TOTAL DES CHARGES	181 985.68 €	TOTAL DES PRODUITS	186 972.24 €

Résultat : +4 986.56 €

Bergerac le 25/02/2026

Certifié conforme

PRESIDENT
COMITE DORDOGNE
NATATION
J. M. L...
COMITE DEPARTEMENTAL
DE NATATION de la DORDOGNE
SIRET 490 608 957 00034

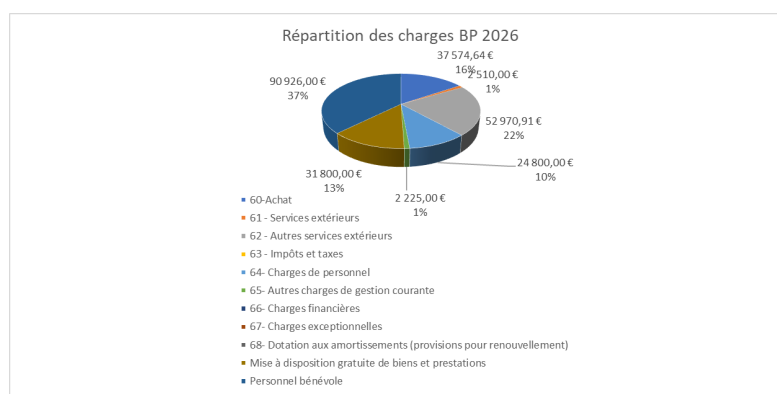
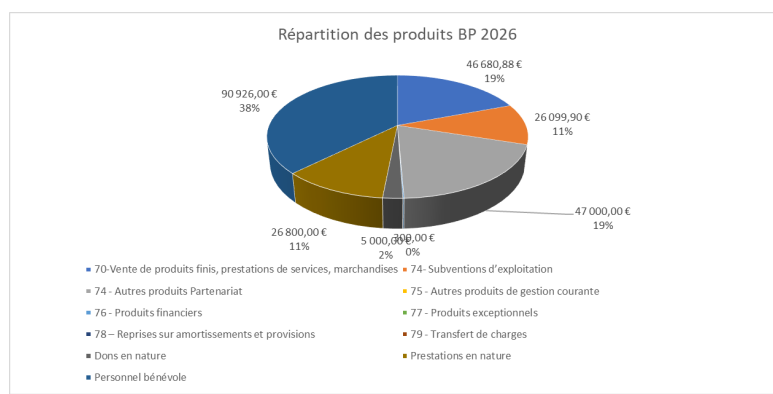
Budget prévisionnel 2026

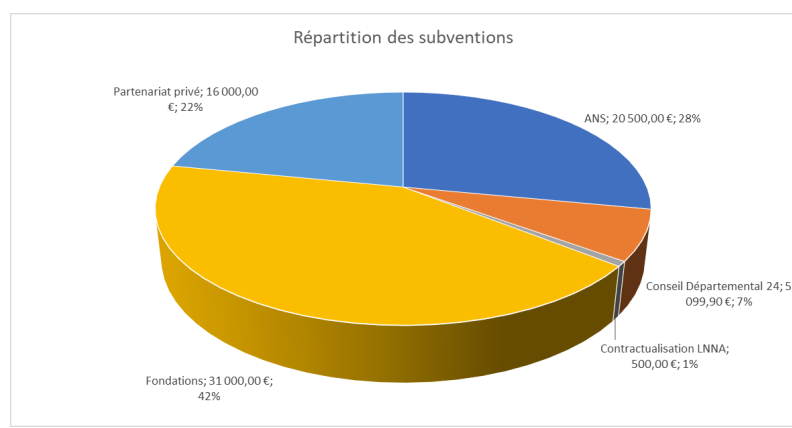
Il est établi pour un montant de 120 081 € en forte augmentation en raison de la discussion avec la Fondation du Crédit Agricole et la sollicitation de la Fondation de la Caisse d'Epargne pour un montant proposé de 15 000€.

Il prend en compte les critères suivants :

- les compétitions et les actions prévues en 2026
- la prévision des demandes de subvention 2026
- la poursuite de la diversification des sources de recettes (Prestations, AAQ, Tombola, etc.)
- la participation contrat de contractualisation avec la LNaN
- maintien des efforts d'investissements matériels ou fournitures pour les activités à réaliser
- maintien des frais de déplacements, restauration, hébergement et frais de communication
- prise en compte de la mise à disposition de personnel et de la fin des aides à l'emploi.
- cotisation annuelle pour les clubs affiliés de Dordogne (cf codir du 28/02/2025)

- Détail du budget prévisionnel 2026 (cf tableau détaillé en annexe)





- **Comparatif du budget prévisionnel 2026 par actions avec le réalisé 2025 par action :**

Compte de Résultat par « Action »	Réalisé 2025	Budget 2026
NGN – Développement de la pratique - Les Boucles de la Jemaye	8 202.57 €	13 443.00 €
Lutte contre les noyades - AAQ	9 806.35 €	13 833.00 €
Dordogne Aquatique (FDVA2)	3 610.57 €	11 000.00 €
JAN - J'Apprends A Nager - Prestation	11 382.80 €	13 897.00 €
Fonctionnement CND 24	13 381.44 €	32 908.00 €
Coupe de France des départements	7 909.16 €	12 350.00 €
Repas ICTC	1 034.76 €	0.00 €
Sport Santé	1 706.03 €	0.00
Lutte contre les noyades - JAN (Fondations en cours de négociation)	0.00 €	35 000.00 €
Totaux Généraux	57 033.68 €	120 081.00 €

- Le budget Lutte contre les noyades s'élève à 38 730 € (33% du budget total) hors la partie Fondation en cours de négociation.
- Le budget sera mis à jour à la réception des demandes de subventions pour le PSF-ANS dont nous n'avons pas encore les directives, notamment au niveau Sport Santé.
- Ce budget prend en compte, hors Fondation, une recette Partenariat (Mécénat et sponsoring) de 16 000 €.

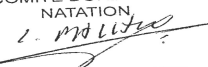
Comité Départemental Natation 24
BUDGET PREVISIONNEL 2026 V1

25/02/2026

		RECAP
Charges		Montants
60-Achat		37 575
Achats d'études et de prestations de services		10 703
Achats non stockés de matières et de fournitures		14 590
Fournitures non stockables (eau, énergie)		0
Fourniture d'entretien et de petit équipement		0
Autres fournitures		12 282
61 - Services extérieurs		2 510
Sous traitance générale		0
Locations		1 010
Entretien et réparation		0
Assurance		0
Documentation		1 500
Divers		0
62 - Autres services extérieurs		52 971
Rémunérations intermédiaires et honoraires		28 027
Publicité, publication		9 799
Déplacements, missions		13 940
Frais postaux et de télécommunications		590
Services bancaires, autres		615
63 - Impôts et taxes		0
Impôts et taxes sur rémunération		0
Autres impôts et taxes		0
64- Charges de personnel		24 800
Rémunération des personnels		24 800
Charges sociales		0
Autres charges de personnel		0
65- Autres charges de gestion courante		2 225
66- Charges financières		0
67- Charges exceptionnelles		0
68- Dotation aux amortissements (provisions pour renouvellement)		0
TOTAL DES CHARGES		120 081
86- Emplois des contributions volontaires en nature		122 726
Secours en nature		0
Mise à disposition gratuite de biens et prestations		31 800
Personnel bénévole		90 926
TOTAL DES CHARGES		242 807
Produits		Montants
70-Vente de produits finis, prestations de services, marchandises		46 681
Prestation de services		30 781
Vente de marchandises		15 900
Produits des activités annexes		0
		0
		0
74-Subventions d'exploitation		73 100
Etat: ANS, ARS, ...		20 500
		0
Région(s):		0
		0
Département(s):		5 100
		0
Commune(s):		0
subvention communauté de communes et agglomération		0
		0
Organismes sociaux (à détailler):		0
		0
Fédération		500
Fonds européens		0
ASP		0
Autres recettes (précisez)		47 000
		0
75 - Autres produits de gestion courante		0
Dont cotisations		0
76 - Produits financiers		300
77 - Produits exceptionnels		0
78 - Reprises sur amortissements et provisions		0
79 - Transfert de charges		0
TOTAL DES PRODUITS		120 081
87 - Contributions volontaires en nature		122 726
Dons en nature		5 000
Prestations en nature		26 800
Bénévolat		90 926
TOTAL DES PRODUITS		242 807
ECARTS		0
ECARTS INCLUS BENEVOLAT		0

Bergerac le 25/02/2026

Certifié conforme

PRESIDENT
 COMITE DORDOGNE
 NATATION

 COMITE DÉPARTEMENTAL
 DE NATATION de la DORDOGNE
 SIRET 490 608 957 00034