



ASSEMBLEE GENERALE LILLE



Affaires financières

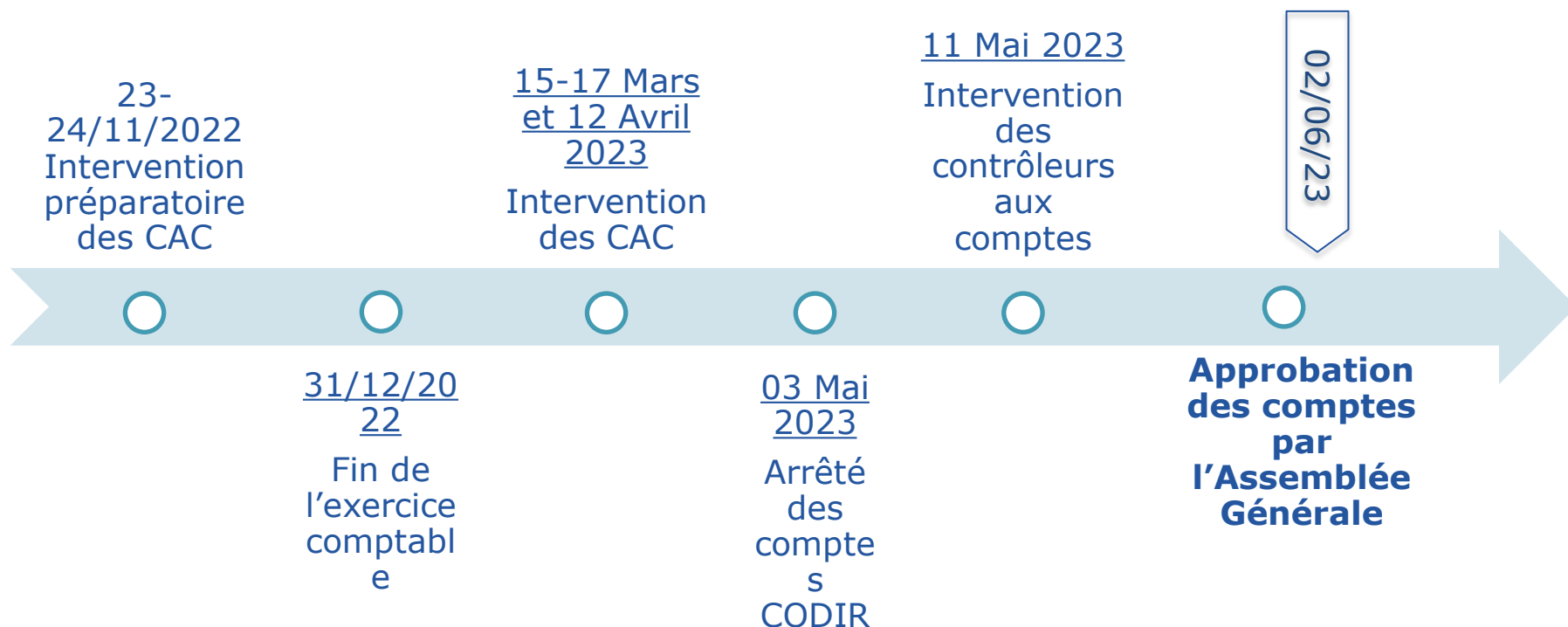
02/06/2023

Arrêté comptable 2022



Arrêté comptable 2022

Préambule

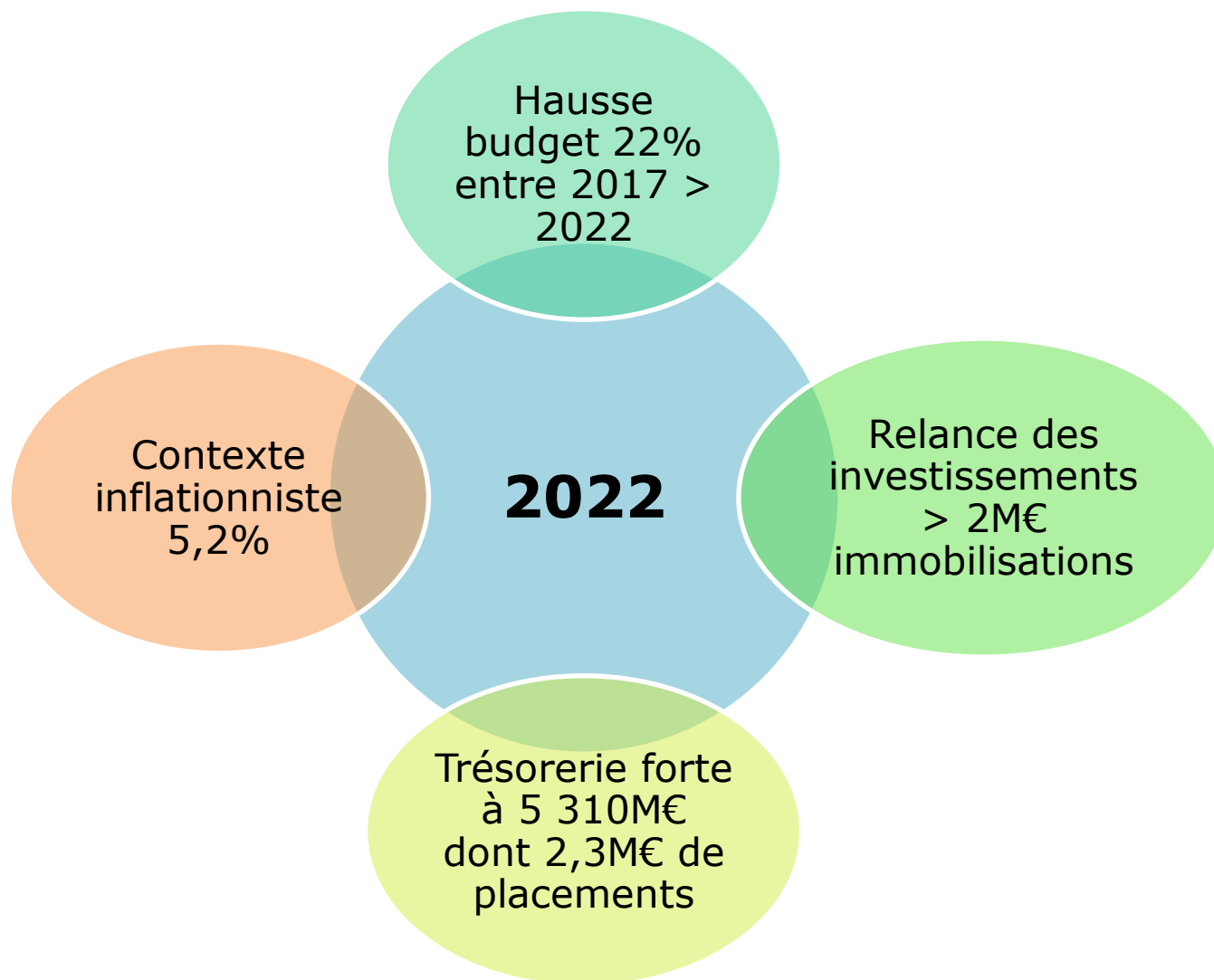


En vue de l'Assemblée Générale, nous vous avons transmis :

- Etat financier 2022 (bilan, compte de résultat et annexe)
- Rapport du trésorier
- Règlement financier
- Rapport des CAC

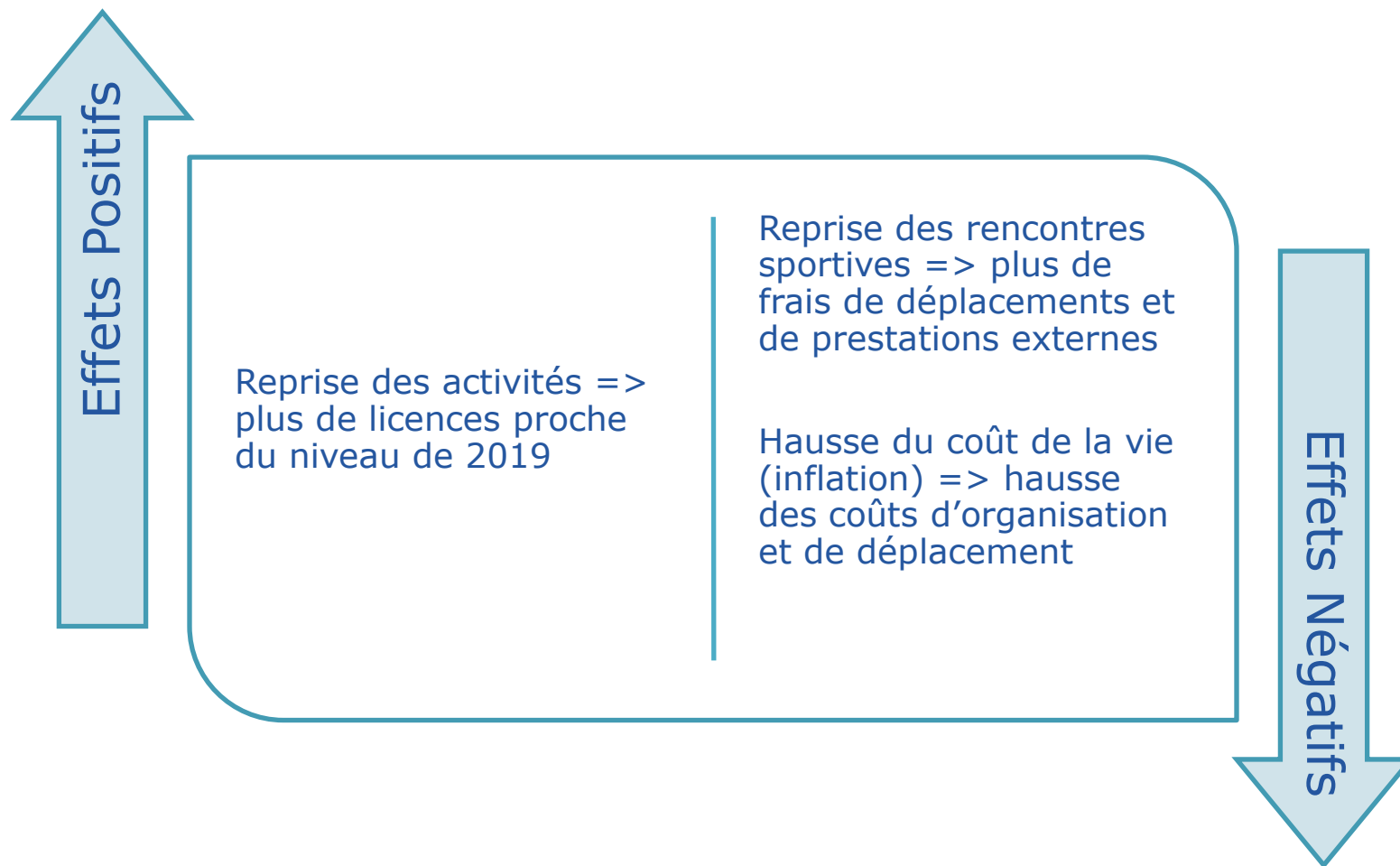
Faits marquants 2022





Arrêté comptable 2022

Impact de la reprise de l'activité



Arrêté comptable 2022

Faits marquants 2022

Programme Sportif



☐ Dépenses de 8 779k€ en 2022 vs 5 748k€ en 2021

☐ Recettes de 6 395k€ en 2022 vs 4 711k€ en 2021

☐ Soit une Intensification > +1,3 M€

Réseaux et équipement



☐ Achat 11 bassins mobiles > 1 313k€

☐ Subvention ANS & Paris 2024 > 1 303 k€

Services de l'information



☐ Lancement Aqua Vista > budget de 669k€

☐ Contribution +0,50€/licence des ligues > 182 k€

☐ Subvention ANS 343 k€

Arrêté comptable 2022

Autres faits 2022

Impacts SPORTIF

Championnats
non prévus ou
déplacés > 473
k€

Impacts RESSOURCES HUMAINES

- Rattrapage cotisations > 125 k€
- Mise aux normes URSSAF
- Rattrapage perte Covid > 25 k€

Impacts DAF

Dépréciations,
provisions et
régularisation pertes >
230 k€

Impacts TRANSFORMATION NUMERIQUE

- Reclassement migration > 65 k€
- Bascule subvention ANS en investissement > 242 k€

Arrêté comptable – Résultat 2022



Arrêté comptable 2022

Résultat 2022

Le résultat 2022 s'établit à **-1 170k€**

Soit 6,3% du budget

- Avec un total des **dépenses** 2022 à **22 209 k€** (+3 763 k€ par rapport au budget)
- Et un total des **recettes** 2022 à **21 039 k€** (+ 2 593 k€ par rapport au budget)

| Entité | Dépenses 2022 | Recettes 2022 | solde |
|------------------------|---------------|----------------|--------------|
| FONCTIONNEMENT FEDERAL | 6 681 | -8 567 | -1 886 |
| PROJET SPORTIF | 11 763 | -9 362 | 2 401 |
| HORIZON NATATION | 3 092 | -2 601 | 490 |
| INFAN | 673 | -508 | 165 |
| Total général | 22 209 | -21 039 | 1 170 |

Réalisé 2022 vs budget 2022



Réalisé 2022 vs budget 2022

DEPENSES 2022 - Récapitulatif par direction

| Direction | Réalisé 2022 | Budget 2022 | Ecart en K€ | Ecart en % |
|------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| SPORTIF | 8 779 | 7 273 | 1506 | 21% |
| FINANCES | 4 683 | 4 480 | 203 | 6% |
| RESSOURCES HUMAINES | 4 299 | 3 947 | 352 | 9% |
| RAYONNEMENT | 2 340 | 1 316 | 1 024 | 78% |
| DEV PRATIQUE & SANTE | 1 084 | 591 | 493 | 83% |
| CENTRE FEDERAL DE RESSOURCES | 308 | 341 | -33 | -32% |
| FORMATION | 543 | 334 | 209 | 62% |
| SERVICES DE L'INFORMATION | 172 | 163 | 9 | 6% |
| Total général | 22 209 | 18 446 | 3 763 | 20% |

Réalisé 2022 vs budget 2022

RECETTES 2022 - Récapitulatif par direction

| Direction | Réalisé 2022 | Budget 2022 | Ecart en K€ | Ecart en % |
|------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| SPORTIF | 6 395 | 5 850 | 545 | 9% |
| FINANCES | 9 609 | 9 553 | 56 | 1% |
| RESSOURCES HUMAINES | 259 | 30 | 228 | 763% |
| RAYONNEMENT | 2 538 | 1 887 | 651 | 34% |
| DEV PRATIQUE & SANTE | 1 283 | 394 | 889 | 226% |
| CENTRE FEDERAL DE RESSOURCES | 114 | 75 | 39 | 53% |
| FORMATION | 636 | 414 | 222 | 54% |
| SERVICES DE L'INFORMATION | 204 | 243 | -39 | -16% |
| Total général | 21 039 | 18 446 | 2 593 | 14% |

Réalisé 2022 vs budget 2022

SPORTIF – CHAMPIONNATS (solde net)

| Discipline | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|-------------|--------------|-------------|
| EAU LIBRE | -1 | 26 | 27 |
| NAT ARTISTIQUE | 15 | 4 | - 11 |
| NAT COURSE | -8 | 27 | 35 |
| PLONGEON | 49 | -22 | - 71 |
| WATER POLO | 55 | 372 | 317 |
| WATER POLO FEM | 20 | -43 | - 63 |
| WATER POLO MASC | 6 | -176 | - 182 |
| Total général | 136 | 187 | 51 |

⇒ Le total des **dépenses** est de **1 182K€** (+313k€ par rapport au budget)

⇒ Le total des **recettes** est de **995K€** (+262K€ par rapport en budget)

Réalisé 2022 vs budget 2022

SPORTIF – DEPENSES HAUTE PERF / DISCIPLINES

| Discipline | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| EAU LIBRE | 276 | 341 | 65 |
| NAT ARTISTIQUE | 360 | 318 | - 42 |
| NAT COURSE | 955 | 1 071 | 116 |
| PLONGEON | 184 | 134 | - 50 |
| WATER POLO FEM | 320 | 286 | - 34 |
| WATER POLO MASC | 445 | 677 | 232 |
| Total général | 2 540 | 2 826 | 287 |

Réalisé 2022 vs budget 2022

SPORTIF – RECETTES HAUTE PERF

| Poste | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| SUBVENTIONS | 3 812 | 4 476 | 664 |
| PENSIONS INSEP | 452 | 352 - | 100 |
| AUTRRES FINANCEMENTS | 201 | 182 - | 19 |
| Total général | 4 465 | 5 010 | 545 |

Financement LEN
/ FINA

Réalisé 2022 vs budget 2022

DAF – RECETTES FEDERALES

| Poste | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|
| AMORTISSEMENTS | 0 | -138 | -138 |
| AUTRES | -10 | -283 | -273 |
| FCT SIEGE FEDERAL | 0 | -10 | -10 |
| MEETINGS LABELLISES | -40 | -11 | 29 |
| LOCATIONS | 0 | -3 | -3 |
| AFFILIATIONS CLUBS | -335 | -325 | 10 |
| LICENCES | -9 160 | -8 830 | 330 |
| REUNIONS | -8 | -8 | 0 |
| Total général | -9 553 | -9 609 | -56 |

Quote part subv. CR

Transferts

Réalisé 2022 vs budget 2022

DAF - DEPENSES

| Poste | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| AMORTISSEMENTS | 190 | 346 | 156 |
| AUTRES | 25 | 201 | 176 |
| FCT SIEGE FEDERAL | 138 | 162 | 24 |
| FRAIS GENERAUX | 204 | 113 | -92 |
| LOCATIONS | 225 | 228 | 3 |
| DOTATION EQUIPEMENT | 65 | 0 | -65 |
| PRODUITS FEDERAUX | 3 534 | 3 497 | -37 |
| REUNIONS | 99 | 137 | 37 |
| Total général | 4 480 | 4 683 | 203 |

Réalisé 2022 vs budget 2022

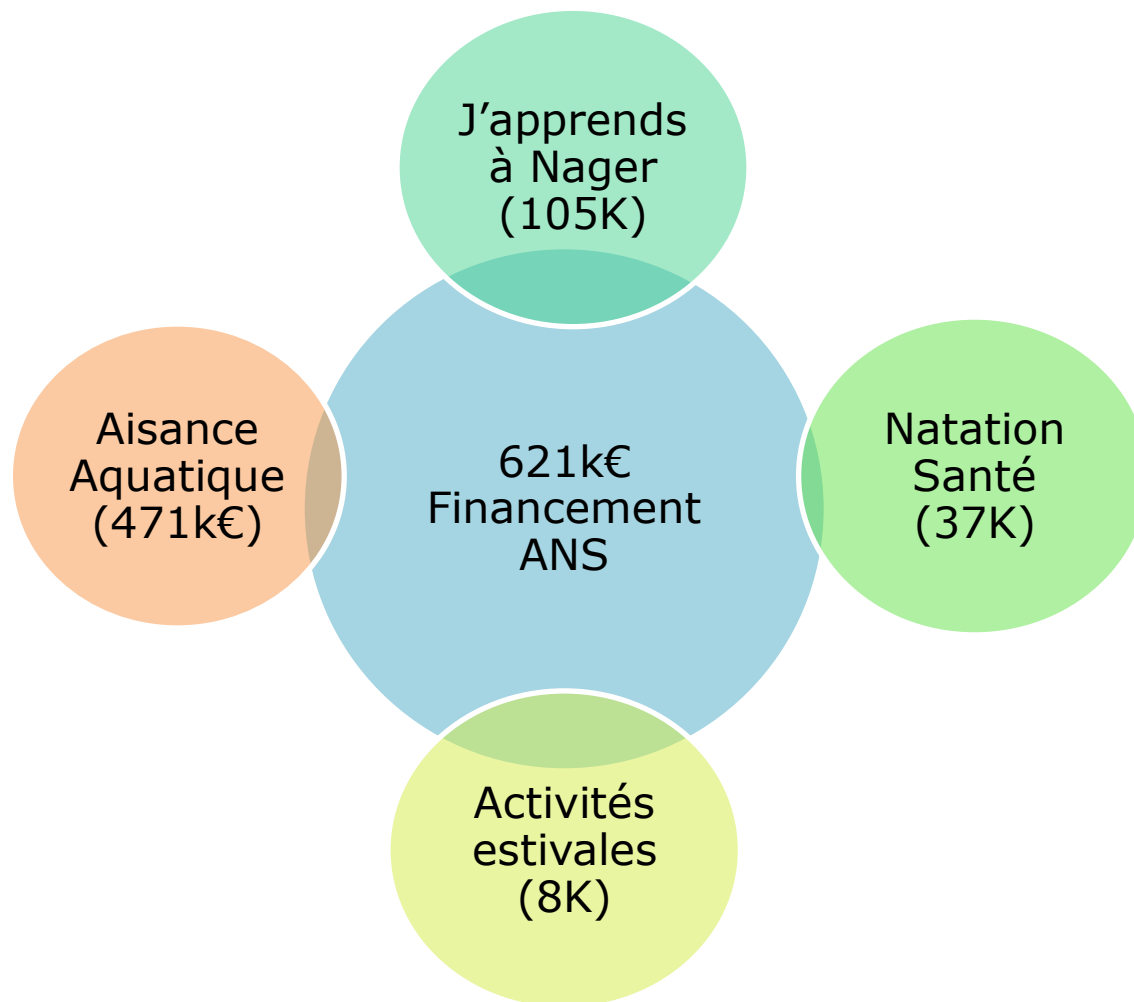
DEV DES PRATIQUES & SANTE – ACTIONS EQUILIBREES BUDGETAIREMENT (1/2)

| RECETTES | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|--|-------------|---------------|-------------|
| ACTIVITES ESTIVALES | -25 | -10 | 15 |
| AISANCE AQUATIQUE | -172 | -775 | -603 |
| APPRENTISSAGE : EVEIL AQUATIQUE - ENF | -55 | -48 | 7 |
| FDD PARIS24 | 0 | -289 | -289 |
| J'APPRENDS A NAGER | -105 | -124 | -19 |
| NATATION SANTÉ | -37 | -37 | 0 |
| Total général | -394 | -1 283 | -889 |

| DEPENSES | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|--|-------------|--------------|-------------|
| ACTIVITES ESTIVALES | 25 | 6 | -19 |
| AISANCE AQUATIQUE | 172 | 431 | 259 |
| APPRENTISSAGE : EVEIL AQUATIQUE - ENF | 50 | 51 | 1 |
| FDD PARIS24 | 0 | 261 | 261 |
| J'APPRENDS A NAGER | 307 | 302 | -5 |
| NATATION SANTÉ | 37 | 33 | -4 |
| Total général | 591 | 1 084 | 493 |

Réalisé 2022 vs budget 2022

DEV DES PRATIQUES & SANTE – ACTIONS SUBVENTIONNEES (2/2)



Réalisé 2022 vs budget 2022

ACCES RESEAUX ET TERRITOIRES – ACTIONS AUX TERRITOIRES (1/2)

Actions
réalisées

Acquisition 11
bassins
mobiles
(1 313k€)

Aide outre mer
(75k€)

Réalisé 2022 vs budget 2022

ACCES RESEAUX ET TERRITOIRES – Dépenses SERVICE AUX CLUBS (2/2)

| Poste | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|------------------|-------------|--------------|-------------|
| JURIDIQUE | 144 | 139 | 5 |
| PARC AQUATIQUE | 133 | 114 | 19 |
| SERVICE DIGITAUX | 57 | 17 | 40 |
| | 334 | 270 | 64 |

Financement ANS : 76,5K€ (46,5K€ parc aquatique & 30K€ PSF)

Réalisé 2022 vs budget 2022

DSI – FONCTIONNEMENT (1/2)

| POSTES | Réalisé 2022 | Budget 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|--------------|-------------|-------------|
| PARC INFORMATIQUE | 19 | 20 | -1 |
| SERVEURS ET INTERNET | 112 | 27 | 85 |
| AUTRES | 41 | 116 | -75 |
| Total général | 172 | 163 | 9 |

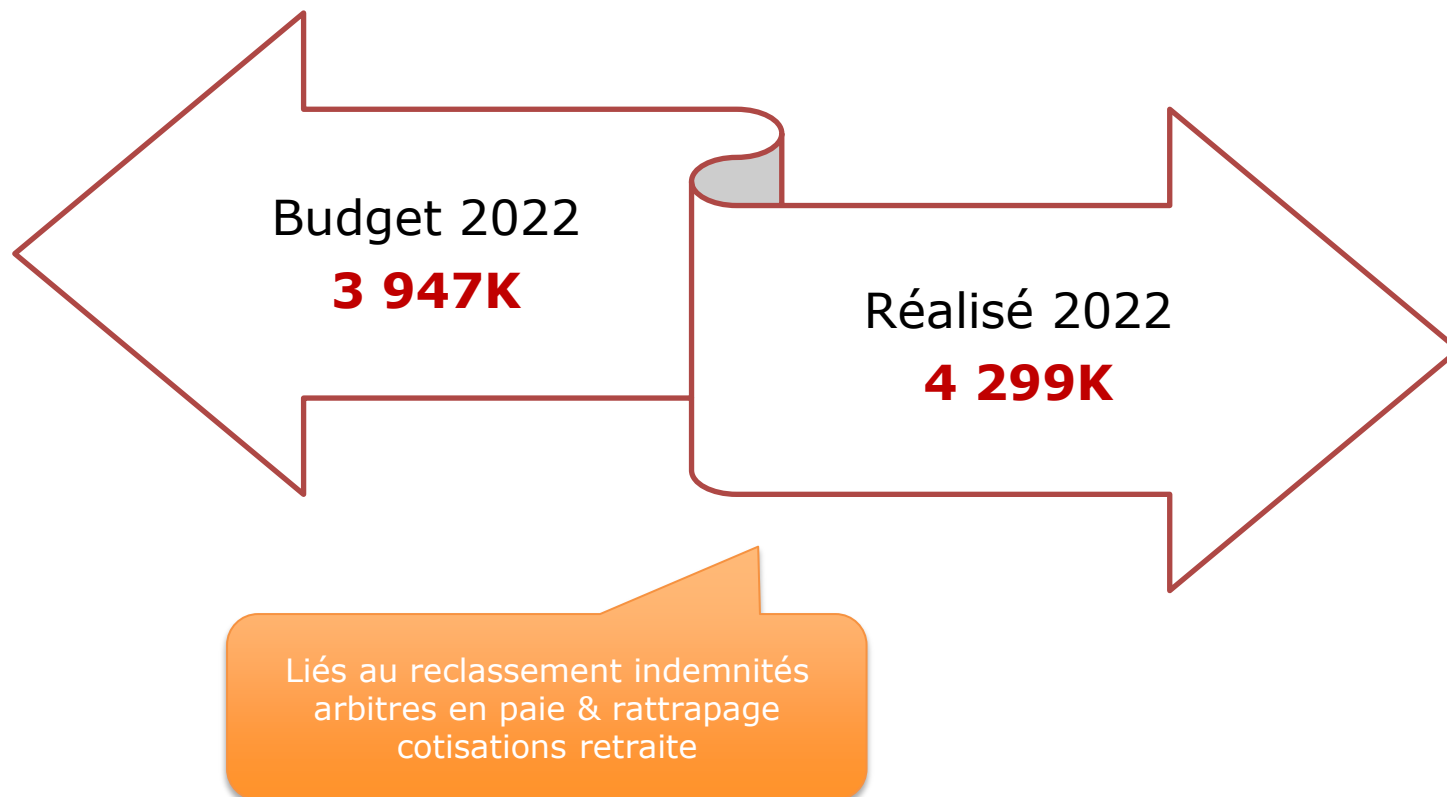
Réalisé 2022 vs budget 2022

DSI – MODERNISATION DES SI (2/2)

| FINANCEMENTS | | en K€ | part en % |
|--------------|-------------------------|------------|-----------|
| | Licences Part 1€ | 110 | 14% |
| | Contribution ligues | 183 | 23% |
| | Subventions | 343 | 44% |
| | Fonds propres | 145 | 19% |
| | | 781 | |
| DEPENSES | | | |
| | Dataviz | 28 | 4% |
| | Refonte SI | 186 | 24% |
| | Water-Polo | 56 | 7% |
| | CRM | 74 | 10% |
| | Plateforme Digitale | 26 | 3% |
| | Académie de la natation | 25 | 3% |
| | Seenovate | 293 | 37% |
| | Audit sécurité | 10 | 1% |
| | Migration serveur | 83 | 11% |
| | | 781 | |

Réalisé 2022 vs budget 2022

RESSOURCES HUMAINES



Réalisé 2022 vs budget 20212

RAYONNEMENT – EN NET

| Poste | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Ecart en K€ |
|----------------------|-------------|--------------|-------------|
| Application Mobile | 20 | 52 | 32 |
| Boutiques | -2 | -2 | - 0 |
| Fonctionnement HN | 50 | 2 | - 48 |
| Communication | 120 | 143 | 23 |
| Edition | 55 | 65 | 10 |
| Evenementiel | 64 | 322 | 258 |
| Marketing | -814 | -777 | 37 |
| Marketing Echanges | -65 | -3 | 62 |
| Total général | -571 | -198 | 373 |

Réalisé 2022 vs budget 2022

FORMATION - DEPENSES

| | Réalisé 2022 | Budget 2022 | Ecart en K€ |
|---|--------------|-------------|-------------|
| BF5 SHN | 8 | 17 | -9 |
| CFA | 323 | 77 | 245 |
| MSN UC5 | 40 | 44 | -4 |
| DESJEPS, NF, BF5 Pluri-disciplinaire, Formation Continues | 58 | 51 | 7 |
| Fonctionnement | 43 | 39 | 4 |
| Structuration de l'offre de formation | 71 | 107 | -36 |
| Total général | 542 | 334 | 208 |

Formations depuis
2021

Formations historiques

Dont financement ANS : 105K

Réalisé 2022 vs réalisé 2021



Compte de résultat 2022

Réalisé FFN 2022 vs 2021 – par nature comptable

| | 2022 | 2021 | Variation valeur 2022 -2021 | Variation valeur 2022 - 2021 |
|--------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -1 188 | -345 | - 843 | 244% |
| RESULTAT FINANCIER | -70 | -2 | - 67 | 2994% |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 87 | -24 | 112 | -463% |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | -1 170 | -372 | - 798 | 215% |

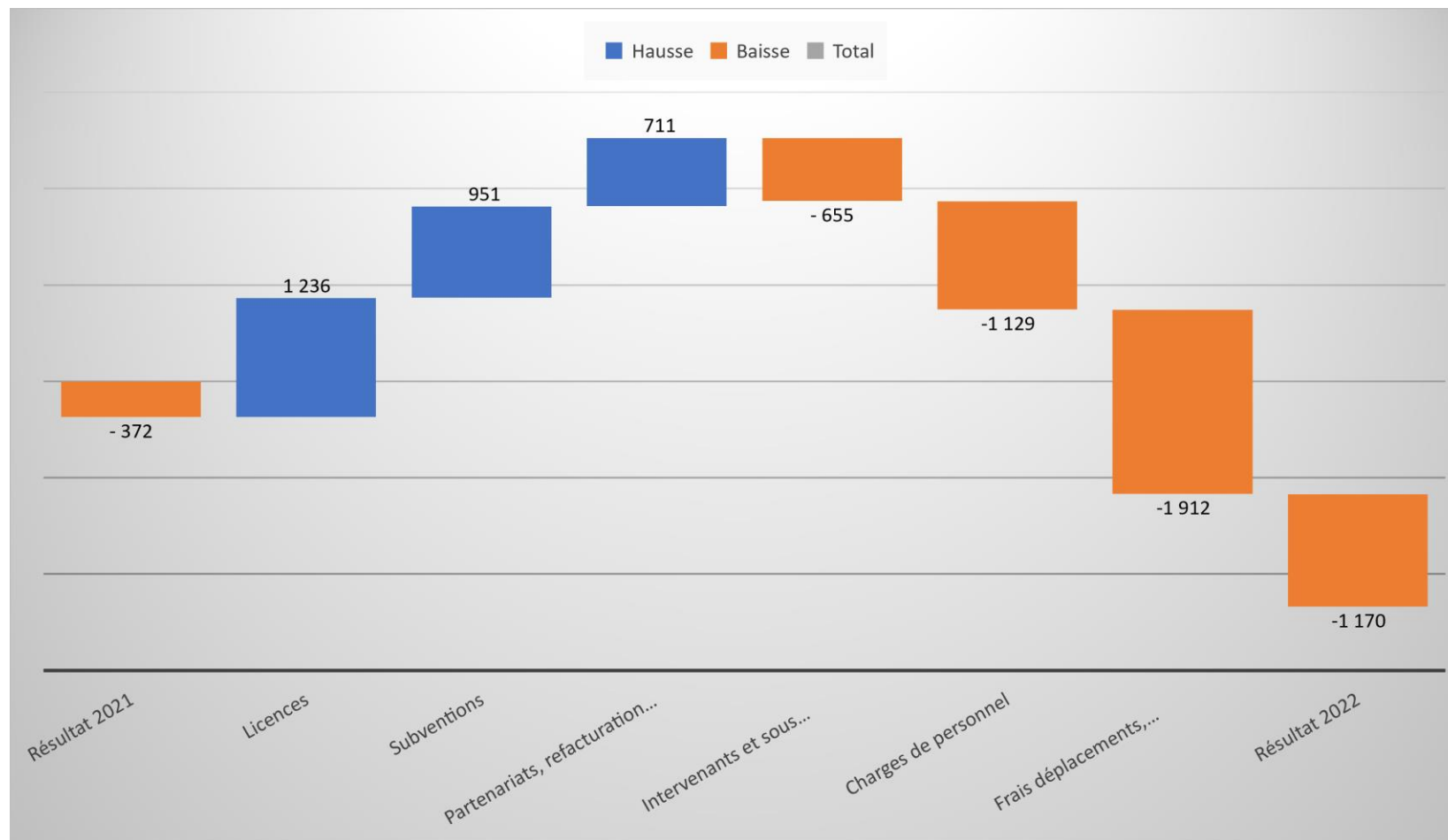
Compte de résultat 2022

Réalisé FFN 2022 vs 2021 – par nature comptable

| | | 2022 | 2021 | Variation 2022 - 2021 | Part des recettes 2022 | Part des recettes 2021 |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| | Prestations de services | 2 780 | 2 028 | 37% | 13% | 12% |
| | Subventions | 5 882 | 4 924 | 19% | 28% | 30% |
| | Licences | 9 171 | 7 437 | 23% | 44% | 46% |
| | Autres produits | 2 992 | 1 885 | 59% | 14% | 12% |
| Total des produits d'exploitation | | 20 826 | 16 274 | 28% | 100% | 100% |
| Charges d'exploitation | | | | | | |
| | Achats | 813 | 716 | 14% | 4% | 4% |
| | Sous-traitance & honoraires | 1 689 | 912 | 85% | 8% | 6% |
| | Frais fonctionnement | 1 966 | 1 823 | 8% | 9% | 11% |
| | Déplacements | 5 354 | 3 320 | 61% | 26% | 20% |
| | Frais Personnel | 5 448 | 4 292 | 27% | 26% | 26% |
| | Impôts et taxes | 306 | 270 | 13% | 1% | 2% |
| | Licences & aides | 5 491 | 4 338 | 27% | 26% | 27% |
| | Autres charges | 947 | 949 | 0% | 5% | 6% |
| Total des charges d'exploitation | | 22 014 | 16 619 | 32% | 106% | 102% |
| Produits financiers | | 18 | 1 | 2333% | | |
| Charges financières | | 88 | 3 | 2830% | | |
| Produits exceptionnels | | 195 | 163 | 20% | | |
| Charges exceptionnelles | | 108 | 187 | -42% | | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | | -1 170 | -372 | | | |

Compte de résultat 2022

Réalisé FFN 2022 vs 2021 – grandes variations



Réalisé 2022 vs réalisé 2021

Bilan Actif - 31/12/2022

| ACTIF en K€ | 2022 | 2021 | Δ | Δ % |
|---|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Emplois stables (ES) | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | 886 | 440 | 446 | 102% |
| Immobilisations Corporelles | 1 366 | 200 | 1 166 | 584% |
| Immobilisations financières | 73 | 86 | -13 | -15% |
| Total ES | 2 325 | 726 | 1 599 | 220% |
| Actif circulant d'exploitation (ACE) | | | | |
| Stocks | 91 | 65 | 25 | 38% |
| Créances clients | 2 287 | 1 832 | 455 | 25% |
| Autres créances | 702 | 460 | 242 | 53% |
| Charges constatées d'avance | 1 822 | 1 536 | 286 | 19% |
| Total ACE | 4 901 | 3 893 | 1 009 | 26% |
| Actif circulant hors exploitation (ACHE) | | | | |
| Créances sur immobilisations | | | | |
| Total ACHE | - | - | 0 | |
| Actif de trésorerie (AT) | | | 0 | |
| VMP | 2 271 | 2 353 | -82 | -3% |
| Disponibilités | 3 039 | 3 367 | -328 | -10% |
| Total AT | 5 310 | 5 720 | -410 | -7% |
| TOTAL EMPLOIS | 12 537 | 10 339 | 2 198 | 21% |

Réalisé 2022 vs réalisé 2021

Bilan Passif - 31/12/2022

| PASSIF en K€ | 2022 | 2021 | Δ | Δ % |
|--|---------------|---------------|--------------|------------|
| Fonds propres (FD) | | | | |
| Fonds propres | 1 155 | 2 325 | -1 170 | -50% |
| Subventions d'investissement | 1 486 | 90 | 1 396 | 1551% |
| Total FP | 2 641 | 2 415 | 226 | 9% |
| Dettes à court terme (DCT) | | | | |
| Dettes fournisseurs | 2 360 | 1 454 | 906 | 62% |
| Dettes fiscales et sociales | 1 198 | 908 | 290 | 32% |
| Dettes financières | 250 | 500 | -187 | -33% |
| Autres dettes | 227 | 135 | 91 | 68% |
| Fonds dédiés | 379 | 566 | -187 | -33% |
| Provisions pour risques et charges ou Produits constatées d'avance | 5 294 | 4 360 | 934 | 21% |
| Total DCT | 9 708 | 7 924 | 1 784 | 23% |
| Dettes à long terme (DLT) | | | | |
| Dettes financières | 188 | - | 188 | |
| Total DLT | 188 | - | 188 | |
| Passif de trésorerie (PT) | | | | |
| Concours bancaires courants | - | - | | |
| Total PT | - | - | 0 | |
| TOTAL RESSOURCES | 12 537 | 10 339 | 2 198 | 21% |

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels



Fédération Française de Natation

Rapport sur les comptes annuels

Assemblée générale des 2 et 3 juin 2023

Responsabilités de la Direction

Evaluer sa capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

Etablir des comptes annuels conformes aux règles et principes comptables français

Mettre en place une organisation nécessaire à l'établissement de comptes sans anomalies

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité directeur le 3 mai 2023.

Responsabilités des CAC

Exercice de son jugement professionnel

- Prise de connaissance du contrôle interne utile à l'audit
- Evaluation des risques que les comptes puissent comporter des anomalies significatives

Procédures d'audit adaptées

- Collecte d'éléments suffisants et appropriés pour fonder son opinion
- Appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues
- Appréciation de la présentation d'ensemble des comptes

Etablir un rapport de certification que les comptes annuels

- ne comportent pas d'anomalies significatives
- reflètent la réalité des opérations sous-jacentes
- Donne une image fidèle de la situation financière et du patrimoine de la Fédération

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fédération.

Déroulement de la mission

Mission permanente (échanges téléphoniques et visio)

Prise de connaissance des évènements significatifs,
Suivi de l'évolution du nombre de licences,
Suivi du réalisé budgétaire.

Novembre 2022 (au siège de la FFN)

Entretien avec le TG, le DG et la DF,
Mise à jour de notre connaissance du contrôle interne,
Tests d'application,
Analyse de l'atterrissage 2022.

Mars 2023 (au siège de la FFN)

Entretien avec la DF, le TG et le DG,
Prise en compte du dossier de révision des comptes,
Analyse des risques et orientation des diligences à réaliser.

Mars avril 2023

Audit des comptes annuels,
Communication des points à revoir,
Suivi des modifications demandées,
Réunion de clôture avec le Président.

Déroulement de la mission

Avril 2023

Poursuite de l'audit des comptes de subventions et fonds dédiés (journée non prévue au budget),
Prise en compte de l'arrêté des licences au 15 avril 2023,

Avril 2023 jusqu'au 3 mai 2023 : Comité directeur

Contrôle de la présentation d'ensemble des comptes et de l'annexe,
Présentation de notre compte rendu de mission de CAC.

Mai 2023

Contrôle du rapport du Trésorier,
Emission de notre rapport sur les comptes annuels,
Emission de notre rapport sur les conventions règlementées.

2 et 3 juin 2023: AG

Présentation de nos rapports à votre Assemblée générale.

Subventions ANS : COHP – CPO - AAP

- Concordance de la comptabilité avec les conventions de subventionnement,
- Tests sur la fiabilité de la comptabilité analytique,
- Contrôle de la réalisation de ces conventions et de l'évaluation des subventions à reporter (fonds dédiés 379 K€)
 - *reste l'avenant 2 au contrat de performance 2022 transformation numérique 52 K€*
 - *Appel à projet « formation à l'enseignement à l'aisance aquatique 287K€*
 - *reste l'action 3 de la convention HP relative aux examens SMR 10 K€*
 - *reste l'avenant 1 au contrat de développement 2022, plan d'équipement 30 K€*
- Position officielle de l'ANS de calculer les fonds dédiés par action LOLF,
- Information appropriée en annexe.

Affiliations et licences

- Contrôle du calcul de la quote part des licences de la saison 2021-22 à reporter sur 2022,
- Information appropriée en annexe.

Subvention ANS

- Prise de connaissance des conventions de subventionnement et leurs annexes financières fixant la part FFN et le coefficient de subventionnement,
- Reclassement des subventions d'investissement en haut de bilan,
- Test sur la fiabilité de la comptabilité analytique,
- Contrôle de la réalisation de ces conventions et de l'évaluation des subventions à reporter (fonds dédiés)
- Information appropriée dans l'annexe aux comptes.

Continuité d'exploitation

- Mission permanente,
- L'exercice 2022 dégage un résultat déficitaire de 1 170 K€
Dont 1 161 K€ de résultat d'exploitation déficitaire,
- Les fonds propres passent de 2 415 K€ à 2 640 K€, dont 1 485 K€ de subventions d'investissement,
- La trésorerie s'élevait à 5 081 K€ au 31/12/20, et à 5 720 K€ au 31/12/21
Elle s'élève à 5 310 K€ au 31/12/22,
Dont des PCAV nets (licences) de 3 472 K€ et 379 K€ de fonds dédiés
Au plus bas (AOUT 22), la trésorerie est restée à + 2 548 K€
- La pérennité d'exploitation est assurée par cette trésorerie provenant de la vente du siège de PANTIN,
- L'information est mentionnée dans l'annexe,
- Une surveillance renforcée du respect des procédures d'engagement des dépenses et de respect du budget prévisionnel, sera mise en place au cours de l'exercice 2023.

Conclusion

Les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Audit des comptes annuels de la Fédération Française de NATATION, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022

Les comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur du 3 mai 2023.

Certification que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine à la fin de cet exercice.

Conclusion

Référentiel d'audit

- Normes d'exercice professionnel
- Eléments collectés suffisants et appropriés

Indépendance

- Respect du Code de déontologie
- Respect des règles d'indépendance

Observation

- Augmentation des fonds propres en dépit d'un résultat déficitaire, grâce aux subventions d'investissement (cf page 9 de l'annexe)

Justification des appréciations

- Caractère approprié des principes comptables appliqués et de la présentation des comptes

Contrôle des documents adressés aux membres à l'AG

- Rapport de gestion
- Autres documents sur la situation financière

Rapport des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées



Fédération Française de Natation

Rapport sur les conventions réglementées

Assemblée générale des 2 et 3 juin 2023

Conventions réglementées

Conventions passées directement ou par personne interposée, entre la FFN et un membre du CD, ou entre la FFN et une autre personne morale dont un dirigeant ou un associé est membre du CD de la FFN

Ne sont pas visées les conventions courantes conclues à des conditions normales qui, en raison de leur objet ou de leurs implications financières, ne sont significatives pour aucune des parties.

Le Président informe les CAC de la conclusion d'une convention réglementée,
Les CAC ne se prononcent pas sur leur utilité ou leur bien-fondé,
Les CAC présentent un rapport à l'AG, afin qu'elle apprécie l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces nouvelles conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention conclue au cours de l'exercice, à soumettre à votre approbation, en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Présentation du budget 2023



PRESENTATION DU BUDGET 2023

| BUDGET D'EXPLOITATION | | BUDGET 2023 |
|---------------------------|----------|-------------|
| RECETTES | - | 25 394 |
| DEPENSES | | 25 044 |
| Total Exploitation | - | 351 |

| BUDGET D'INVESTISSEMENT | | BUDGET 2023 |
|------------------------------|---|-------------|
| Immobilisations SI | | 717 |
| Subvention investissement SI | - | 99 |
| Total Investissement | | 618 |

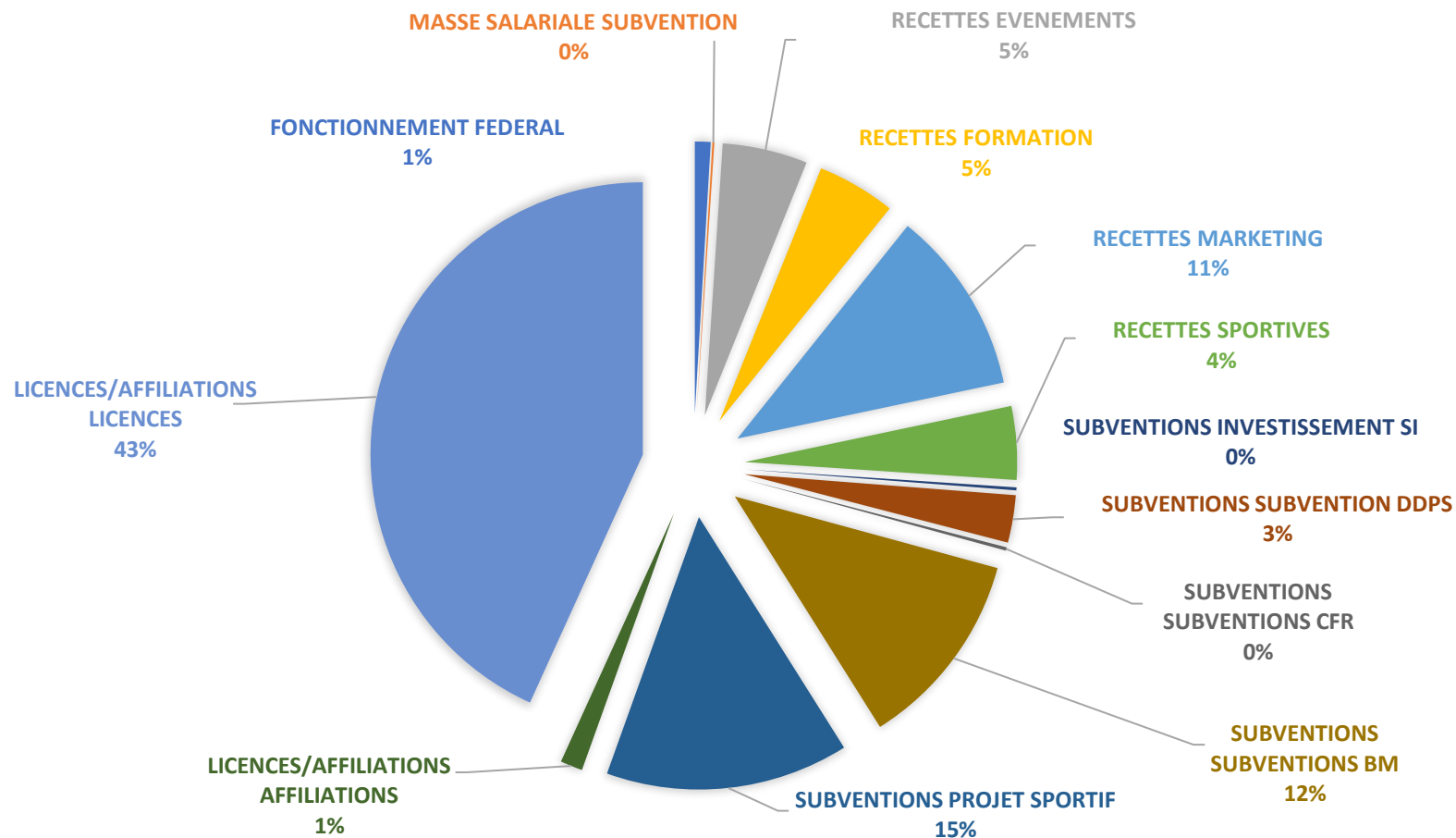
PRESENTATION DU BUDGET 2023

Recettes FFN 2023 – par catégorie

| CATEGORIES | SOUS-CATEGORIES | BUDGETS 2023 |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| FONCTIONNEMENT FEDERAL | | - 236 |
| MASSE SALARIALE | SUBVENTION | - 30 |
| RECETTES EVENEMENTS | | - 1 281 |
| RECETTES FORMATION | | - 1 183 |
| RECETTES MARKETING | | - 2 780 |
| RECETTES SPORTIVES | | - 1 106 |
| SUBVENTIONS | INVESTISSEMENT SI | - 45 |
| | SUBVENTION DDPS | - 714 |
| | SUBVENTIONS CFR | - 50 |
| | SUBVENTIONS BT | - 3 000 |
| | PROJET SPORTIF | - 3 665 |
| LICENCES/AFFILIATIONS | AFFILIATIONS | - 335 |
| | LICENCES | - 10 970 |
| Total RECETTES | | - 25 394 |

PRESENTATION DU BUDGET 2023

Recettes FFN 2023 – répartition en %



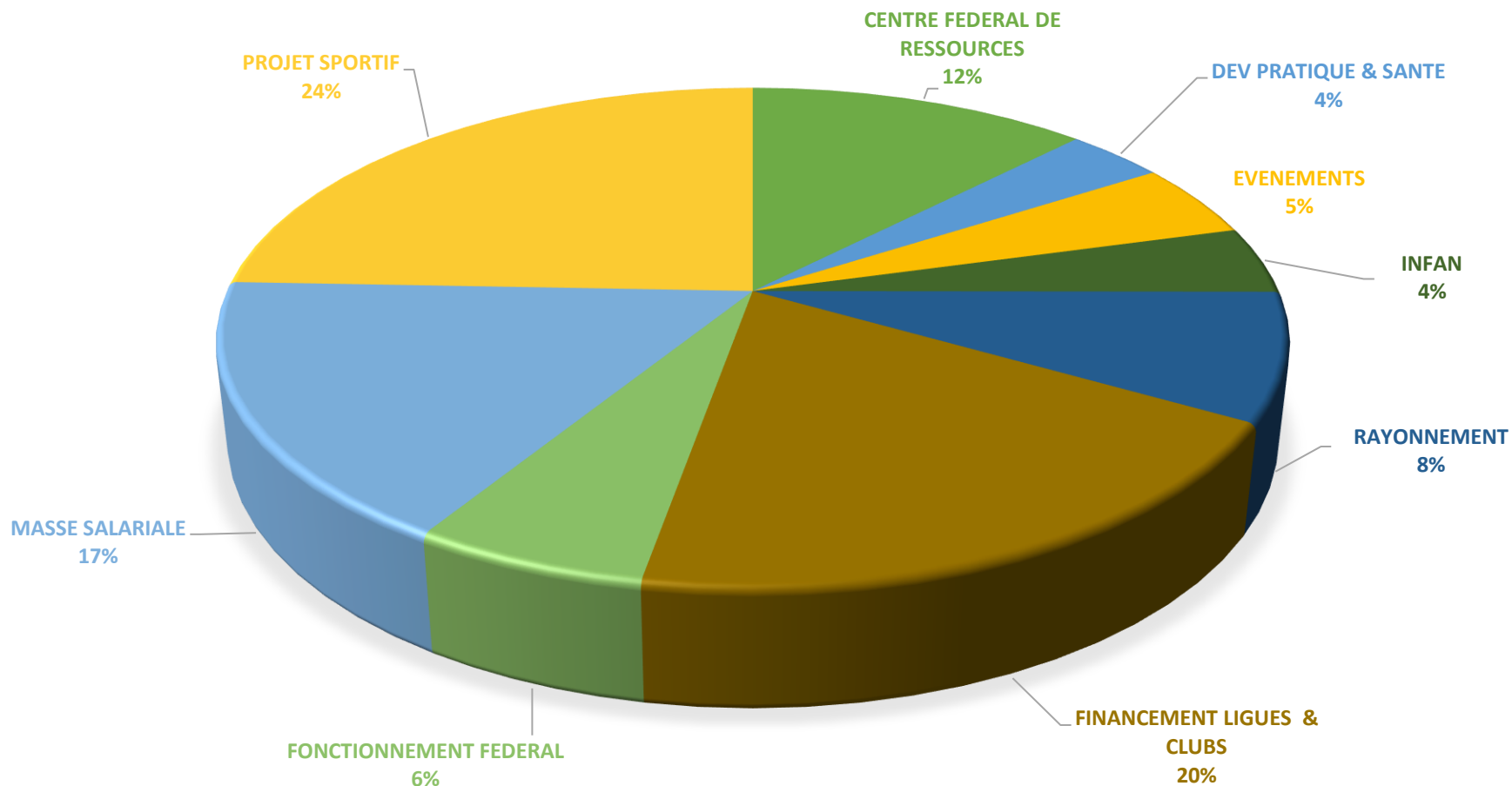
PRESENTATION DU BUDGET 2023

Dépenses FFN 2023 – par catégorie

| CATEGORIES | SOUS-CATEGORIES | BUDGETS 2023 |
|------------------------------|-------------------------|---------------|
| CENTRE FEDERAL DE RESSOURCES | BASSINS TEMPORAIRES | 3 000 |
| | FONCTIONNEMENT | 83 |
| DEV PRATIQUE & SANTE | | 894 |
| EVENEMENTS | | 1 210 |
| INFAN | | 1 086 |
| RAYONNEMENT | | 2 071 |
| FINANCEMENT LIGUES & CLUBS | REVERSEMENT AIDES | 1 225 |
| | REVERSEMENT LICENCES | 3 650 |
| FONCTIONNEMENT FEDERAL | ACHATS | 156 |
| | ASSURANCES | 197 |
| | DEPLACEMENTS | 124 |
| | FRAIS FINANCIERS | 30 |
| | HONORAIRES | 150 |
| | LABELLISATION | 30 |
| | LOYER | 257 |
| | MAINTENANCE | 316 |
| | DOTATION AMORTISSEMENTS | 256 |
| MASSE SALARIALE | PERSONNEL | 4 197 |
| PROJET SPORTIF | | 6 111 |
| Total DEPENSES | | 25 044 |

PRESENTATION DU BUDGET 2023

Dépenses FFN 2023 – répartition en %



PRESENTATION DU BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

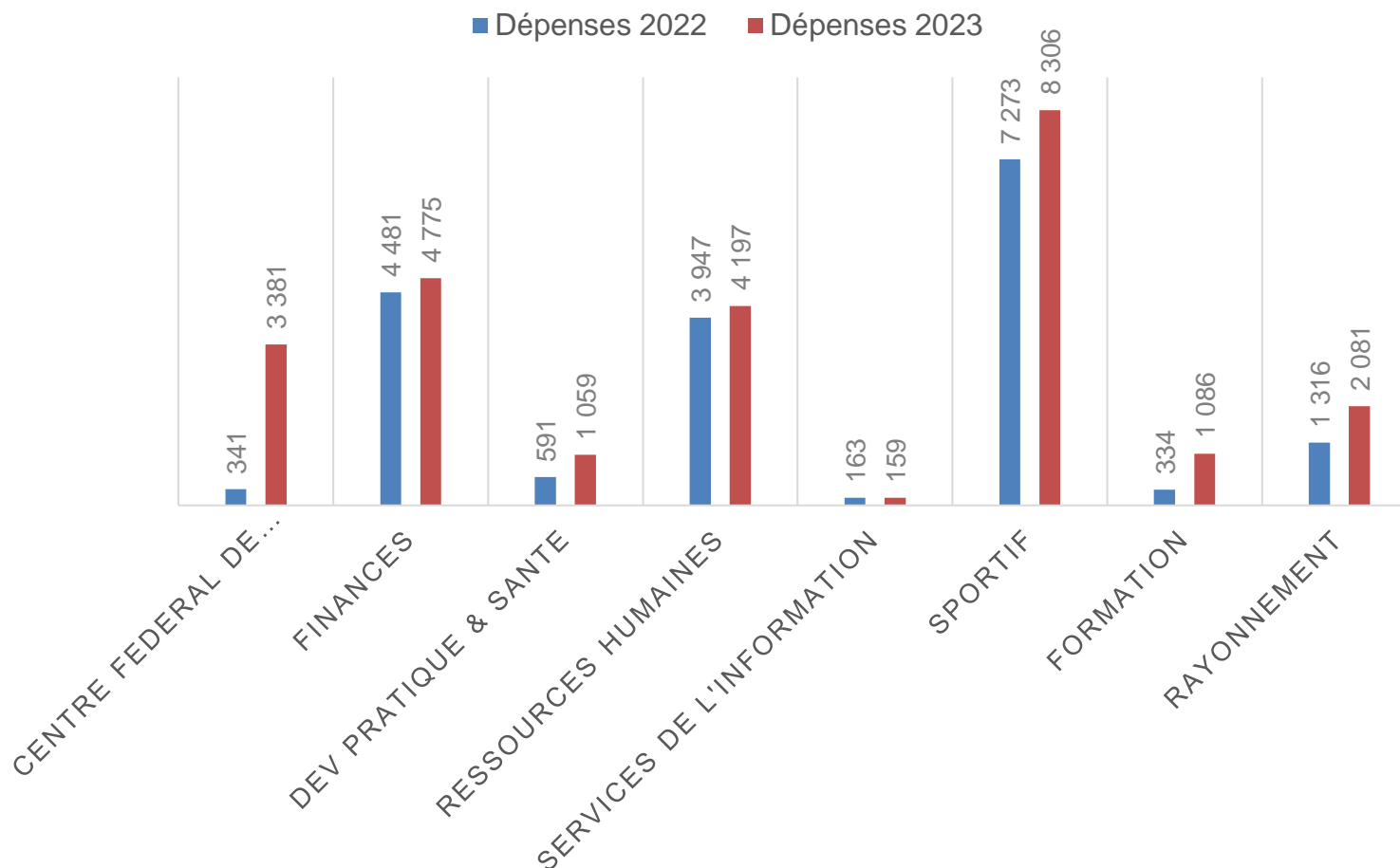


BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

| DIRECTION | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 |
|------------------------------|-----------------|---------------|--------------|
| CENTRE FEDERAL DE RESSOURCES | - 3 050 | 3 381 | 331 |
| DEV PRATIQUE & SANTE | - 714 | 894 | 181 |
| FORMATION | - 1 183 | 1 086 | - 98 |
| RAYONNEMENT | - 2 780 | 2 071 | - 709 |
| PROJET SPORTIF | - 6 052 | 8 471 | 2 419 |
| ADMINISTRATION & FINANCES | - 11 541 | 4 785 | - 6 755 |
| RESSOURCES HUMAINES | - 30 | 4 197 | 4 167 |
| SYSTEMES D'INFORMATION | - 45 | 159 | 114 |
| Total général | - 25 394 | 25 044 | - 351 |

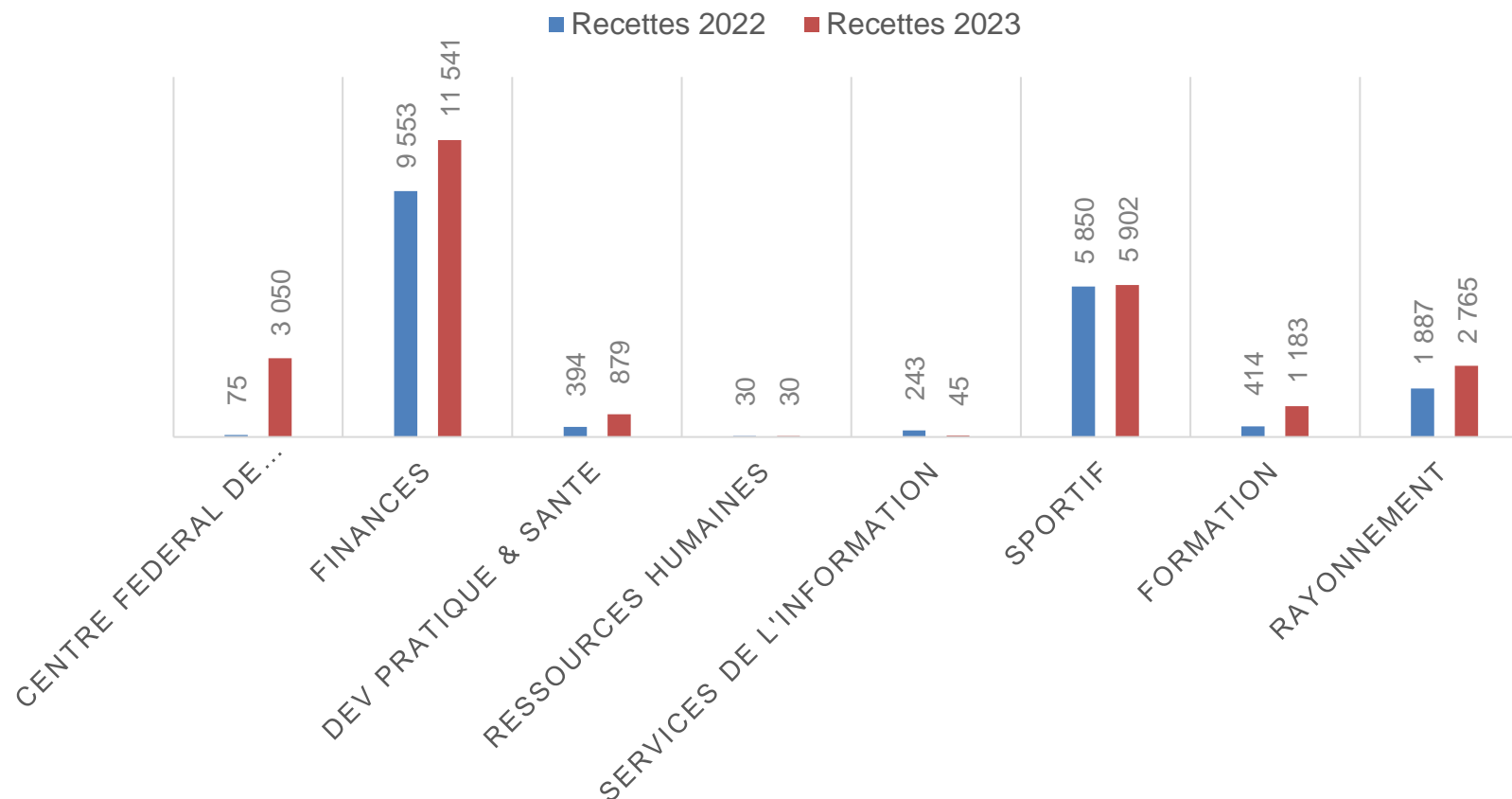
BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

EVOLUTION DES DEPENSES 2023 VS 2022



BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

EVOLUTION DES RECETTES 2023 VS 2022



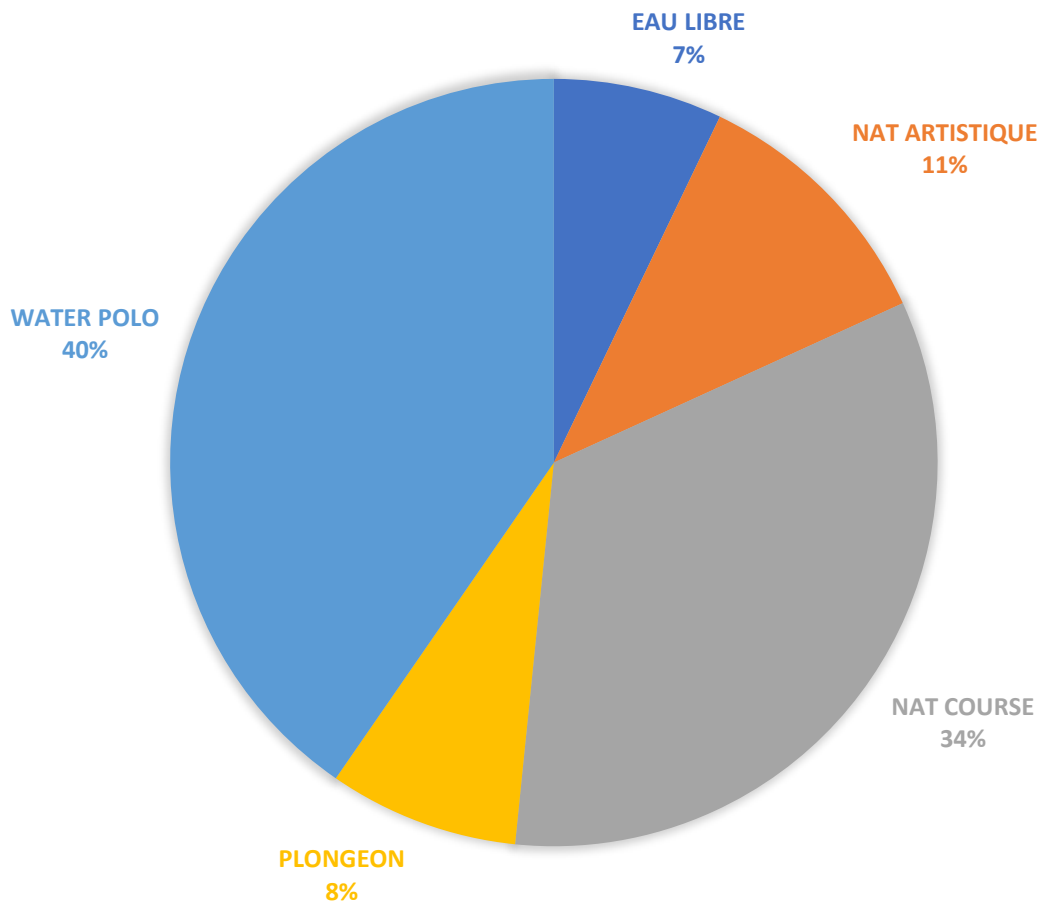
BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION SPORTIVE

| PROJET SPORTIF | | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 |
|-------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| FINANCEMENTS | - | 3 747 | - - | 3 747 |
| EAU LIBRE | - | 47 | 302 | 255 |
| MEDICAL | | - | 424 | 424 |
| NAT ARTISTIQUE | - | 117 | 469 | 352 |
| NAT COURSE | - | 336 | 1 374 | 1 038 |
| NAT COURSE MAITRE | - | 110 | 43 - | 67 |
| PLONGEON | - | 106 | 340 | 233 |
| PPF & TRANSVERSAL | - | 854 | 3 808 | 2 954 |
| WATER POLO CHAMPIONNATS | - | 736 | 696 - | 40 |
| WATER POLO FEM | | - | 479 | 479 |
| WATER POLO MASC | | - | 537 | 537 |
| Total général | - | 6 052 | 8 471 | 2 419 |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION SPORTIVE (hors PPF) – Répartition dépenses par discipline en %



BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION ADMINISTRATIVE & FINANCIERE

| FINANCES | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 | COMMENTAIRES |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| AMORTISSEMENTS | - | 256 | 256 | Coûts investissements |
| ARBITRAGE | 50 | - | 50 | |
| ASO | 88 | 70 | 18 | Mise à dispo Paris 2024 |
| AUTRES | 50 | 85 | 35 | Logiciel DAF, frais financiers |
| FCT SIEGE FEDERAL | - | 162 | 162 | Maintenance |
| FRAIS GENERAUX | - | 134 | 134 | Honoraires, cotisations |
| LOCATIONS | - | 236 | 236 | |
| PARTENARIATS | - | 65 | 65 | Equipementiers |
| PRODUITS FEDERAUX | 11 345 | 3 660 | 7 685 | Licences & affiliations |
| REUNIONS | 8 | 118 | 110 | Déplacements élus |
| Total général | 11 541 | 4 785 | 6 755 | |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION RESSOURCES HUMAINES

| DRH | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 |
|----------------------|----------|-----------|--------------|
| FFN | - | 30 | 3 337 |
| HORIZON NATATION | | 680 | 680 |
| INFAN | | 180 | 180 |
| Total général | - | 30 | 4 197 |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION DEVELOPPEMENT DES PRATIQUES & DE LA SANTE

| DDPS | | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 |
|---------------------------------------|----------|------------|------------|-------------|
| AISANCE AQUATIQUE | - | 472 | 472 | - |
| ACTIVITES ESTIVALES | - | 20 | 28 | 8 |
| APPRENTISSAGE : EVEIL AQUATIQUE - ENF | - | 50 | 50 | - |
| J'APPRENDS A NAGER | - | 105 | 278 | 173 |
| NATATION SANTÉ | - | 32 | 32 | - |
| FDD PARIS24 | - | 35 | 35 | - |
| Total général | - | 714 | 894 | 181 |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

CENTRE FEDERAL DE RESSOURCES

| DIRECTION | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 |
|------------------------------------|----------|----------|-------------|
| CENTRE FEDERAL DE RESSOURCE | - 3 050 | 3 108 | 58 |
| ACQ BASSINS MOBILES | - 3 000 | 3 000 | - |
| ASSISTANCE MAITRISE D OUVRAGE | - | 15 | 15 |
| CARTOGRAPHIE EQUIPEMENTS | - 50 | 15 | - 35 |
| FONCTIONNEMENT EQUIP. ACTION 1 | - | 30 | 30 |
| FRAIS D'AVOCAT | - | 20 | 20 |
| PUBLICATIONS EQUIPEMENTS | - | 15 | 15 |
| VEILLE PROJETS EQUIPEMENTS | - | 13 | 13 |
| DISPO POUR RESEAU FEDERAL | - | 273 | 273 |
| AIDE AUX OUTRE MER | - | 75 | 75 |
| ANIMATION DISPO FEDERAL | - | 10 | 10 |
| ASSURANCES | - | 133 | 133 |
| COTISATIONS JURIDIQUES | - | 25 | 25 |
| LABELLISATION DES CLUBS | - | 30 | 30 |
| Total général | - 3 050 | 3 381 | 331 |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION SYSTÈMES D'INFORMATION

| DIRECTION SI | RECETTES | DEPENSES | BUDGET 2023 |
|---------------------------------------|----------|------------|-------------|
| INFORMATIQUE | - | 159 | 159 |
| CONSOMMABLES | - | 5 | 5 |
| DEPLACEMENT COLLECTIF EXTRANAT POCKET | - | 6 | 6 |
| DEPLACEMENTS ET REUNIONS DIVERS | - | 1 | 1 |
| LOGICIEL DE PRODUCTION | - | 14 | 14 |
| PARC INFORMATIQUE | - | 42 | 42 |
| PETIT LOGICIEL | - | 2 | 2 |
| SERVEURS ET INTERNET | - | 90 | 90 |
| MODERNISATION SI | - | 45 | 45 |
| FINANCEMENT PL RELANCE // PROJET SI | - | 45 | 45 |
| Total général | - | 159 | 114 |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

INFAN

| INFAN | RECETTES | DEPENSES | BUDGETS 2023 |
|-----------------------|----------------|------------|--------------|
| CFA | - 696 | 637 | - 59 |
| FONTIONNEMENT GENERAL | - 13 | 31 | 18 |
| FORM° CONTINUE | - 95 | 65 | - 30 |
| FORM° INFAN | - 162 | 136 | - 26 |
| PPF | - 79 | 95 | 16 |
| Total général | - 1 044 | 964 | - 81 |

BUDGET 2023 PAR DIRECTIONS

DIRECTION RAYONNEMENT

| HORIZON NATATION | | RECETTES | DEPENSES | BUDGETS 2023 |
|----------------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| Application Mobile | - | 25 | 60 | 35 |
| Boutiques | - | 4 | 2 | - 2 |
| Communication | - | 30 | 153 | 123 |
| Edition | - | 90 | 145 | 55 |
| Événementiel | - | 1 014 | 1 128 | 114 |
| Marketing | - | 1 226 | 264 | - 962 |
| Marketing Echanges | - | 391 | 319 | - 72 |
| Total général | - | 2 780 | 2 071 | - 709 |