



ffme

fédération
française
de la montagne
et de l'escalade

Comité Départemental FFME d'Ille et Vilaine

Assemblée Générale du 19 novembre 2016

Rapport financier

1 Résultat 2015-2016

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE
 CD 35 FFME
 Edition du : 01/09/2015 au 31/08/2016
 Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	2 758	1 728
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	40 123	56 877
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	18 716	23 710	Subventions d'exploitation	32 890	30 910
Impôts, taxes et versements assimilés	747	781	Autres produits	11 284	10 740
Rémunération du personnel	50 755	60 417	Produits financiers	440	450
Charges sociales	13 583	14 189			
Dotations aux amortissements	966	187			
Dotations aux provisions					
Autres charges	688	2 136			
Charges financières		(15)			
TOTAL (I)	85 456	101 406	TOTAL (I)	87 495	100 704
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	676	904
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	85 456	101 406	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	88 171	101 608
BENEFICE OU PERTE	2 715	203			
TOTAL GENERAL	88 171	101 608	TOTAL GENERAL	88 171	101 608

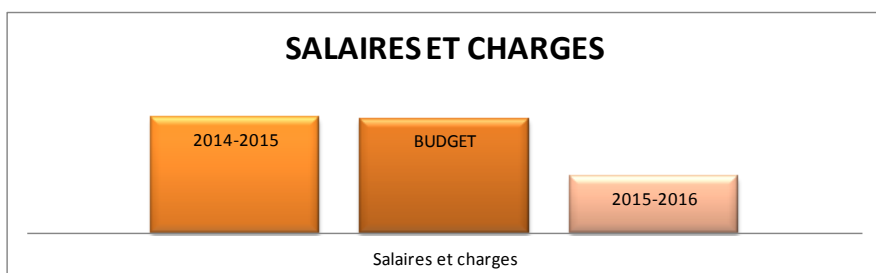
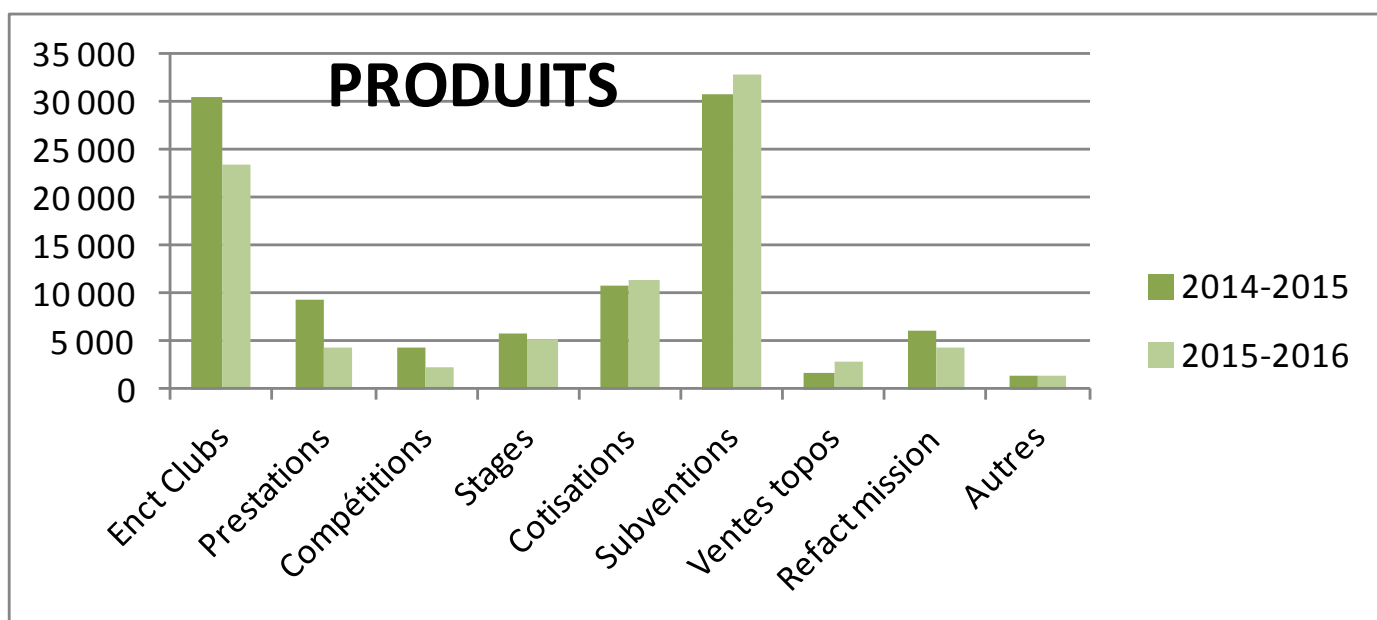
En synthèse, nous avons un résultat positif cette année de 2715 eur expliqué par une baisse d'activité (un congé maternité) mais avec un niveau égal de subvention à l'an dernier.

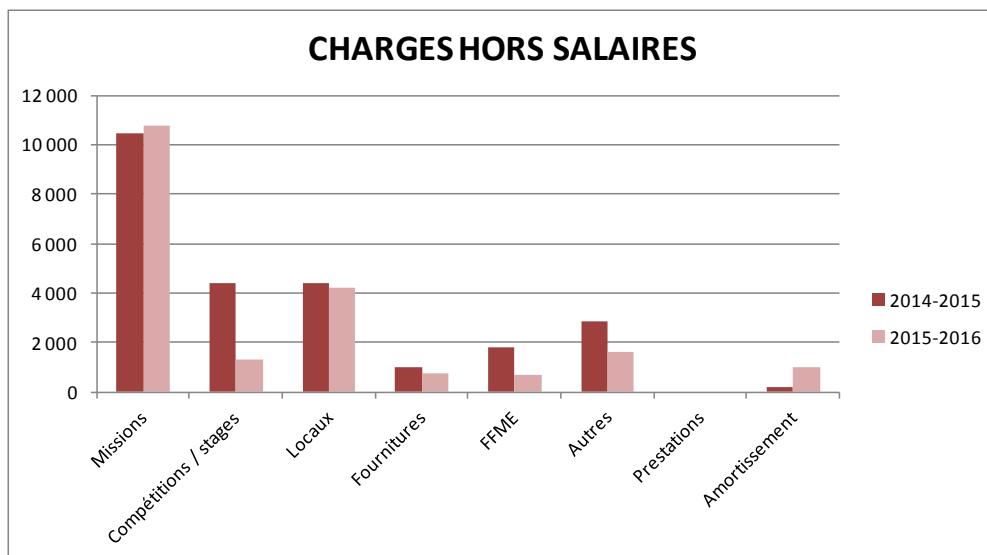
L'exercice à venir s'annonce bien différent et le budget est ici le point important.

1.1 Compte de résultat général

CHARGES	2014-2015	BUDGET	2015-2016		PRODUITS	2014-2015	BUDGET	2015-2016
Salaires et charges	75 387	75 168	65 086		Enct Clubs	30 640	34 543	23 565
Missions	10 470	11 370	10 786		Prestations	9 396	9 100	4 421
Compétitions / sta	4 395	3 700	1 302		Compétitions	4 217	2 000	2 288
Locaux	4 384	4 410	4 242		Stages	5 680	5 700	5 294
Fournitures	1 007	1 150	769		Cotisations	10 692	12 070	11 284
FFME	1 801	1 920	692		Subventions	30 910	29 910	32 890
Autres	2 871	2 390	1 613		Ventes topos	1 728	1 700	2 758
Prestations	0	300	0		Refact mission	6 017	6 054	4 238
Amortissement	187	940	966		Autres	1 426	1 350	1 433
TOTAL	100 502	101 348	85 456		TOTAL	100 704	102 427	88 171

RESULTAT	203	1 078	2 715
----------	-----	-------	-------





Le CD réalise un bénéfice de 2715 euros sur l'exercice 09/2015 – 08/2016 pour un budget présenté avec un bénéfice de 1078 eur. Sur la saison précédente, Le bénéfice s'élevait à 203 euros.

En synthèse, La somme des produits est de 88171 euros pour 100704 euros l'an dernier. L'écart entre les deux exercices s'établit à -12534 euros. Les écarts sont les suivants :

Enct Clubs	-7 074
Prestations	-4 975
Compétitions	-1 929
Stages	-386
Cotisations	592
Subventions	1 980
Ventes topos	1 030
Refact mission	-1 778

L'année est marquée par une baisse d'activité du fait de la présence effective de seulement 2 salariés sur la période de janvier à juin.

La hausse des cotisations reflète l'augmentation de 1€ de la cotisation départementale qui compense la légère baisse du nombre d'adhérents (-36 de 1420 à 1384).

La somme des charges est de 85456 euros pour 100502 euros l'an dernier. L'écart s'établit à -15046 euros. Les écarts principaux sont les suivants :

Salaires et charges	-10 301
Missions	316
Compétitions / stages	-3 093
Locaux	-142
Fournitures	-238
FFME	-1 109
Autres	-1 257
Amortissement	778

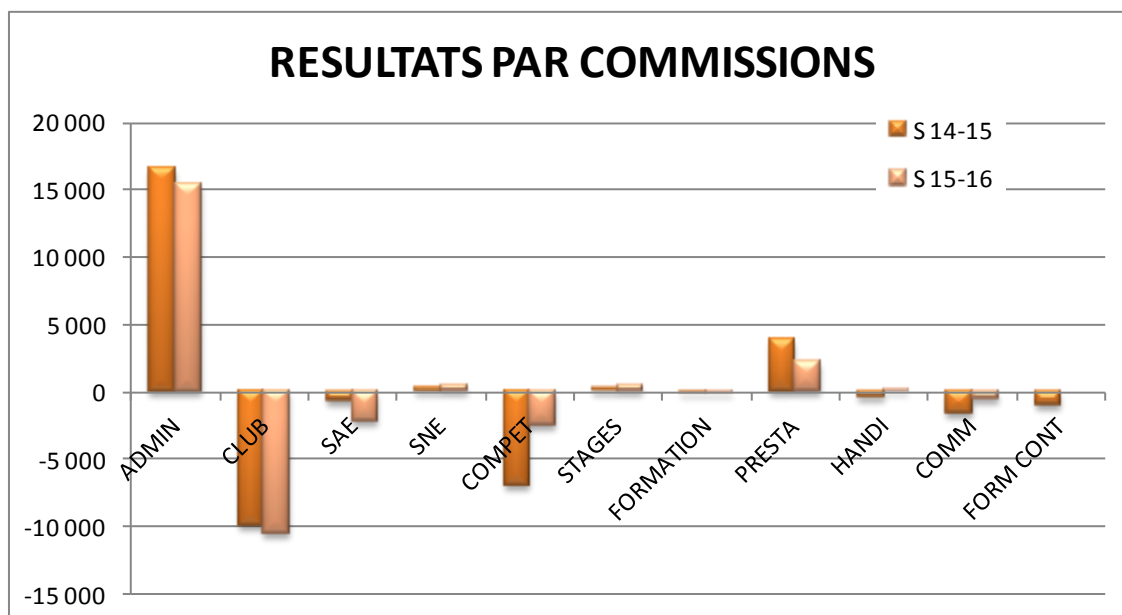
Les salaires et charges ainsi que les frais de compétitions et stages diminuent fortement.

Les missions augmentent en raison d'indemnités bénévoles versées pour compenser des absences d'encadrants.

Nous retrouvons un poste amortissement important du fait de l'achat de matériel l'an dernier (2341 eur). Ici la charge est année pleine. Cette année, nous avons seulement immobilisé un PC.

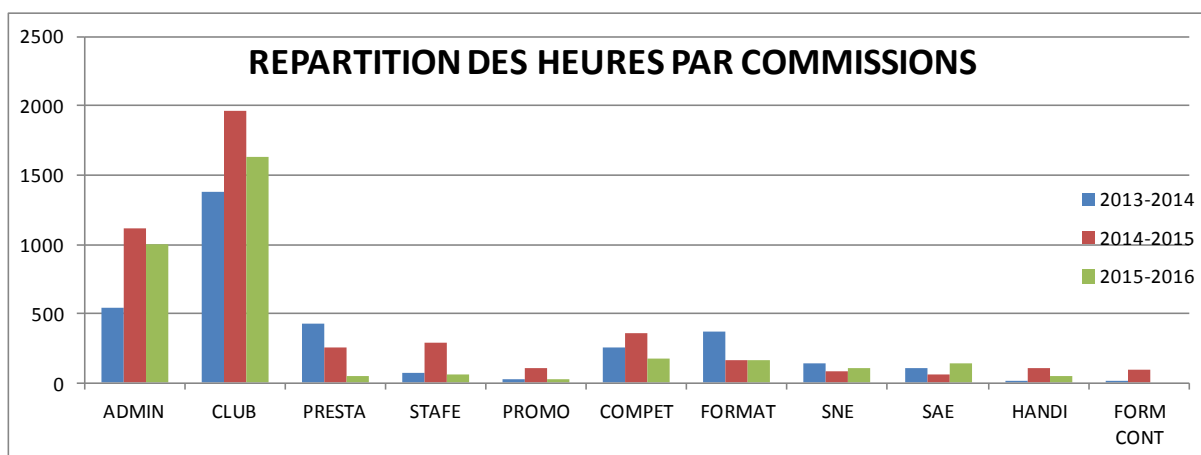
1.2 Résultat analytique par commission

Les résultats peuvent aussi s'analyser par commission qui reflète chacune une activité du CD. Les charges et produits sont affectés en réel à chaque commission.



Malgré la baisse générale d'activité, les résultats par commissions ont le même profil.

Nous perdons moins sur la commission compétition du fait de la moins grande activité.



En total d'heures réalisées, nous sommes sur un niveau de la saison N-2 :

2013-2014	2014-2015	2015-2016
3 343	4 601	3 410
	38%	-26%

Mais la répartition est très clairement à l'avantage des encadrements clubs et administratif.

Total des produits hors subventions et cotisations par commission :

	Ecart	S 14-15	S 15-16
ENCADREMENTS CLUBS	-4 125	29 427	25 302
COMMISSION SAE	156	344	500
COMMISSION SNE	979	1 905	2 883
COMM COMPETITION	-789	4 217	3 428
STAGES FEDERAUX	-3 553	5 472	1 919
COMM FORMATION	-1 526	5 680	4 154
ENCAD/PREST EXT	-5 771	9 157	3 385
PRATIQUE HANDISPORT	-1 137	2 446	1 309
	-15 766	58 647	42 880

1.3 Equipe Départementale Jeunes (EDJ)

En charges externes, les frais se montent à 1055 eur pour une facturation Jeunes / Clubs de 1140 eur.

Ne sont pas comptés ici les charges de personnel du CD consacrées à l'organisation.

2 Bilan financier 2015-2016

BILAN SYNTHETIQUE

CD 35 FFME

Edition du : 01/09/2015 au 31/08/2016

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	2 740	1 153	1 586	2 153	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	2 740	1 153	1 586	2 153	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	51 513	51 311
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 715	203
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	54 228	51 513
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	3 889		3 889	4 427	Dettes		
Autres	119		119	11 605	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	60 667		60 667	58 952	Fournisseurs et comptes rattachés	1 813	1 489
Caisse					Autres	10 276	9 325
TOTAL II	64 675		64 675	74 984	TOTAL III	12 090	10 814
Charges constatées d'avance (III)	56		56	190	Produits constatés d'avance (IV)		15 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	67 471	1 153	66 318	77 327	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	66 318	77 327

Rapport financier 2015-2016

La trésorerie se détaille ainsi :

		31/08/2016	31/08/2015
512100	CRCA	10 701	4 667
512200	CRCA - Livret	141	140
512300	CRCA - Livret associatif	49 330	51 898
514000	Chèques Vacances à encaisser	0	851
514100	Chèques à encaisser	0	1 029
515000	Caisse	195	74
518700	Interets courus a recevoir	301	293
	TOTAL TRESORERIE	60 667	58 952

3 Budget prévisionnel 2017

Le budget 2017 est présenté avec une perte de 7888 euros. Il n'est effectivement pas réaliste de le proposer à l'équilibre, celui-ci devra être retrouvé en 2018.

CHARGES	BUDGET 2017	N-1(2015-2016)	%		PRODUITS	BUDGET 2017	N-1(2015-2016)	%
Salaires et charges	107 124	65 086	65%		Enct Clubs	47 405	23 565	101%
Missions	11 600	10 786	8%		Prestations	10 000	4 421	126%
Compétitions / s	4 872	1 302	274%		Compétitions	3 800	2 288	66%
Locaux	4 260	4 242	0%		Stages	6 140	5 294	16%
Fournitures	769	769	0%		Cotisations	12 750	11 284	13%
FFME	694	692	0%		Subventions	33 900	32 890	3%
Autres	1 648	1 613	2%		Ventes topos	1 700	2 758	-38%
Prestations	0	0			Refact mission	7 054	4 238	66%
Amortissement	1 000	966	4%		Autres	1 330	1 433	-7%
TOTAL	131 967	85 456	54%		TOTAL	124 079	88 171	41%

RESULTAT	-7 888	2 715
-----------------	---------------	--------------

Nous présentons un budget sur l'année civile comme imposé par la FFME.

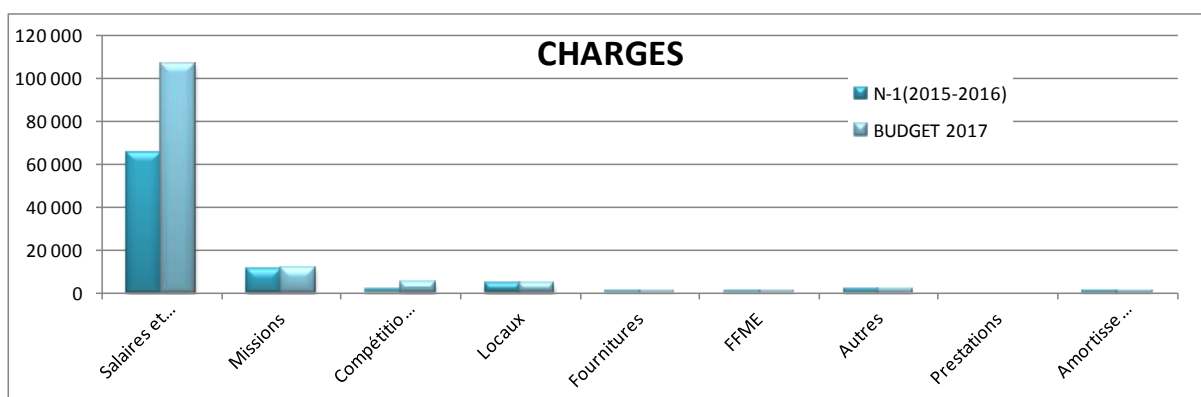
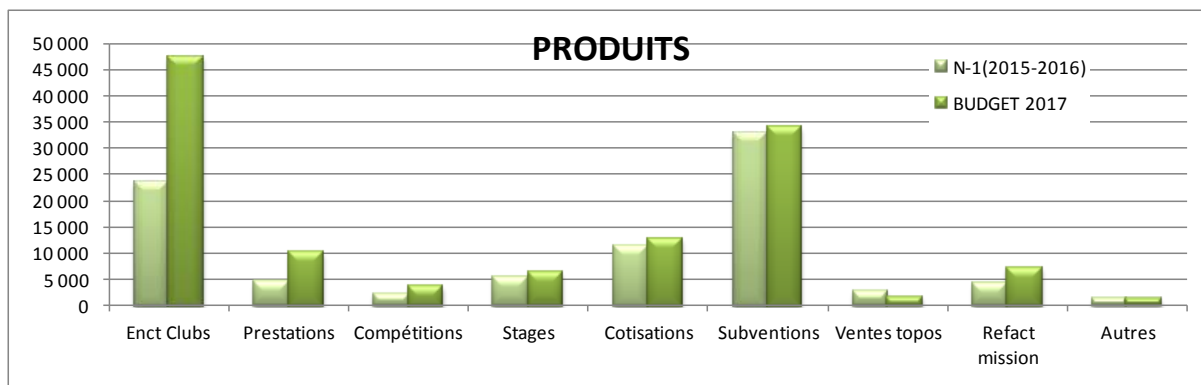
Ici, nous sommes à effectifs 3,5 ce qui fait un budget avec une masse salariale importante.

L'hypothèse ici est de 1500 licenciés, sans augmentation de la cotisation départementale, et de passer le taux horaire à 27 eur et le forfait déplacement à 10 eur au 01/09/2017. Les nouveaux tarifs qui seront réellement appliqués feront l'objet d'un vote lors d'une AG dédiée courant mars 2017.

Nous sommes ici sur une base de subventions identiques aux années précédentes.

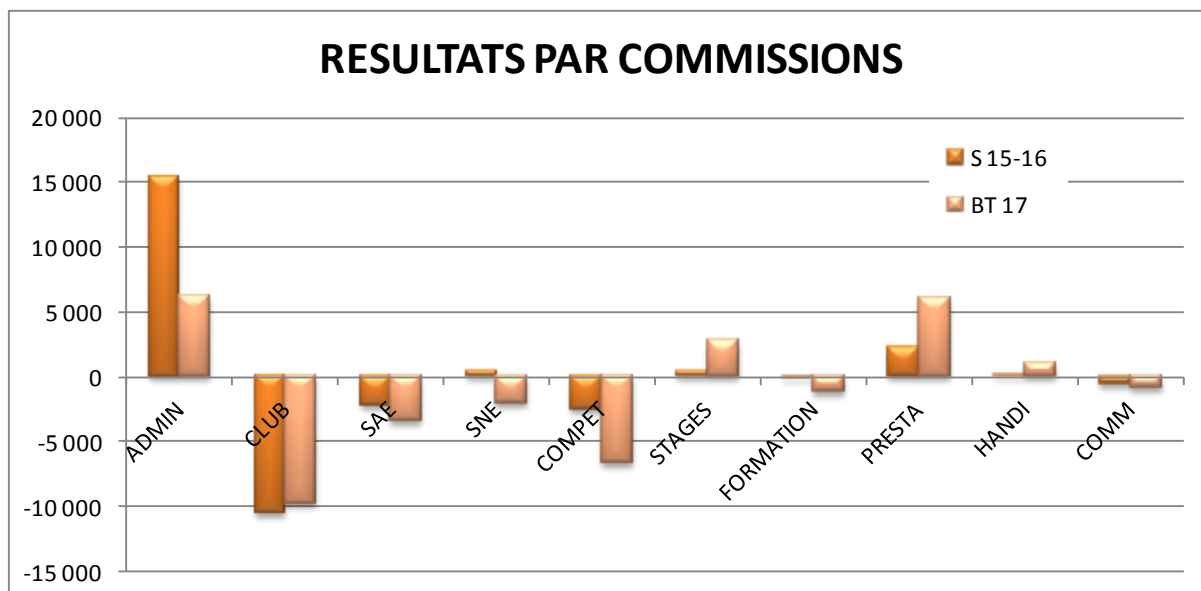
Nous allons cependant déposer une demande de subvention à la FFME pour notre 3^{ième} temps plein.

Rapport financier 2015-2016



Par commissions :

	BUDGET (2017)			N-1(2015-2016)		
	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat
ADMINISTRATIF	41 490	47 650	6 160	29 823	45 290	15 467
ENCADREMENTS CLUBS	57 304	47 553	-9 751	35 828	25 302	-10 526
COMMISSION SAE	4 563	1 082	-3 481	2 725	500	-2 225
COMMISSION SNE	3 857	1 832	-2 025	2 435	2 883	448
COMMISSION COMPETITION	11 580	4 940	-6 640	5 977	3 428	-2 549
STAGES FEDERAUX	2 302	5 101	2 799	1 450	1 919	469
COMMISSION FORMATION	6 170	5 000	-1 170	4 219	4 154	-65
ENCADREMENTS/PREST EXT	1 780	7 853	6 073	1 160	3 385	2 225
PRATIQUE HANDISPORT	1 960	3 068	1 108	1 257	1 309	52
PROMOTION COMMUNICATION	961	0	-961	581	0	-581
FORMATION CONTINUE	0	0	0			0
TOTAL	131 967	124 079	-7 888	85 456	88 171	2 715



Le passage en année civile nous oblige à faire un exercice intercalaire de septembre à décembre 2016. Cet exercice devrait être à l'équilibre grâce à la subvention emploi 2016 du Département de 15000€ qui y sera affectée.

Le budget 2018 sort une perte de 4500 eur avec un taux horaire de 27eur, un forfait à 10eur et une cotisation inchangée à 8.50eur

Le budget 2018 sort une perte de 500 eur avec un taux horaire de 28eur, un forfait à 10eur et une cotisation à 10eur.