



Comité Territorial FFME d'Ille et Vilaine

Assemblée Générale du 13 mars 2018

Rapport financier

1 Résultat 2017

1.1 Compte de résultat général

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE
COMITE TERRITORIAL 35 FFME
Edition du : 01/01/2017 au 31/12/2017
Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

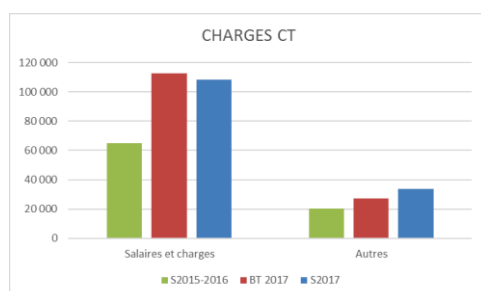
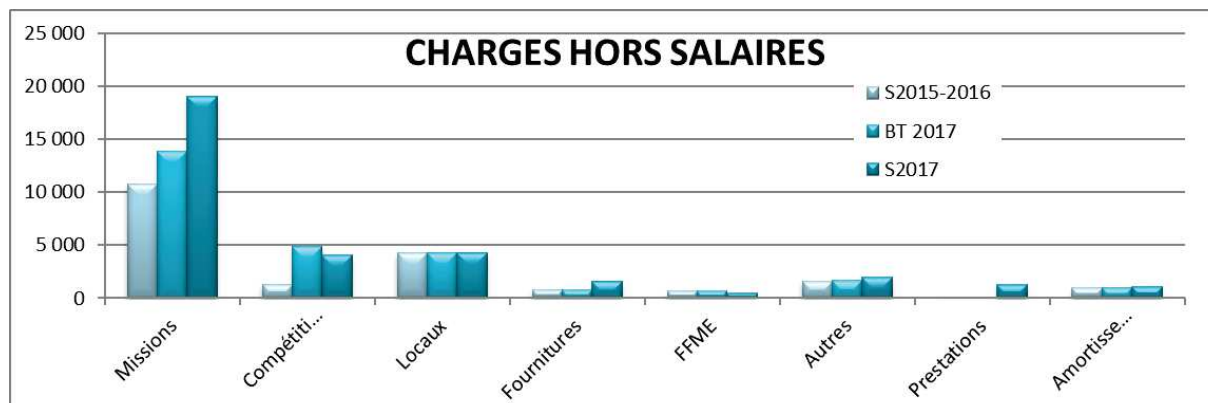
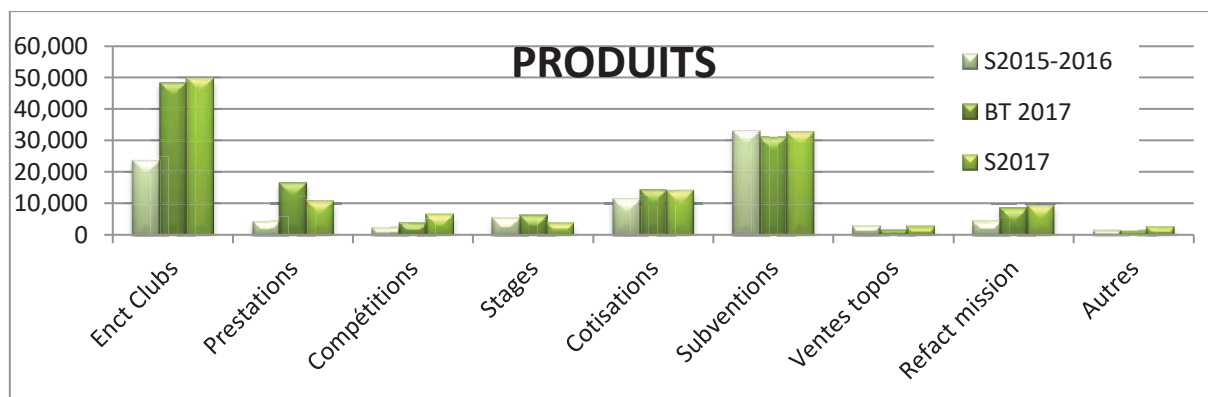
(Exercice N-1: sept-déc 2016)

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	2 715	894
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	80 957	23 927
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	32 207	10 210	Subventions d'exploitation	32 657	19 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 369	500	Autres produits	14 224	3 738
Rémunération du personnel	79 910	29 330	Produits financiers	315	110
Charges sociales	27 040	10 545			
Dotations aux amortissements	1 101	360			
Dotations aux provisions					
Autres charges	640	949			
Charges financières	8				
TOTAL (I)	142 274	51 894	TOTAL (I)	130 868	47 669
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	1 328	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	142 274	51 894	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	132 196	47 669
BENEFICE OU PERTE	(10 078)	(4 224)			
TOTAL GENERAL	132 196	47 669	TOTAL GENERAL	132 196	47 669

En synthèse, nous avons un résultat très négatif cette année de - 10078 eur pour un budget de -8392 eur. Les produits sont au niveau du budget à 132KE avec beaucoup moins de prestations extérieures mais plus de prestations vers les clubs, plus de compétitions et plus de subventions. Cependant les charges sont un peu supérieures au budget à 142KE pour 140KE attendus : moins de salaires mais plus de missions.

CHARGES	S2017	BT 2017	S2015-2016		PRODUITS	S2017	BT 2017	S2015-2016
Salaires et charges	108 318	112 801	65 086		Enct Clubs	49 680	48 248	23 565
Missions	19 048	13 902	10 786		Prestations	10 728	16 500	4 421
Compétitions / stag	4 043	4 872	1 302		Compétitions	6 475	3 800	2 288
Locaux	4 281	4 260	4 242		Stages	3 666	6 140	5 294
Fournitures	1 631	769	769		Cotisations	14 099	14 342	11 284
FFME	473	694	692		Subventions	32 657	30 982	32 890
Autres	1 951	1 648	1 613		Ventes topos	2 715	1 700	2 758
Prestations	1 320	0	0		Refact mission	9 438	8 512	4 238
Amortissement	1 101	1 000	966		Autres	2 629	1 330	1 433
TOTAL	142 166	139 946	85 456		TOTAL	132 088	131 554	88 171

RESULTAT	-10 078	-8 392	2 715
-----------------	----------------	---------------	--------------



Sur les produits :

Les prestations extérieures et les stages ne sont pas au niveau du budget. Les autres postes sont bien en ligne.

Sur les charges :

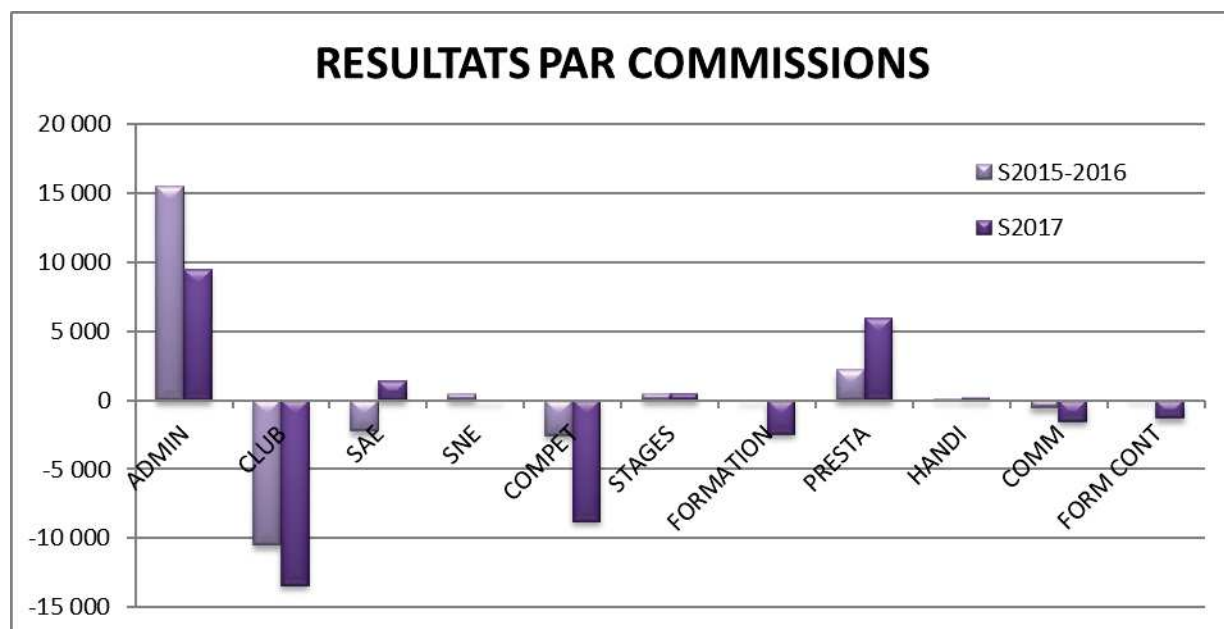
Sur 2017, nous avons 3.5 salariés temps plein, ce qui fait la différence avec les saisons passées. L'augmentation de l'activité profite à l'encadrement club et aux compétitions.

Les frais de missions sont en forte augmentation du fait du changement de taux de remboursement, de l'augmentation des kms effectués (encadrement sur les clubs de Coësmes et de Fougères).

La prestation extérieure correspond à de l'ouverture en compétition.

1.2 Résultat analytique par commission

Les résultats peuvent aussi s'analyser par commission qui reflète chacune une activité du CT. Les charges et produits sont affectés en réel à chaque commission. Les subventions et cotisations sont gardées sur la commission Administratif sauf la subvention pour l'équipement SNE.



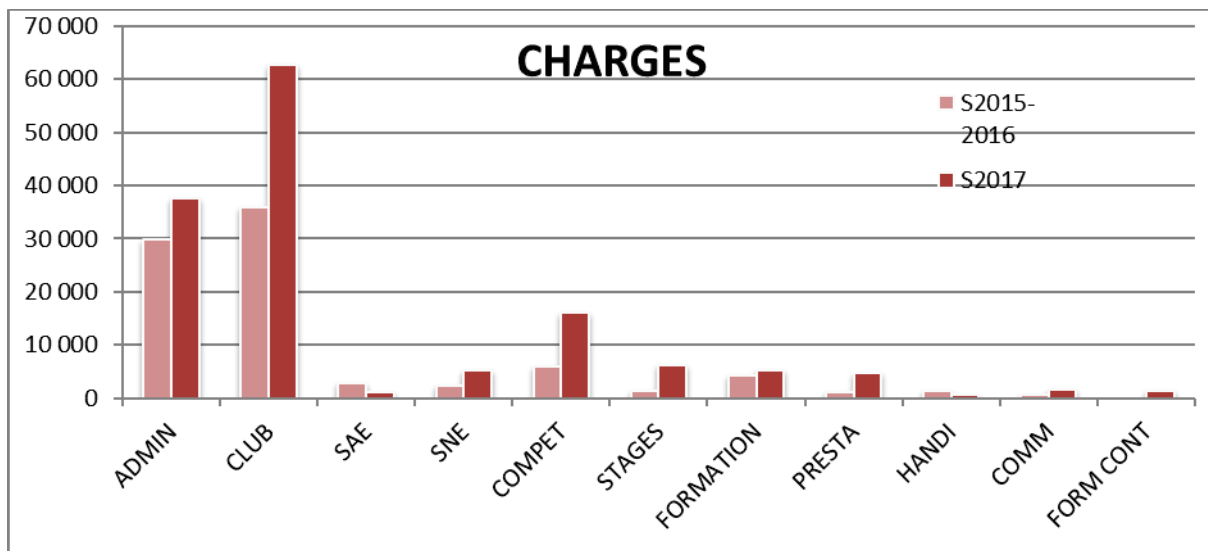
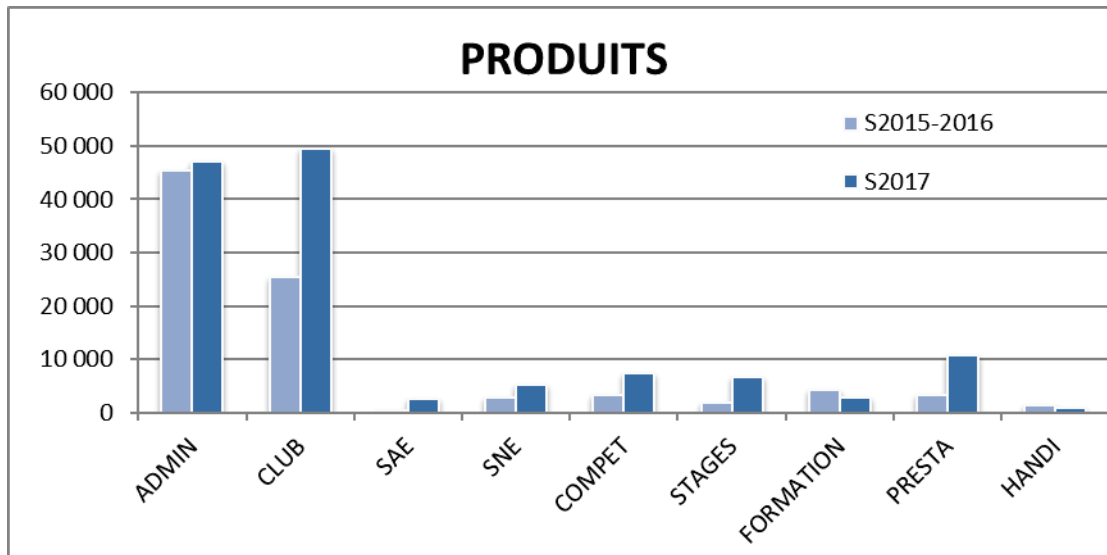
Les gros écarts par rapport à la saison année pleine sont sur les commissions suivantes :

Administratif : plus de temps alloué (car plus d'équivalent temps plein salarié) sans plus de subvention

Encadrement Club : beaucoup plus de prestations mais dégradation du résultat

Compétitions : plus de charges passées sur ce poste : heures / prestations / locations

Prestations extérieures : plus de résultat sur cette commission mais l'année 2015-2016 n'était pas une référence.



2 Bilan financier 2017

BILAN SYNTHETIQUE

COMITE TERRITORIAL 35 FFME

Edition du : 01/01/2017 au 31/12/2017

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

(Exercice N-1: sept-déc 2016)

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	7 007	2 613	4 393	1 636	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	7 007	2 613	4 393	1 636	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	50 004	51 513
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(10 078)	(4 224)
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	39 926	47 289
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	15 889		15 889	14 074	Dettes		
Autres	3 622		3 622	630	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	50 672		50 672	62 909	Fournisseurs et comptes rattachés	2 616	3 490
Caisse					Autres	23 034	19 484
TOTAL II	70 184		70 184	77 613	TOTAL III	25 650	22 974
Charges constatées d'avance (III)	738		738	695	Produits constatés d'avance (IV)	9 739	6 967
TOTAL GENERAL (I+II+III)	77 928	2 613	75 315	79 945	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	75 315	77 230

2.1 ACTIF

En immobilisation, nous trouvons du matériel d'escalade et d'équipement.

Dans les autres créances, nous trouvons les factures à établir à fin 2017 (prestations de 12/2017 facturées en 01/2018).

La trésorerie se détaille ainsi :

		31/12/2016	31/12/2017
512100	CRCA	13 647	9 304
512200	CRCA - Livret	141	141
512300	CRCA - Livret associatif	48 740	41 055
514000	Chèques à encaisser	310	172
515000	Caisse	71	0
	TOTAL	62 909	50 672

2.2 PASSIF

Les autres dettes se composent des charges sociales à verser sur 01-2018 pour le trimestre 4/2017.

Les produits constatés d'avance sont les cotisations reçues sur 2017 pour toute la saison 2017-2018.

3 Budget 2018

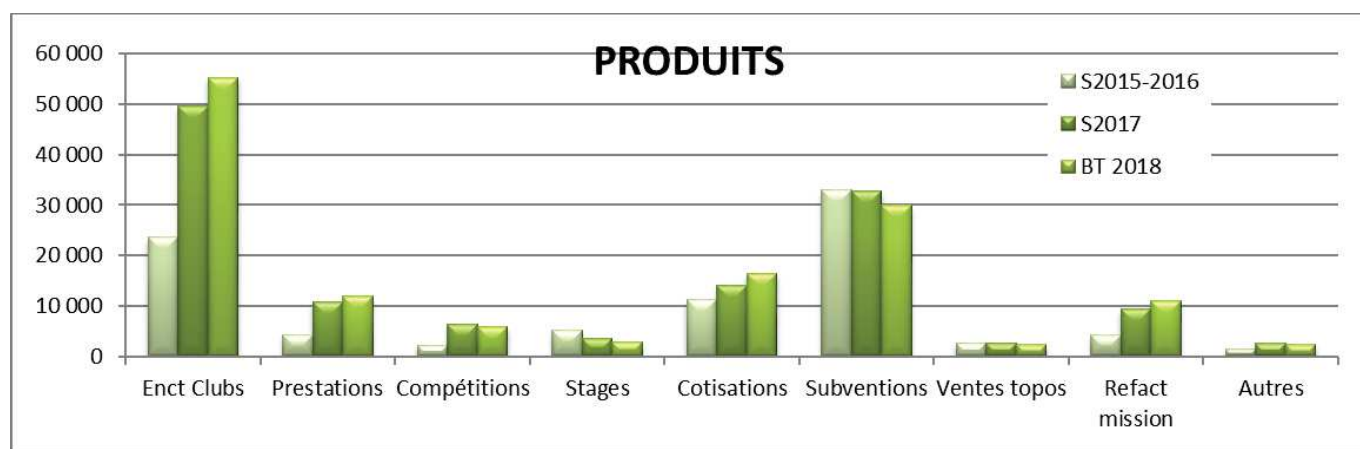
Le budget 2018 est présenté avec une perte de 3509 euros.

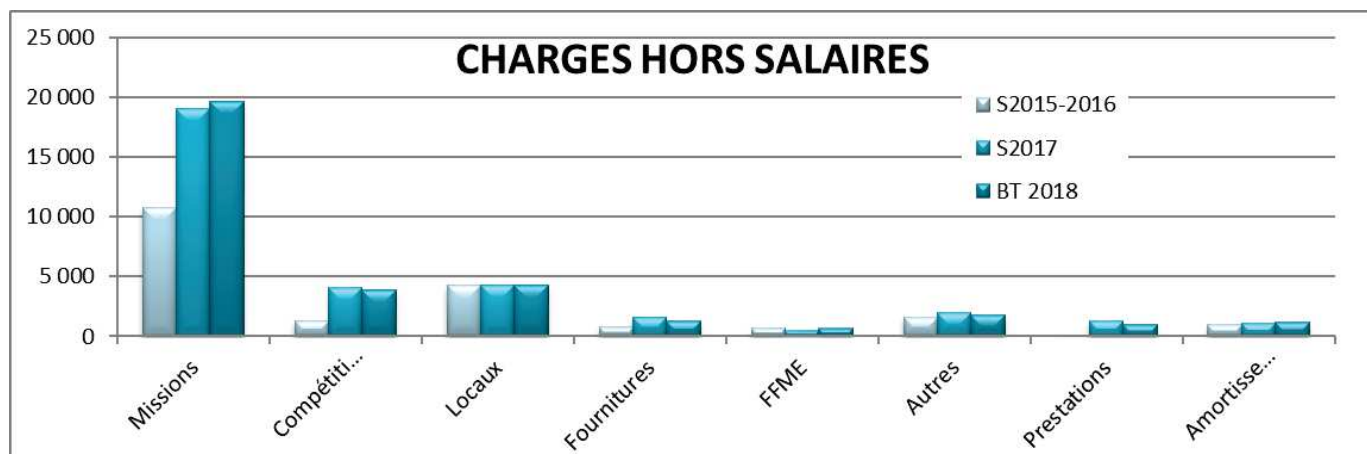
CHARGES	BT 2018	S2017	S2015-2016		PRODUITS	BT 2018	S2017	S2015-2016
Salaires et charges	108 372	108 318	65 086		Enct Clubs	55 269	49 680	23 565
Missions	19 650	19 048	10 786		Prestations	12 000	10 728	4 421
Compétitions / stag	3 900	4 043	1 302		Compétitions	6 000	6 475	2 288
Locaux	4 290	4 281	4 242		Stages	3 000	3 666	5 294
Fournitures	1 300	1 631	769		Cotisations	16 500	14 099	11 284
FFME	694	473	692		Subventions	30 063	32 657	32 890
Autres	1 818	1 951	1 613		Ventes topos	2 400	2 715	2 758
Prestations	1 000	1 320	0		Refact mission	11 052	9 438	4 238
Amortissement	1 200	1 101	966		Autres	2 430	2 629	1 433
TOTAL	142 223	142 166	85 456		TOTAL	138 714	132 088	88 171

RESULTAT	-3 509	-10 078	2 715
-----------------	---------------	----------------	--------------

Ici, nous gardons les hypothèses de fonctionnement actuel à effectifs 3,5 sans changement de tarif au 01/09/2018.

Nous avons repris les éléments 2017 mais les tarifs de 01/09/2017 s'appliquent année pleine.





A savoir : sur 2019, la subvention CNDS à l'emploi disparaît :

SUBVENTIONS

	S2014-2015	S2015-2016	2017	2018
CNDS	11 500	13 500	12 000	11 000
Conseil Départemental	19 410	19 390	16 482	16 482
FFME équipement			1 581	1 581
Aide à l'embauche			2 594	1 000
TOTAL	30 910.0	32 890.0	32 657.5	30 063.0

Il faut réajuster nos tarifs de missions :

MISSIONS

	S2014-2015	S2015-2016	FIN 2016	2017
MISSIONS REFACTUREES AUX CLUBS	4 160	3 544	1 744	6 252
FORFAIT FACTURE	8.0	8.0	8.0	10.1
COUT FORFAIT DEPLACEMENT CLUB	6 830	5 644	3 041	10 698
NOMBRE DE FORFAIT	520	443	218	621
COUT DU FORFAIT	13.1	12.7	13.9	17.2

Au vu de ces éléments nous proposons de faire une augmentation de tarifs au 01/09/2018.

TARIFS CLUBS	S 2013-2014	S 2014-2015	S 2015-2016	S 2016-2017	sept-17	sept-18
Heure d'encadrement	20 Euros	22 Euros	24 Euros	24 Euros	30 Euros	32 Euros
Frais de déplacement par séance SAE	7 Euros	8 Euros	8 Euros	8 Euros	12 Euros	15 Euros
COTISATION CD PAR ADHERENT	S 2013-2014	S 2014-2015	S 2015-2016	S 2016-2017	sept-17	sept-18
Cotisation	7,50 Euros	7,50 Euros	8,50 Euros	8,50 Euros	11 Euros	11 Euros