

Commentaires sur les données financières 2019 et projet de budget 2020

Extrait comité directeur du 27 janvier 2020 :

1. Examen et validation du compte de résultat et bilan 2019 :

Généralités sur les comptes 2019 de la ligue FFME AURA :

Le déficit s'élève 2 900€ soit 0.5% du « chiffre d'affaires » c'est quasiment l'équilibre.

Il est à comparer aux 40 000€ de déficit de l'année dernière.

A noter, le choix a été fait d'incorporer l'intégralité des recettes (dons) du financement participatif sur la défense de la pratique de l'alpinisme dans la réserve Chastreix Sancy dans le résultat 2019 et non pas en partie en recettes constatées d'avance. Les sommes non dépensées (2 917€) sont intégrées dans le budget 2020 en dépenses prévues pour la suite de la procédure.

Remerciements au trésorier, directeur, présidents de commissions et salariés pour avoir su collectivement redresser la barre.

3 bémols :

- Dans l'idéal il faudrait obtenir un bénéfice même léger pour reconstituer et développer nos réserves.
- Ce résultat a été obtenu au prix de sérieuses réductions ou reports de dépenses ce qui n'est pas toujours très confortable.
- Au-delà de la problématique du résultat, nos difficultés de trésorerie sont toujours importantes notamment à partir de l'été jusqu'au milieu de l'automne. Remerciement à la fédération de nous avoir accordé une avance de 30 000€ à valoir sur le reversement licences pour passer ce cap. Toutes nos excuses aux CTs qui ont dû attendre avant d'être payé.

Des chiffres clefs :

L'analytique a pour principal avantage de mettre en lumière le coût par activités et aujourd'hui les salaires sont intégrés dans chaque action. C'est un outil de décision important et cela permet de visualiser clairement les choix, les actions de la ligue. L'inconvénient principal est que cela ne procure pas de vision des très grands postes de dépenses et de recettes, pour cela il faut se référer au compte de résultat en comptabilité générale.

Chiffre d'affaires = 540 000€

Détail des produits :

Ventes (compétitions, stage formation, stages loisirs, ouverture, encadrements, AMO (assistance à maîtrise d'ouvrage...)) = 300 000€ soit 56%

Subventions y compris FFME (pst) = 94 000€ 17%

Licences = 133 000 25%

Reprise 2%

Détail des Charges :

Personnel y compris charges sociales = 288 000€ 53%

Autres charges = 252 000€ 47%

Le compte de résultat et le bilan 2019 sont validés par le comité directeur.

2. Examen et validation du projet de budget 2020 :

Principales caractéristiques du budget proposé au vote de l'assemblée générale de la ligue :

A un an de la fin du mandat de l'équipe actuelle et après le lancement de nombreux projets ces dernières années, la priorité est donnée à **la consolidation**, à **la stabilisation** et à la poursuite de la structuration. Seul projet novateur : la mise en place du GEME (groupement d'employeur).

Logiquement le chiffre d'affaires est stable et il est constaté peu d'évolutions sur la répartition entre les différentes activités.

Les principales évolutions salariales sont prises en compte. Passage de 80 à 100% de F.Picq, Passage de 100% à 90% de Cristol Bellissent, passage au forfait jour Pour A.Chapelier, T.Topin et F.Picq avec les hausses de salaires correspondantes.

Une hausse de la **cotisation régionale** de 0.5€ (passage de 5.5€ à 6€ par licencié) est intégrée. Cela participe à la consolidation financière de la ligue et dans les charges une ligne est prévue pour abonder le fonds de réserve à hauteur de 7 000€. En année pleine cette évolution de la cotisation représente une hausse de 12 500€ (25 000 licenciés x 0.5€).

Les prévisions de subvention ont été établies sur le même niveau qu'en 2019 (hormis pour les subventions pour lesquelles les évolutions sont déjà programmées)