



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA FÉDÉRATION FRANÇAISE D'ULM
25 mars 2017

RAPPORT FINANCIER 2017

Présidentes, Présidents, Mesdames, Messieurs,

C'est toujours un plaisir renouvelé que de vous retrouver pour vous présenter les résultats comptables de votre Fédération.

Je vous présente également les comparaisons entre prévisionnel et réalisé 2015 et le prévisionnel 2016. Comme l'année précédente, les comptes sont regroupés en grands groupes du plan comptable.

Géraldine FRANCOIS HAUGRIN, comptable, et moi-même, votre trésorière, avons participé à la tenue de la comptabilité tant générale qu'analytique.

Monsieur PREFOL, du cabinet OPEN CONSEIL, notre expert-comptable, vous présentera le bilan financier de notre Fédération.

Madame VETTERL, notre commissaire aux comptes vous présentera son rapport concernant le contrôle des comptes annuels, la justification de ses appréciations et les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

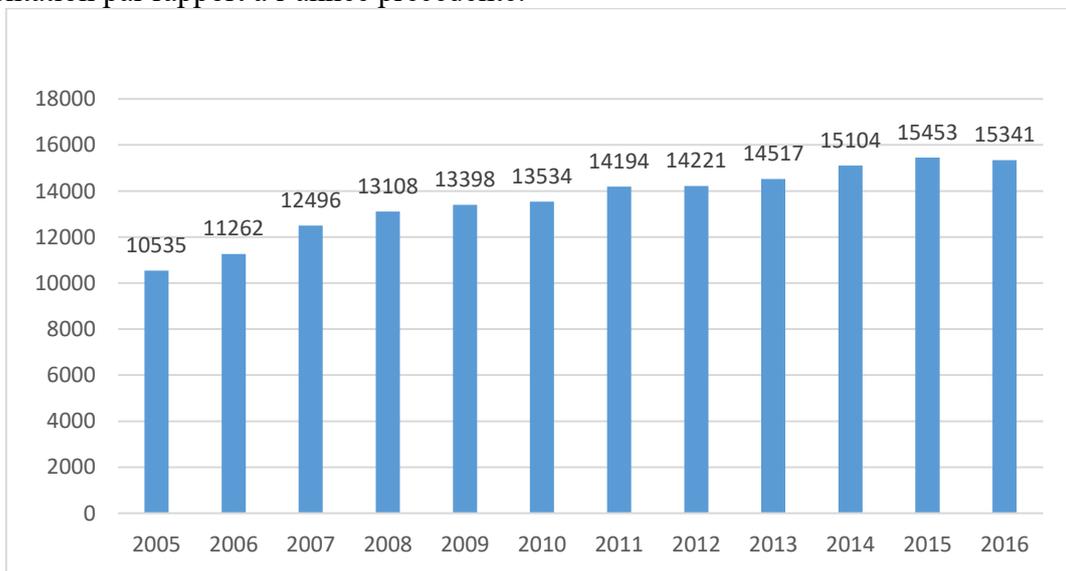
Le résultat 2016 présente de nouveau un solde excédentaire dû aux 15 341 adhérents qui ont rejoint la FFPLUM en 2016.

Le montant total des cotisations de l'exercice 2016 s'élève à 1.053.828€39 : alors qu'il était de 942.470€ en 2015, cette augmentation est due à l'incorporation de notre magazine ULML INFO dans le prix de la cotisation. Vous recevez donc tous, maintenant, notre publication.

Le résultat excédentaire, soit 59.293€58 sera naturellement affecté aux fonds associatifs qui seront ainsi renforcés.

Le montant de nos fonds propres s'élève à 442.332€98€.

Nous notons un très léger fléchissement (-0.72%) mais au moment où j'écris ce rapport le nombre de licenciés est en augmentation par rapport à l'année précédente.



BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES COMMISSIONS

SUBVENTIONS MINISTERE ET RELIQUATS	2016
BUDGET	263 333
DEPENSES	263 333
RESULTAT	0
PARTICIPATION FFPLUM SUR ACTIONS	
BUDGET	152 141
DEPENSES	152 141
RESULTAT	0
INSCRIPTIONS PARTENARIATS ET AUTRES	
BUDGET	232 934
DEPENSES	232 934
RESULTAT	0
QUOTE PART COMITES REGIONAUX & JEUNES	
BUDGET	101 424
DEPENSES	101 424
RESULTAT	0

COMPARATIF DES RESULTATS

	2 016	2015	Ecart
SIEGE			
PRODUITS	913 942	922 442	- 8 500
CHARGES	772 052	775 588	- 3 536
RESULTAT	141 890	146 854	- 4 964
BOUTIQUE			
PRODUITS	20 042	24 013	- 3 611
CHARGES	24 287	27 274	2 987
RESULTAT	- 3 885	- 3 261	- 624
COMMUNICATION			
PRODUITS	126 968	87 855	29 113
CHARGES	205 680	222 119	- 16 439
RESULTAT	- 78 712	- 124 264	45 552
RESULTAT	59 293	19 329	39 964

RECAPITULATIF

TOTAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT COMMISSIONS	749 832
TOTAL BUDGET SIEGE	1 002 019
SOUS-TOTAL	1 751 851
RESULTAT	59 294
TOTAL GENERAL	1 811 145

FFPLUM / Analyse résultat 2016 :

Ce tableau compare les résultats 2016 et 2015 par section soit le siège, la boutique et la communication.
Pour une analyse fiable ; les produits liés à l'ULM Info (inclus dorénavant dans le prix d'adhésion) ont été déduit des produits du siège et ajouté aux produits de la communication soit $(15\ 344 * 7.50 = 115.080)$

SIEGE :

Nous notons une légère baisse des produits (moins d'adhérents) en partie compensée par une baisse des dépenses.

La quote-part de subventions donnée aux commissions est toutefois en augmentation de 18 700 €

Le résultat du siège est donc en légère diminution de 5 000 € par rapport à 2015

BOUTIQUE :

Les produits et les charges sont en diminution ; l'évolution entre les résultats 2015 et 2016 est donc stable.
(Hors variation des stocks)

COMMUNICATION :

Il y a une augmentation significative des produits (+ 29 100 €) qui s'explique par une diffusion de l'ULM infos à tous les adhérents

Il y a une baisse des charges de 16 500 €

Le coût lié à la section communication entre 2016 et en 2015 est en nette diminution de 45 600 €

Nous pouvons expliquer cela ainsi :

Une renégociation des coûts de fabrication de l'ULM INFO a permis de réaliser une économie estimée à 11 000 €

Les autres frais relatifs à la communication sont en baisse de 34 000 €

Remarque :

Certains se questionnement sur la destination des excédents une association « sans but lucratif » n'a pas le droit de faire des excédents ; je précise que :

Une association est parfaitement autorisée à réaliser des excédents.

Je rappelle que ceux-ci sont nécessaires pour maintenir un équilibre financier (fonds de roulement positif) de la structure et financer les projets associatifs (investissements, opérations exceptionnelles...)

Le principe de non lucrativité signifie simplement que les excédents et les actifs restant en cas de dissolution de la structure ne peuvent être partagés par les membres de l'association ; ils devront faire l'objet d'une dévolution à une autre structure associative

ACQUISITIONS

Matériel 8586€

Agencements 763€

EMPRUNTS

Le montant brut des emprunts s'élève à 25.863€ dont 8656€ à un an au plus et 17.207€ de plus d'un an et moins de 5 ans.

AFFECTATION DES RESULTATS

Conformément aux engagements de l'assemblée générale 2015, les quotes-parts "jeunes" et "comités régionaux" ont été affectées aux commissions concernées, pour un montant de 47.969€21 pour la commission "jeunes" et de 53.455€03 pour la commission "comités régionaux, le solde des cotisations soit 952.404€15 vient s'ajouter aux autres produits du siège :

Le résultat excédentaire, soit 59.293€58 sera naturellement affecté aux fonds associatifs qui seront ainsi renforcés.

Le montant de nos fonds propres s'élève à 442.332€98€.

REALISE 2016 PREVISIONNEL 2017

Compte	CHARGES		real 311216	prévi 2017	Compte	PRODUITS		real 311216	prévi 2017
010000	I - SIEGE		772 052	844 800	010000	I - SIEGE		1 029 022	1 068 760
60	ACHATS				70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES & PRESTATIONS DE SERVICES			
60	ACHATS DE FOURNITURES		20 277	20 700	706	PARTENARIAT		67 670	67 670
61	SERVICES EXTERIEURS				708	Autres Produits		336	350
611	SOUS TRAITANCE GENERALE		3 722	3 800	74	SUBVENTIONS			
613	LOCATIONS		9 664	9 900		Subventions			0
614	CHARGES COPROPRIETE DU SIEGE		5 999	6 200	75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE			
615	MAINTENANCE ENTRETIEN REPARTIONS		38 447	45 000	756	*COTISATIONS ADHERENTS		952 404	992 000
616	PRIMES D'ASSURANCES		18 827	19 000	758	Produits divers de gestion courante		4 547	4 600
618	DOCUMENTATION		359	400	76	PRODUITS FINANCIERS			
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS				768	AUTRES PRODUITS FINANCIERS		3 329	3 400
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE				77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
621	PRESTATIONS LICENCES		40 848	50 000	770-772	PRODUITS EXCEPTIONNELS		737	740
622	RENUMERATIONS D'INTERMEDIAIRE et HONORAIRES		36 557	50 000	775	Prod/cession/immo			
623	PUBLICITE IMPRESSIONS		17 714	18 000	78	REPRISE SUR PROVISION			
624	TRANSPORTS				781	REPRISE SUR PROVISION			
625	DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS		58 309	72 000					
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS		40 473	41 000					
627	FRAIS DE BANQUE, AGIOS C B		15 328	15 500					
628	COTISATIONS DIVERSES		13 099	14 000					
63	IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES								
633-635	IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		9 295	9 400					
64	CHARGES DE PERSONNEL								
641	REMUNERATIONS		166 110	180 000					
645-647-648	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE		80 733	85 000					
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
657	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
658	QP FFPLUM A&B		152 141	153 000					
66	CHARGES FINANCIERES								
661	INTERETS DES EMPRUNTS		872	900					
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671-672	CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 149	6 000					
68	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS								
681	DOT AUX AMORTS		38 129	45 000					
022000	II- BOUTIQUE		24 287	32 330	022000	II- BOUTIQUE		20 402	24 500
60	ACHATS				70	VENTES			
603-606-607	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES & STOCKS		23 146	25 000	700	VENTES BOUTIQUE		20 402	21 000
61	SERVICES EXTERIEURS				708	PRODUITS ANNEXES			
615	MAINTENANCE ENTRETIEN REPARTIONS		990	1 000	781730	REPRISE STOCKS			3 500
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
623-625-626	CADEAUX DEPLACEMENTS DIVERS AFFRANCHIS.		1 218	1 400					
627	FRAIS BANCAIRE		113	130					
681730	DEPRECIATION STOCKS		1 256	4 800					
023000	III- COMMUNICATION		205 680	209 550	023000	III- COMMUNICATION		11 888	11 000
60	ACHATS				70	VENTES			
606-607	FOURNITURES ET ACHATS		1 019	2 000	7065	ABONNEMENTS ULM INFO			
61	SERVICES EXTERIEURS				70651	PUB ULM INFO		11 888	11 000
611	FABRICATION - ULM INFO- CORRECTION		87 774	88 000	772	PRODUIT ANTERIEURS			
613	LOCATION LOCAL		16 314	16 500					
615	ENTRETIEN SALON/MAINTENANCE		1 514	2 000					
616	ASSURANCE		3 254	3 300					
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
621	PRESTATIONS DE SERVICES		632	650					
623	PUBLICITE IMPRESSIONS CADEAUX		46 523	47 000					
624	TRANSPORTS DE BIENS		96	100					
625	DEPLACT SALONS		13 550	14 000					
626	AFFRANCHISSEMENT ULM INFO		35 005	36 000					
627	FRAIS BANCAIRE								
65	AIDES DIVERSES ET CREANCES IR								
	SOUS TOTAL I+II+III		1 002 019	1 086 680		SOUS TOTAL I+II+III		1 061 313	1 104 260
	EXCEDENT		59 294	17 580		PERTE			
	TOTAL GENERAL		1 067 687	1 104 260		TOTAL GENERAL		1 067 687	1 104 260

COTISATIONS 2018

Bien que cette année nous devons faire face une diminution, des subventions qui nous sont accordées par nos Ministères de tutelle, nous avons décidé de maintenir le mode de calcul de l'augmentation des cotisations.

Ainsi, fidèles à nos engagements, la cotisation fédérale sera indexée du cout de la vie au 31 décembre 2016 soit +0.60% donc pour 2017, la cotisation fédérale sera au total de 75€10

Je vous rappelle que la cotisation de base : est de 68€25, elle comprend l'ULM INFO et la protection juridique à laquelle j'ajoute les participations financières de chacun d'entre nous aux commissions « jeunes » et « comités régionaux » pour respectivement 2€75 (dont 1€ pour les cadets ULM) et 4€10 pour les comités régionaux

Suite à la demande d'un grand nombre d'entre vous nous soumettons à votre vote une cotisation dite « Sympathisant » de 25€ pour -25ans et de 40€ pour les + de 25 ans.

PREVISIONNEL 2017 et REALISE 2016

Ainsi que vous pouvez le constater à la lecture de ce tableau, et comme les années précédentes, la politique de rigueur que nous menons permet d'équilibrer nos comptes. Mais il est toujours difficile de répondre par la négative à une demande de budget supplémentaire.

Nous vous apporterons les mêmes services que vous appréciez.

Il nous faut garder présent à l'esprit que toutes les actions fédérales nationales ou internationales doivent être menées à bien ; aussi nous établissons, avec notre expert-comptable, en plus de ce bilan deux bilans intermédiaires : l'un arrêté au 31 mai et l'autre au 30 septembre, ce qui nous permet d'ajuster nos dépenses liées aux actions et au fonctionnement du siège alors que des évènements imprévus auraient pu déséquilibrer notre budget.

Notre objectif reste toujours le même, celui de conserver un montant de fonds de roulement global significatif.

Je me félicite des bonnes relations que nous avons toujours entretenues avec le Ministère de la Santé et des Sports ainsi qu'avec la Direction Générale de l'Aviation Civile qui nous accueille encore aujourd'hui, Personnellement je tiens à remercier le personnel de ces deux ministères qui m'a aidée à l'élaboration des conventions d'objectifs 2017

Merci Président, merci Mesdames et Messieurs les membres du Comité Directeur fédéral pour votre confiance.

Je vous remercie de votre attention et de votre confiance et suis à votre disposition pour toute explication complémentaire que vous souhaiteriez me demander après les interventions de Mme VETTERL, notre Commissaire aux Comptes et de Monsieur PREFOL notre Expert-Comptable.

Denise LACOTE
Trésorière de la FFPLUM

