



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DE LA FÉDÉRATION FRANÇAISE D'ULM 31 MARS 2012

RAPPORT FINANCIER 2011

Présidentes, Présidents, Mesdames, Messieurs,

C'est avec un réel plaisir que je vous retrouve pour vous présenter les comptes de notre fédération.

Je vous présente également les comparaisons entre prévisionnel et réalisé 2011 et le prévisionnel 2012. Pour répondre à vos attentes et afin que les tableaux soient plus lisibles, cette année, les comptes seront regroupés en grands groupes du plan comptable

Véronique TAGON notre comptable, Joël AMIABLE notre Directeur Technique National et moi-même, votre trésorière avons participé à la tenue de la comptabilité.

Monsieur PREFOL, du cabinet COFINGEC, notre expert comptable vous présentera le bilan financier de votre fédération.

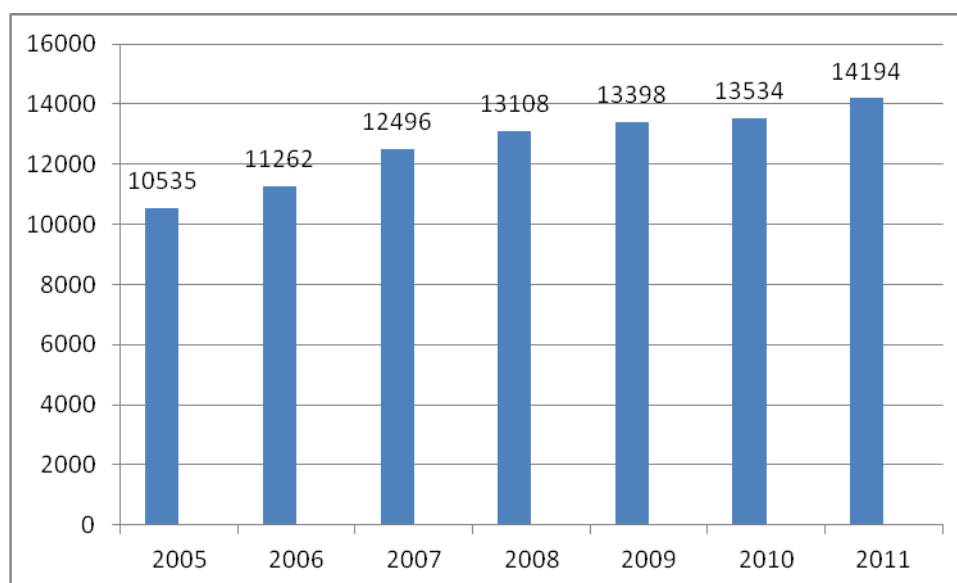
Madame VETTERL, notre commissaire aux comptes vous présentera son rapport concernant le contrôle des comptes annuels, la justification de ses appréciations et les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Le résultat 2011 présente de nouveau un solde excédentaire dû aux 14.194 adhérents qui ont rejoint la FFPLUM en 2011 alors que j'avais établi un prévisionnel sur la base de 13.500 adhérents.

Le montant total des cotisations de l'exercice s'élève à : 824.845€15.

Le résultat excédentaire, soit 40.451€23 sera naturellement affecté aux fonds associatifs qui seront ainsi renforcés.

Dans un contexte économique difficile et bien que la reprise se fasse attendre, notre fédération continue sa progression.



Conformément aux engagements de l'assemblée générale 2011, les quotes-parts "jeunes" et "comités régionaux" ont été affectées aux commissions concernées, pour un montant de 36.125€18 pour la commissions "jeunes » et de 53.212€03 pour la commissions "comités régionaux".

Le solde des cotisations soit 735.507€94 vient s'ajouter aux autres produits du siège :

BUDGET TOTAL

②- Budget lié au fonctionnement des commissions

DEPENSES		RECETTES	
	Montant		Montant
Fonctionnement	751.992	Subventions des Ministères et reliquats (Fonds Dédiés)	318.870
		Part FFPLUM sur Actions & autres	164.370
		Inscriptions, partenariats	179.415
		Quotes parts Comités Régionaux & Jeunes	89.337
Sous-total 1	751.992	Sous-total 1	751.992

②- Budget lié au fonctionnement du siège

DEPENSES		RECETTES	
	Montant		Montant
Siège	769.359	Siège cotisations	735.508
		Autres produits	119.905
Boutique	17.482	Boutique	18.423
Communication	144.940	Communication	98.396
Sous-total	931.781		
Solde excédentaire	40.451		
Sous total 2	972.232	Sous total 2	972.232
TOTAL GENERAL	1724.224	TOTAL GENERAL	1.724.224
1 + 2		1+2	

INVESTISSEMENTS 2011

Le montant des investissements, pour le siège, de l'année 2011 s'élève à 16.595€34.

Il s'agit d'acquisitions de logiciels	10.274€76
de deux ordinateurs	3.723€47
et de trois armoires	2.597€11

Ces investissements ont été auto-financés.

TABLEAU DE LA COMPTABILITE ANALYTIQUE DU SIEGE 2011

	PREVI	REAL		Compte	PREVI	REAL
CHARGES	2011	31/12/11	Compte	PRODUITS	2011	31/12/11
I - SIEGE	801 680	769 359	010000	I - SIEGE	844 760	855 412
ACHATS			70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES & PRESTATIONS DE SERVICES		
ACHATS DE FOURNITURES	30 800	25 240				
SERVICES EXTERIEURS			706	PARTENARIAT	95 000	67 670
SOUS TRAITANCE GENERALE	2 600	2 574	708	PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	40 760	33 920
LOCATIONS	33 680	29 637	75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE		
CHARGES COPROPRIETE DU SIEGE	5 200	7 526	756	COTISATIONS ADHERENTS	705 000	735 508
MAINTENANCE ENTRETIEN REPARTIONS	47 300	42 853				
PRIMES D'ASSURANCES	25 900	23 479	76	PRODUITS FINANCIERS		
DOCUMENTATION	700	521	768	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 000	11 310
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
RENUMERATIONS D'INTERMEDIAIRE et HONORAIRES	61 200	86 377	771	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000	2 504
PUBLICITE IMPRESSIONS	26 500	30 088				
DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS	80 000	61 050	78	REPRISES SUR AMORT et PROV		
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	72 100	69 679	781	REPRISES SUR CHARGES PROVISIONNES		4 500
FRAIS DE BANQUE, AGIOS C B	8 000	8 530				
COTISATIONS DIVERSES	11 500	10 709				
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES						
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	14 850	14 544				
CHARGES DE PERSONNEL						
REMUNERATIONS	138 000	135 601				
CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE	64 750	69 227				
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
REDEVANCES	800	370				
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 600	2 000				
QP FFPLUM A&B	97 000	86 800				
CHARGES FINANCIERES						
INTERETS DES EMPRUNTS	2 700	2 648				
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
CHARGES EXCEPTIONNELLES	500	271				
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS						
DOT AUX AMORTS	75 000	59 635				
II- BOUTIQUE	14 100	17 482	022000	II- BOUTIQUE	15 000	18 423
ACHATS			70	VENTES		
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES & STOCKS	13 000	15 313	707	VENTES BOUTIQUE	15 000	18 423
AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
CADEAUX DEPLACEMENTS DIVERS AFFRANCHIS.	1 100	2 169				
III- COMMUNICATION	136 100	144 940	023000	III- COMMUNICATIONS	96 000	98 396
ACHATS			70	VENTES		
PETITE FOURNITURES	700	-317	706	ABONNEMENTS ULM INFO	81 000	83 596
SERVICES EXTERIEURS			706	PUB ULM INFO	15 000	14 800
FABRICATION - ROUTAGE- ULM INFO- CORRECTION	55 000	57 072				
LOCATION LOCAL /ENTRETIEN SALON	300	145				
ASSURANCE	1 500					
AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
PUBLICITE IMPRESSIONS CADEAUX	43 600	50 175				
DEPLACT SALONS	10 000	9 131				
AFFRANCHISSEMENT ULM INFO	25 000	28 734				
SOUS TOTAL I+II+III	951 880	931 781		SOUS TOTAL I+II+III	955 760	972 232
RESULTAT PREVISIONNEL 2011	3 880	40 451			0	
TOTAL GENERAL	955 760	972 232		TOTAL GENERAL	955 760	972 232

COTISATIONS 2013

Cette année est encore placée sous le signe de l'austérité, aussi, et après en avoir délibéré, le Comité Directeur de votre Fédération a décidé de proposer à votre approbation une augmentation des cotisations pour l'année 2013, d'un montant de 1.25% soit 50% de l'indice qui nous sert de référence tous les ans qui est celui de l'augmentation du coût de la vie soit 2,50% pour 2011.

Afin de réaliser notre projet « cadets ULM », vous aviez accepté et voté ma proposition d'augmenter de 1€ la cotisation jeunes. Cette fraction de la cotisation « jeunes » n'augmente pas.

Cette action a débuté depuis le 1^{er} janvier 2011, elle permettra de faire partager certains vols à nos jeunes pilotes, qui, après avoir obtenu leur brevet, manquent de moyens pour continuer de voler. Vous pouvez télécharger les liens sur la page d'accueil du site fédéral.

La cotisation de base sera alors portée à la somme de 55€26 à laquelle j'ajoute les participations financières de chacun d'entre nous aux commissions « jeunes » et « comités régionaux » qui bénéficient du même taux d'augmentation pour atteindre les chiffres respectifs suivants : 1€71 +1€ soit 2€71 pour les jeunes et 3€98 pour les comités régionaux.

Le montant global de la cotisation de base pour 2013 sera de 61€95.

BUDGET PREVISIONNEL 2012

		PREVI			PREVI
Compte	CHARGES	2012	Compte	PRODUITS	2012
010000	I - SIEGE	759 300	010000	I - SIEGE	821 870
60	ACHATS		70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES & PRESTATIONS DE SERVICES	
606	ACHATS DE FOURNITURES	30 000	706	PARTENARIAT	92 670
61	SERVICES EXTERIEURS		75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	
611	SOUS TRAITANCE GENERALE	2 800	756	*COTISATIONS ADHERENTS	718 000
613	LOCATIONS	16 000			
614	CHARGES COPROPRIETE DU SIEGE	7 800			
615	MAINTENANCE ENTRETIEN REPARTIONS	43 000			
616	PRIMES D'ASSURANCES	19 000	76	PRODUITS FINANCIERS	
618	DOCUMENTATION	600	768	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 000
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	
622	RENUMERATIONS D'INTERMEDIAIRE et HONORAIRES	65 000	770	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 200
623	PUBLICITE IMPRESSIONS	30 000			
625	DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS	63 000			
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	72 000			
627	FRAIS DE BANQUE, AGIOS C B	9 000			
628	COTISATIONS DIVERSES	11 000		*base 13500 adhérents	
63	IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
633-635	IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	15 000			
64	CHARGES DE PERSONNEL				
641	REMUNERATIONS	142 000			
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE	71 000			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
657	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 600			
658	QP FFPLUM A&B	94 000			
66	CHARGES FINANCIERES				
661	INTERETS DES EMPRUNTS	2 200			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	CHARGES EXCEPTIONNELLES	300			
68	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
681	DOT AUX AMORTS	59 000			
022000	II- BOUTIQUE	19 500	022000	II- BOUTIQUE	21 000
60	ACHATS		70	VENTES	
606	ACHATS FOUNITURES ADMINISTRATIVES & STOCKS	17 000	700	VENTES BOUTIQUE	21 000
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
623-625	CADEAUX DEPLACEMENTS DIVERS AFFFRANCHIS.	2 500			
023000	III- COMMUNICATION	158 700	023000	III- COMMUNICATION	96 800
61	SERVICES EXTERIEURS		70	VENTES	
611	FABRICATION - ROUTAGE- ULM INFO- CORRECTION	58 000	7065	ABONNEMENTS ULM INFO	82 000
615	LOCATION LOCAL /ENTRETIEN SALON	3 000	70651	PUB ULM INFO	14 800
616	ASSURANCE	4 200			
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
623	PUBLICITE IMPRESSIONS CADEAUX	53 500			
625	DEPLACT SALONS	15 000			
626	AFFRANCHISSEMENT ULM INFO	25 000			
	SOUS TOTAL I+II+III	937 500		SOUS TOTAL I+II+III	939 670
	RESULTAT PREVISIONNEL 2011	2 170			
	TOTAL GENERAL	939 670		TOTAL GENERAL	939 670

La crise économique qui secoue le monde est hélas devant nous, tous les voyants sont écarlates.

Vous comprendrez aisément qu'il est indispensable que soit continuée la politique de rigueur que nous menons depuis quelques années si nous voulons équilibrer nos comptes en 2012 tout en vous apportant les mêmes services que vous appréciez.

Il faut garder présent à l'esprit que toutes les actions fédérales doivent être menées à bien aussi, je serai très vigilante tant pour les dépenses de fonctionnement du siège fédéral que pour les dépenses des commissions, il nous faut également respecter la demande de notre expert comptable quant au montant du fonds de roulement global, demande qui est réalisée et qui sera confirmée lors de son intervention.

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.

Merci Président, merci messieurs les membres du comité directeur 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 FFPLUM



Le bilan financier révèle un fonds de roulement d'investissement positif de 132 378 € qui représente le potentiel d'investissements sans déséquilibrer le haut de bilan et donc faire appel à des financements extérieurs.

Ce fonds de roulement est en augmentation de 37 548 €, soit 62 398 € de ressources provenant des dotations aux amortissements et de l'augmentation de vos fonds propres (affectation du résultat 2010) et 24 850 € de dépenses relatives au remboursement d'emprunt et à l'acquisition d'immobilisations. Le fonds de roulement global intégrant celui d'exploitation pour 67 871 € ressort à 200 249 €. Celui-ci intègre l'excédent 2011 de 40 451 €, qui vient donc consolider les fonds propres et la situation financière de votre association.

Parallèlement, il se dégage un excédent de financement de 671 933 € qui additionné au fonds de roulement se retrouve en trésorerie pour 872 182 €. Nous devons toutefois pondérer ce montant, car il est constitué à 65 % de cotisations 2012 réglées d'avance (562 697 €).

Nous constatons donc une amélioration significative de la situation financière de l'association ; l'objectif sécurisant fixé par Mr PELADE lors de votre dernière AG en mars 2011 était que le fonds de roulement global atteigne environ 200 000 €, ceci est réalisé au 31/12/2011. Il faut donc continuer sur cette voie en faisant toujours preuve de vigilance et de maîtrise des coûts d'exploitation.

Jean-Philippe PREFOL
Cabinet COFINGEC