Sporting Club pays Mévennais

TABLEAU DE BORD FINANCIER

2015/2016

En date du 1er Décembre 2016

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Déclarée à la préfecture d'Ille-et-Vilaine

le 14 mai 1969 sous le n° 4350

Références de l'Association : W353012082

Agréée par

le ministère de le jeunesse et des sports

n° d'agrément : 84 35 S 262

n° de SIRET : 33406588500017

Code APE : 9312Z

Siège Social :

Mairie de Saint-Méen-le-Grand
Place de la Mairie
35290 Saint-Méen-le-Grand

Préambule

Le Sporting Club *pays* Mévennais au 1er Décembre 2016 *(pour la saison 2015/2016)*:

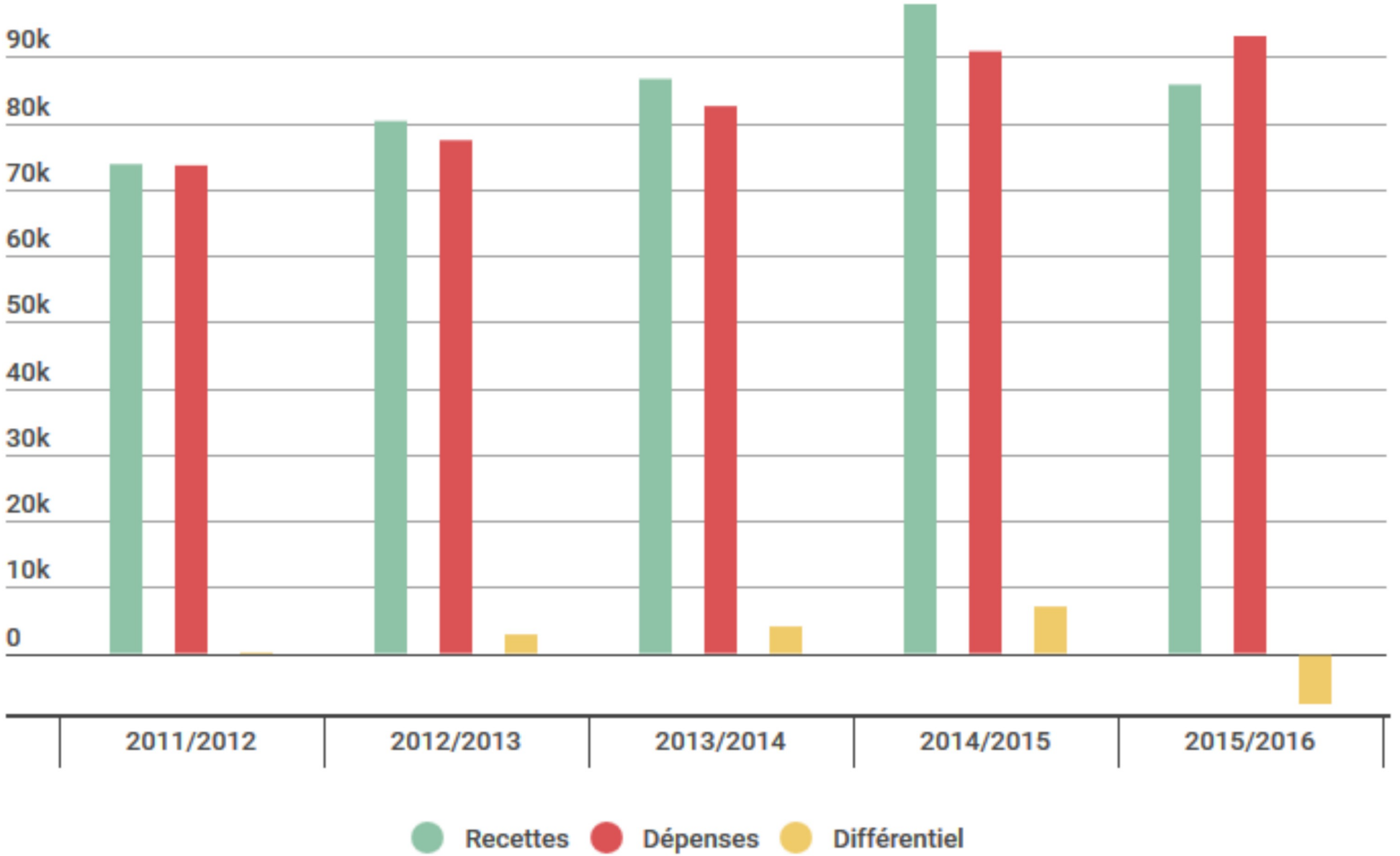
- Un budget de 93 076,11 € en dépense et de 85 758,64 € en recette
- La progression annuelle des recettes : en forte baisse de 12,40 %
- La progression annuelle des dépenses : en hausse limité à 2,5%

En 5 ans :

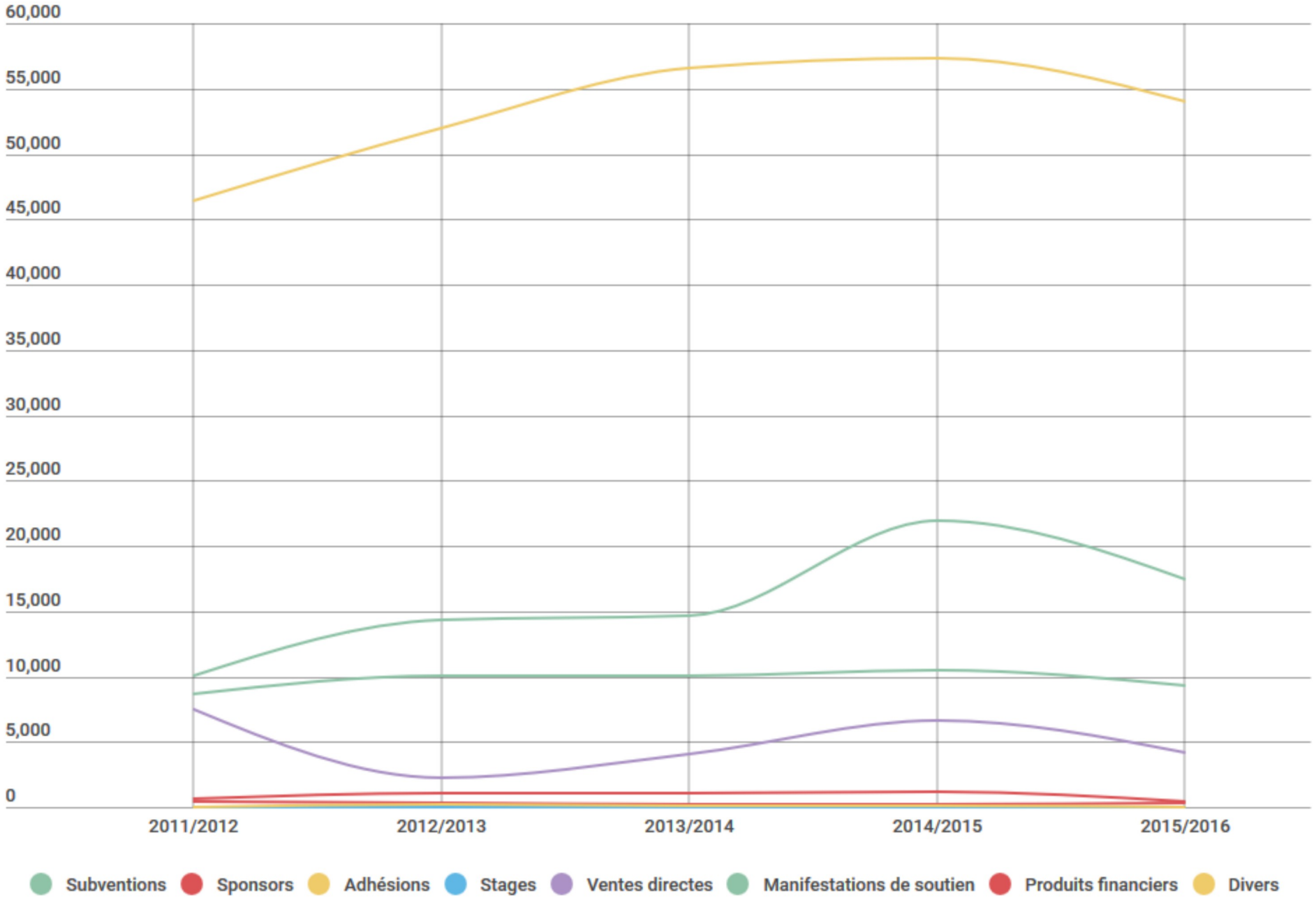
- Les recettes ont progressé de 16,27 % *(Moyenne annuelle de 4,34 %)*
- Les dépenses ont progressé de 26,50 % *(Moyenne annuelle de 6,09 %)*

Le bilan comptable est négatif pour la première fois après des bilans positifs successifs.

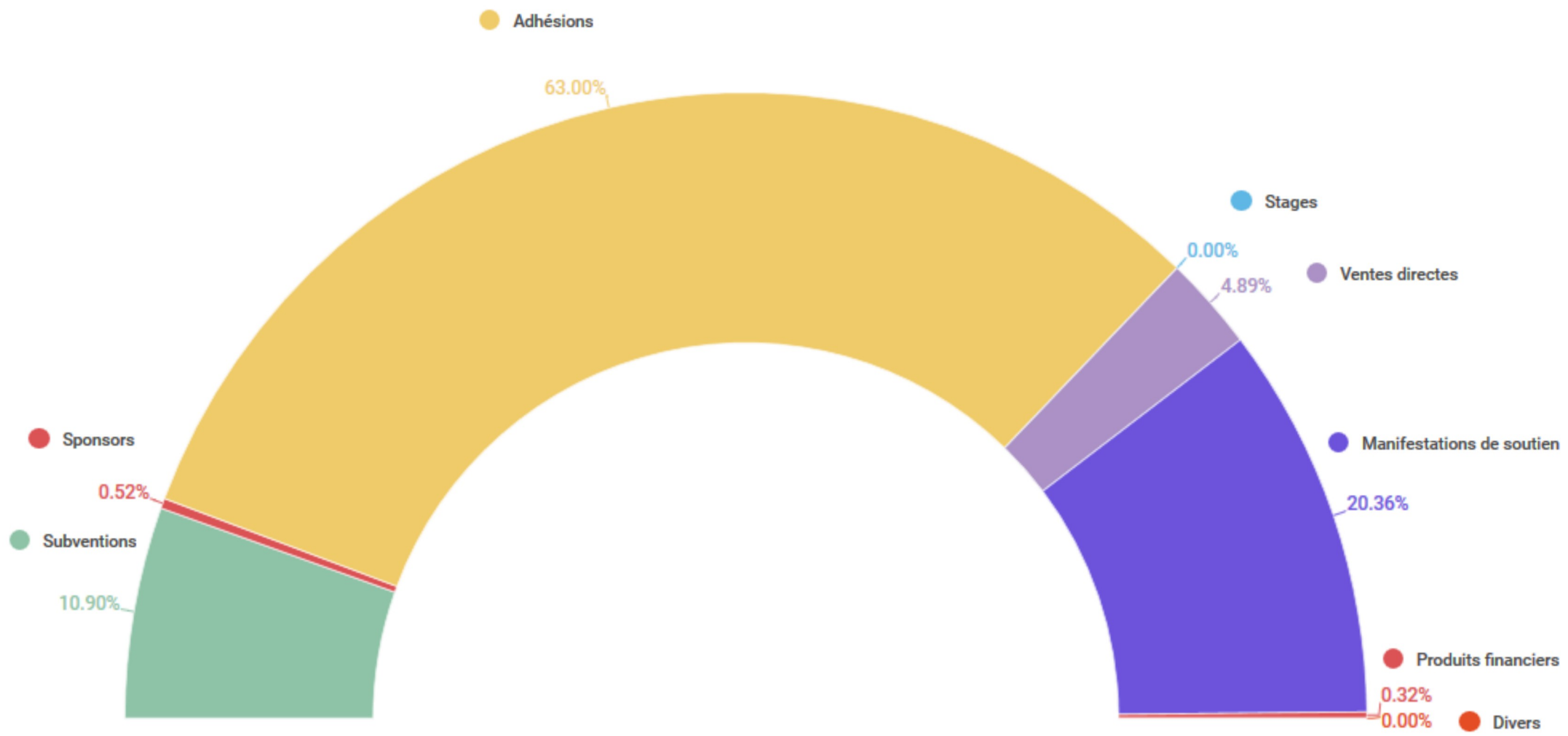
Évolution globale des recettes et dépenses



Évolution globale des recettes



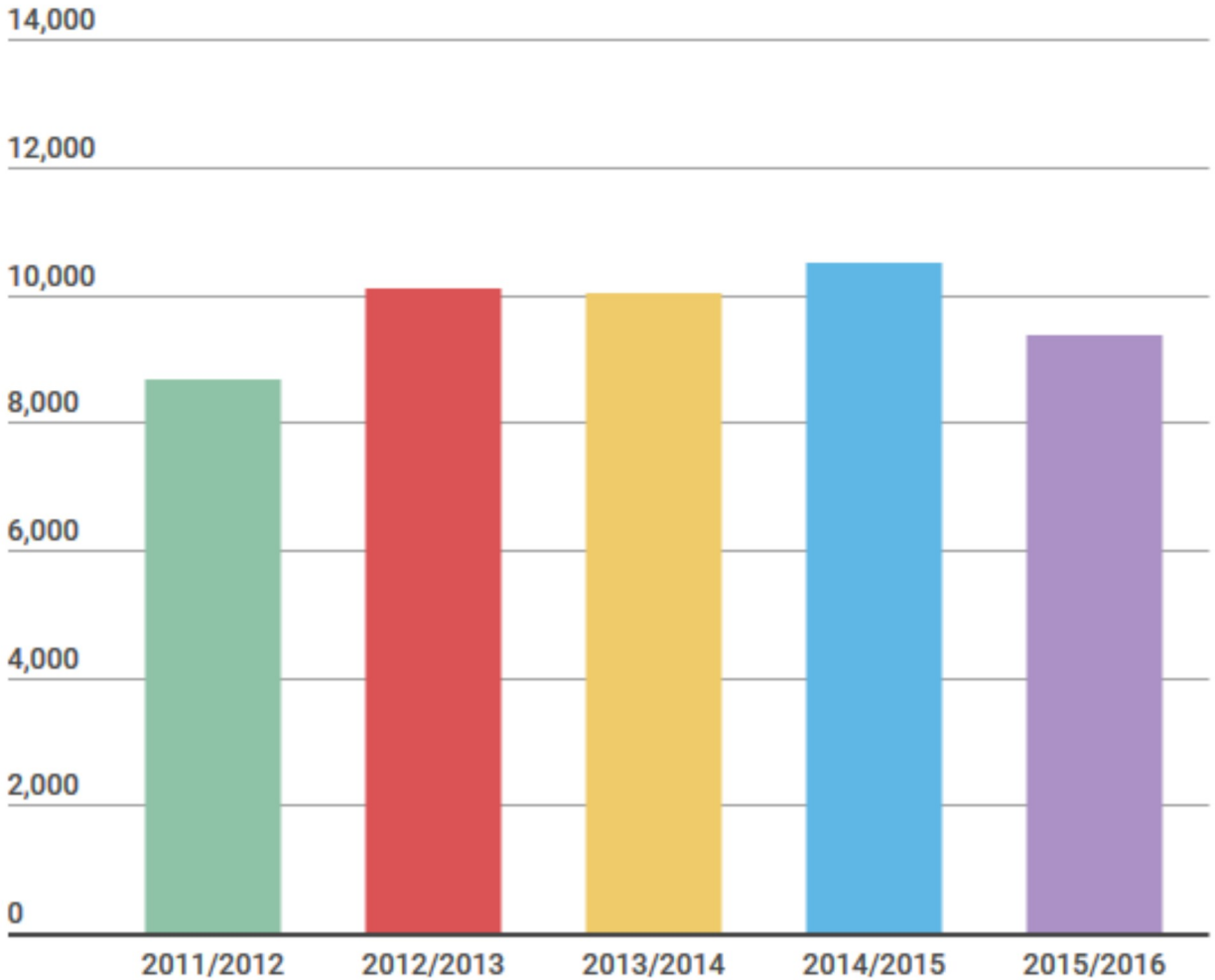
Répartition des différentes recettes sur la saison 2015/2016



Analyse et évolution des recettes

Les Subventions

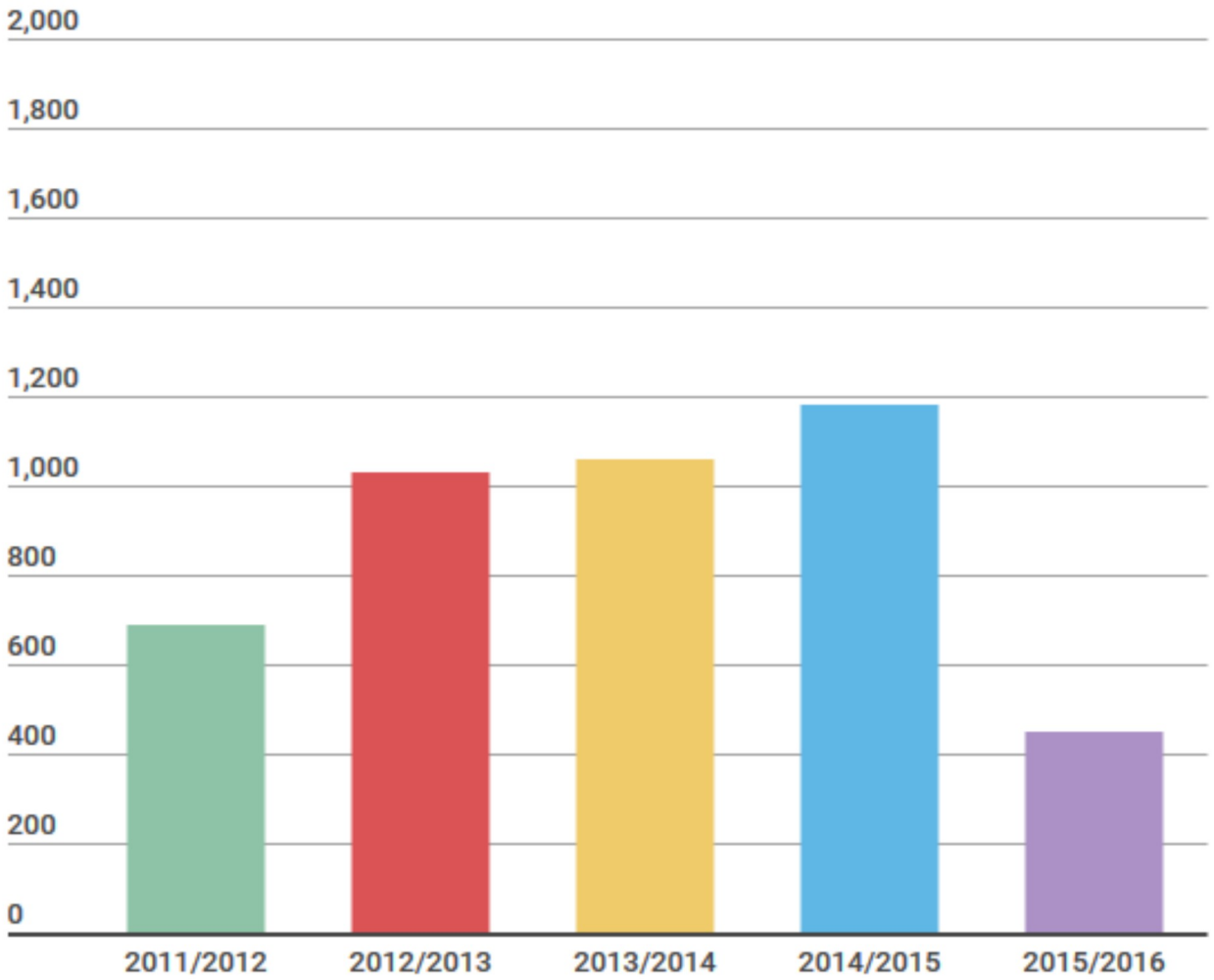
Les recettes de subvention ont globalement augmentées (en moyenne de 2,34% chaque année sur les 5 dernières années).
Dans la réalité il n'y a pas une augmentation des subvention mais une fluctuation du nombre de contributeur.
C'est ainsi l'assiette qui s'est élargie allant ainsi chercher des subventions dorénavant vers Gaël, Le Loscouët-Sur-Meu ou encore plus récemment St-Onen-la-Chapelle.
Globalement la part du subventionnement dans le budget de l'Association se situe entre 10,74% et 12,57% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 11,51 %.



Analyse et évolution des recettes

Le Sponsoring

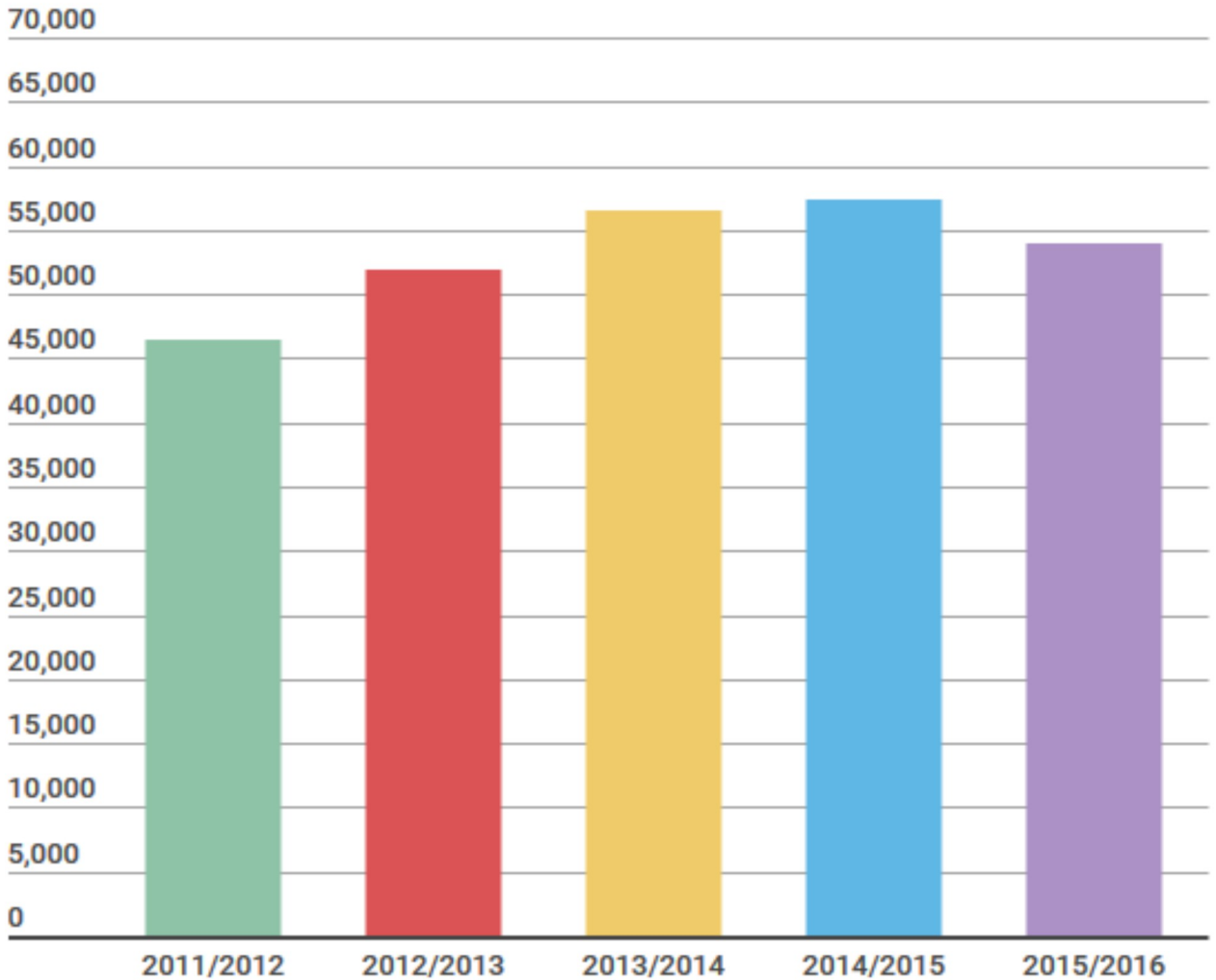
Les recettes de sponsoring progressent faiblement (en moyenne de 0,47% chaque année sur les 5 dernières années).
En ce qui concerne ce poste, il n'est clairement pas, pour le moment, exploité de manière suffisante pour être efficace et ainsi ouvrir la voie de nouvelles ressources pour l'Association
Globalement la part du sponsoring dans le budget de l'Association se situe entre 0,52% et 1,28% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 1,03 %.



Analyse et évolution des recettes

Les Adhésions

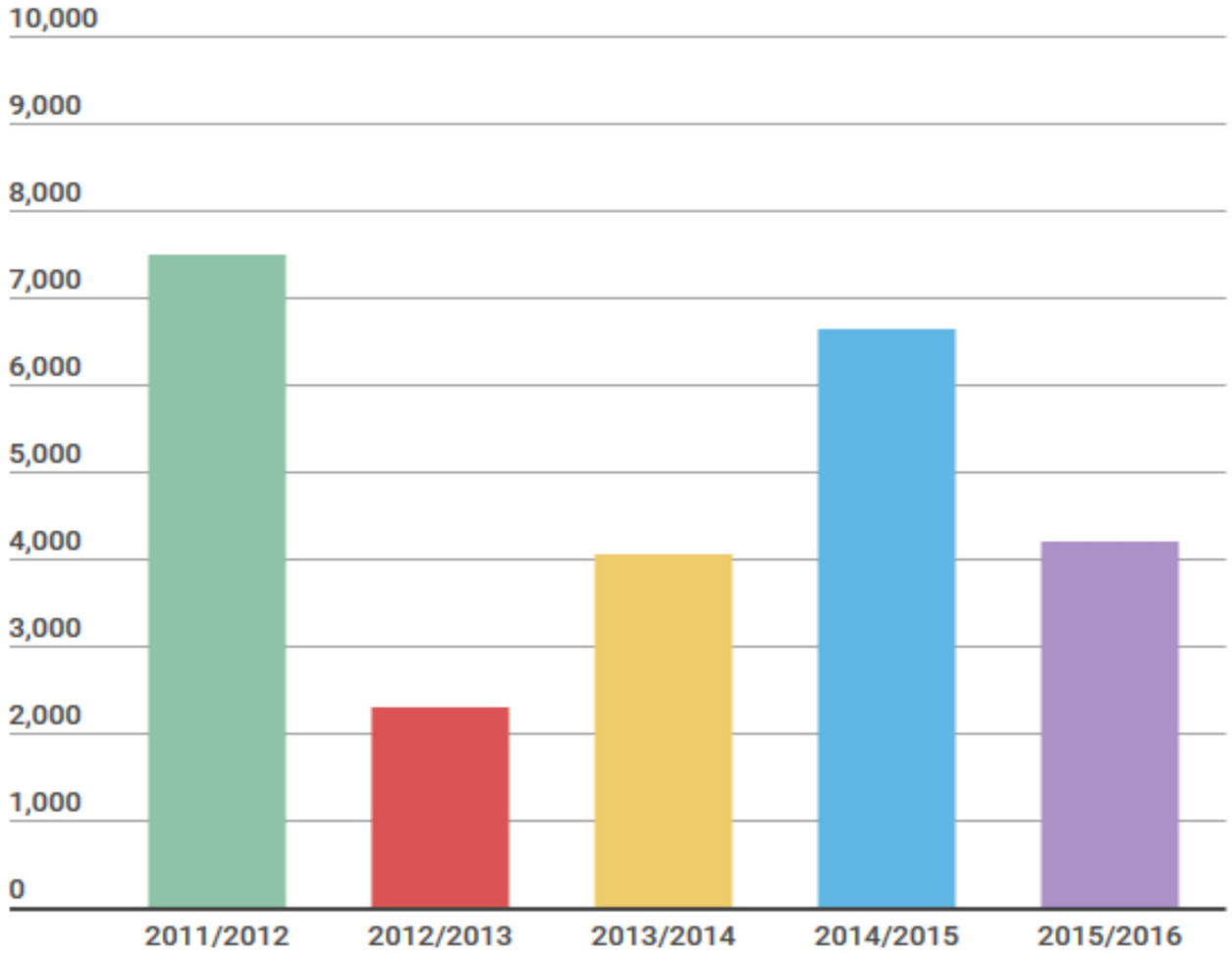
Les recettes provenant des adhésions progressent continuellement (en moyenne de 4,12% chaque année sur les 5 dernières années).
Cette augmentation est contenue et liée à la fois à la hausse maîtrise du montant des cotisations et aussi à l'augmentation continue du nombre d'adhérent.
Globalement le poste des adhésions est la première source de financement de l'Association. Elle se situe entre 58,55% et 65,30% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 62,90 %.



Analyse et évolution des recettes

Les Ventes directes

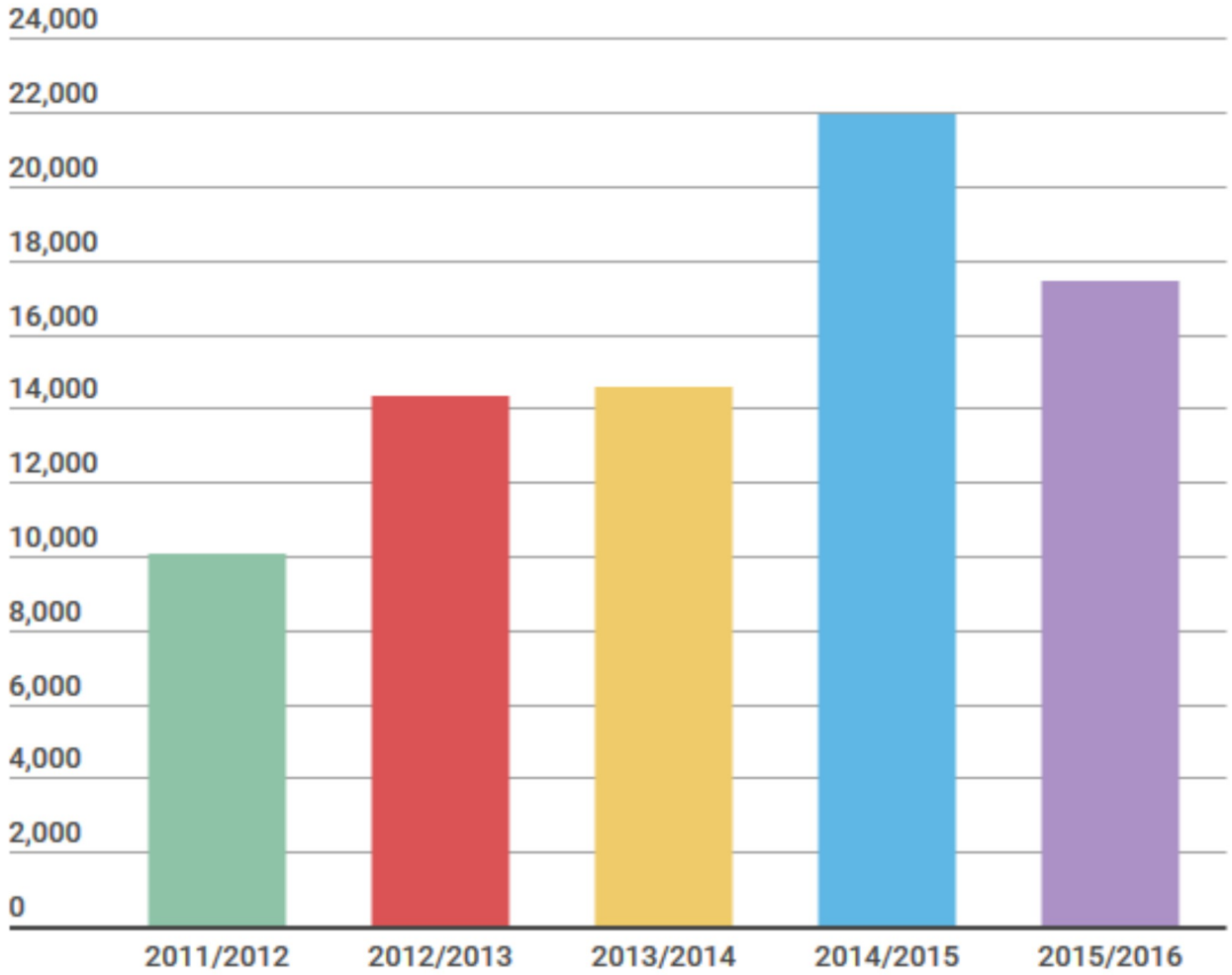
Les recettes provenant des ventes directes progressent mais sont directement liées à des projets précis mis en place annuellement (Par exemple, lié à réalisation de nouveaux jeux de maillots).
Globalement ce poste a augmenté en moyenne de 8,62% chaque année sur les 5 dernières années.
Globalement ce poste, très fluctuant d'année en année, participe entre 2,86% et 10,17% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 5,87 %.



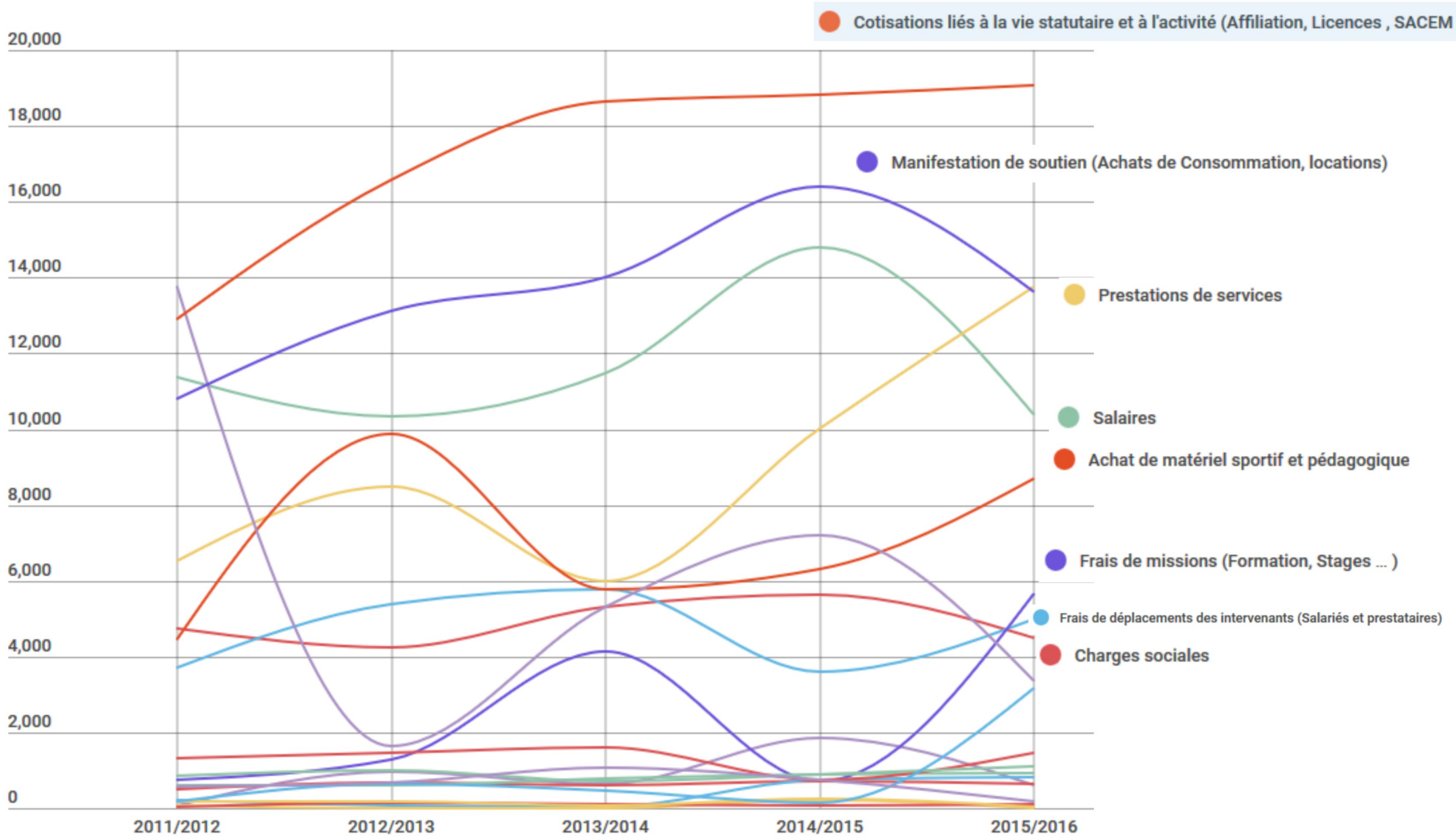
Analyse et évolution des recettes

Les Manifestations de soutien

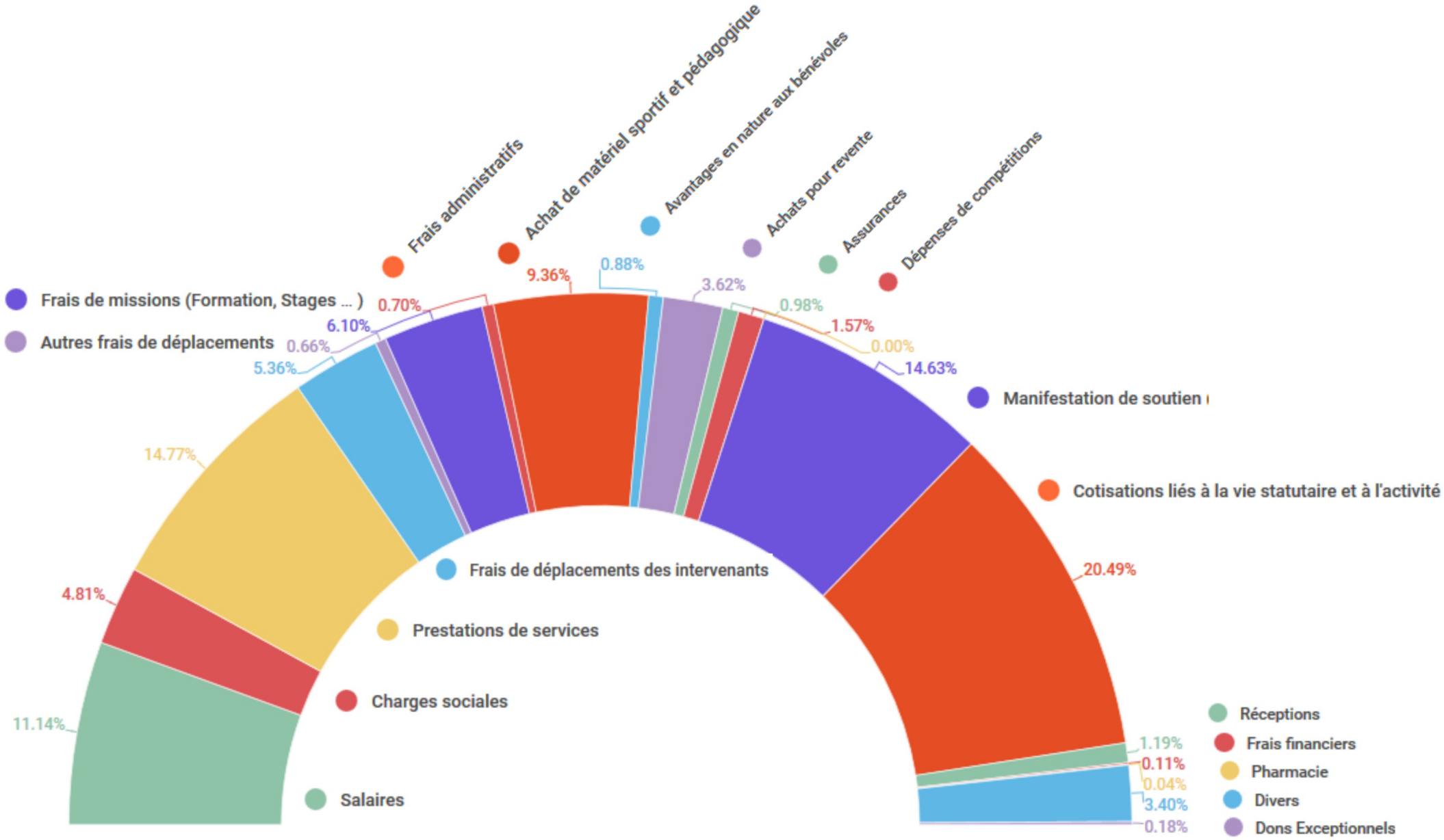
Les recettes issues des manifestation de soutien ont nettement augmenté (en moyenne de 18,47% chaque année sur les 5 dernières années).
Cette partie de ressource est directement liée aux animations proposées par les sections afin d'attirer des personnes extérieures.
Ce poste est également lié aux aléas de la vie associative.
Une vie associative sereine et facilité est un encouragement aux bénévoles qui s'impliquent plus.
Mais c'est aussi un poste qui dépend des moyens qui sont données aux associations pour mener à bien leurs actions (Matériel, infrastructures disponibles...)
Globalement la part des manifestations de soutien dans le budget de l'Association prend de plus en plus d'importance ce qui est bénéfique à l'indépendance financière de l'association qui voit ainsi ses ressources dépendre de moins en moins des acteurs institutionnels surtout dans cette période de réduction des subventions. Cette part se situait à 13,66% pour la saison 2011/2012 pour atteindre aujourd'hui 20,36% (Baisse cette année après un pic de 22,41% atteint en 2014/2015)



Évolution globale des dépenses



Répartition des différentes dépenses sur la saison 2015/2016



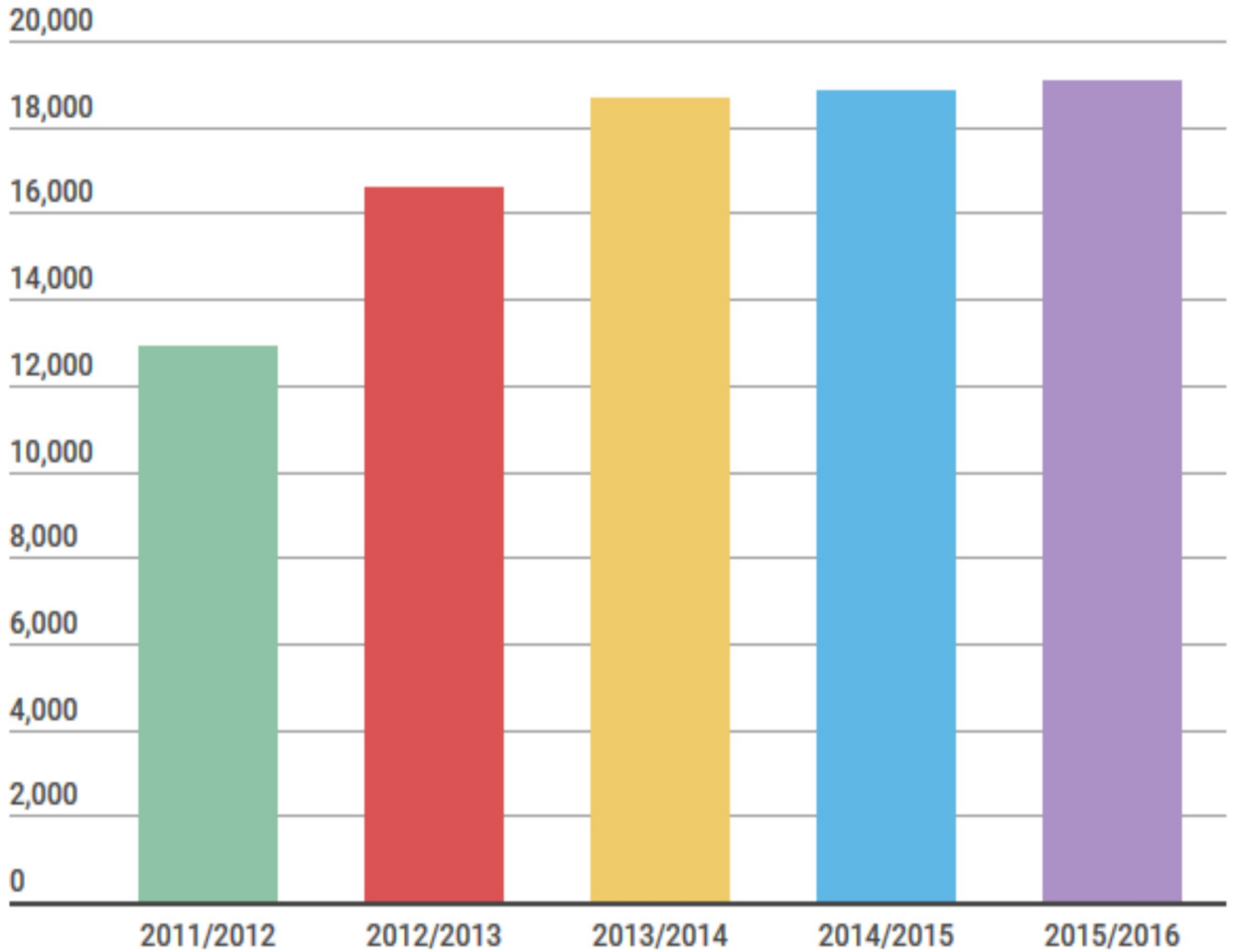
Analyse et évolution des dépenses

Les cotisations liées à la vie statutaire et à l'activité:

Les dépenses de cotisations liées à la vie statutaire correspondent au reversement qui est fait aux différentes fédérations auxquelles l'association est rattachée. L'affiliation aux fédérations est un principe statutaire. Ces dépenses correspondent également au versement à différents organismes comme la SACEM pour l'organisation de l'activité. Ces dépenses sont directement liées au nombre d'adhérents de l 'Association

Ce poste de dépense après avoir fortement augmenté ce stabilise depuis 3 ans pour observer une stable augmentation annuelle de 1,41 %

Globalement la part des cotisations dans le budget de l'Association représente entre 38,74% et 46,91% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 41,85 %.



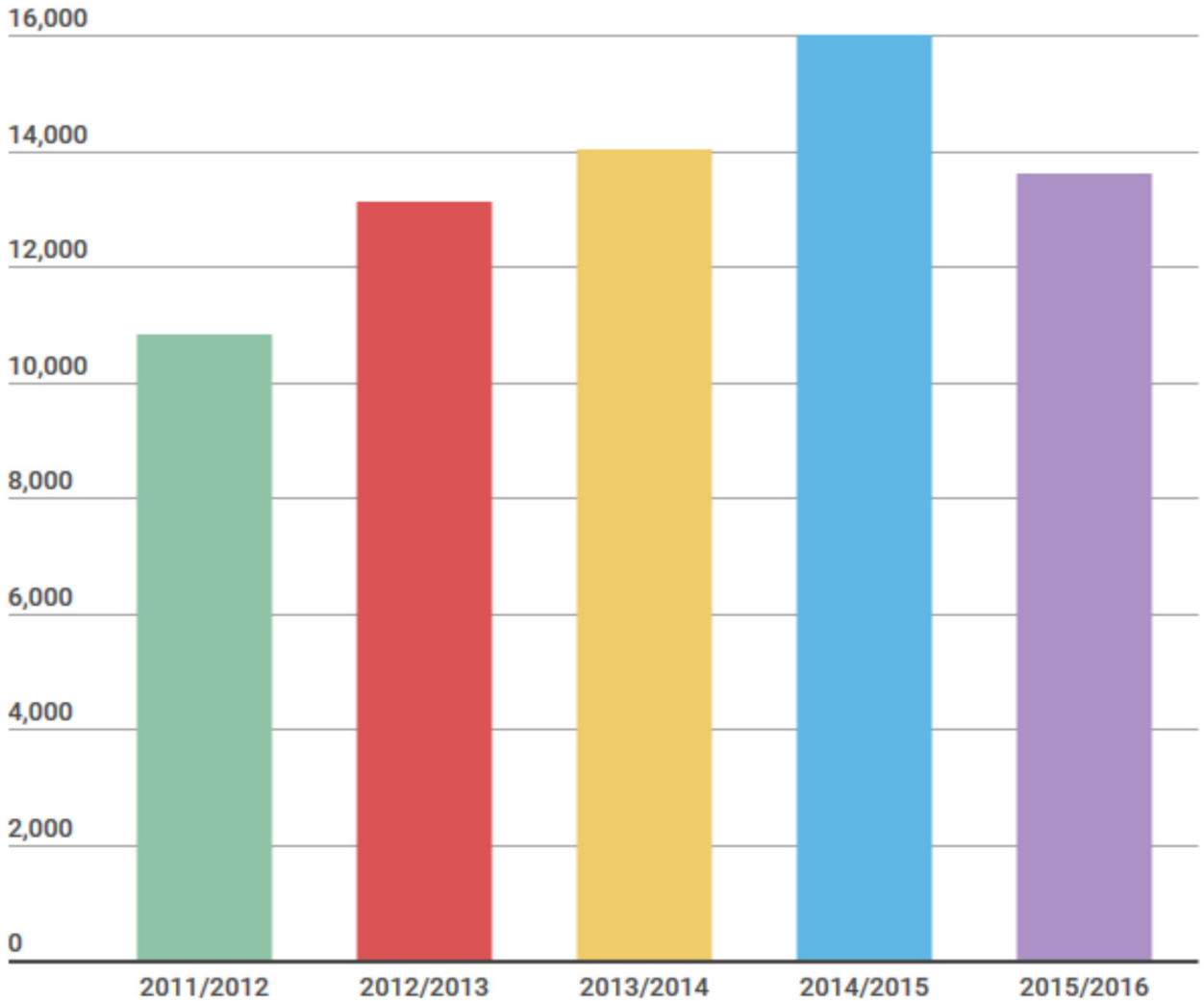
Analyse des dépenses

Les manifestations de soutien:

Les dépenses de manifestations de soutien représente l'ensemble des actions mises en place par les différentes sections ou l'Association. Ces différentes manifestations peuvent poursuivre différents buts. Pour améliorer ses recettes ou pour améliorer sa visibilité, son image en vu d'augmenter le nombre d'adhérent par exemple.

Ce poste de dépense connaissait une hausse constante jusqu'à cette année qui se contracte fortement. Il est à mettre directement en corrélation avec les recettes de manifestation de soutien qui augmentent également sauf pour cette dernière année.
Ce poste de dépense a progressé en moyenne de 7,05% annuellement sur les 5 dernières années.

Globalement la part des manifestations de soutien dans le budget de l'Association a représenté entre 27,65% et 37,65% au fil des années, pour une moyenne sur les 5 dernières années à 33,20 %.



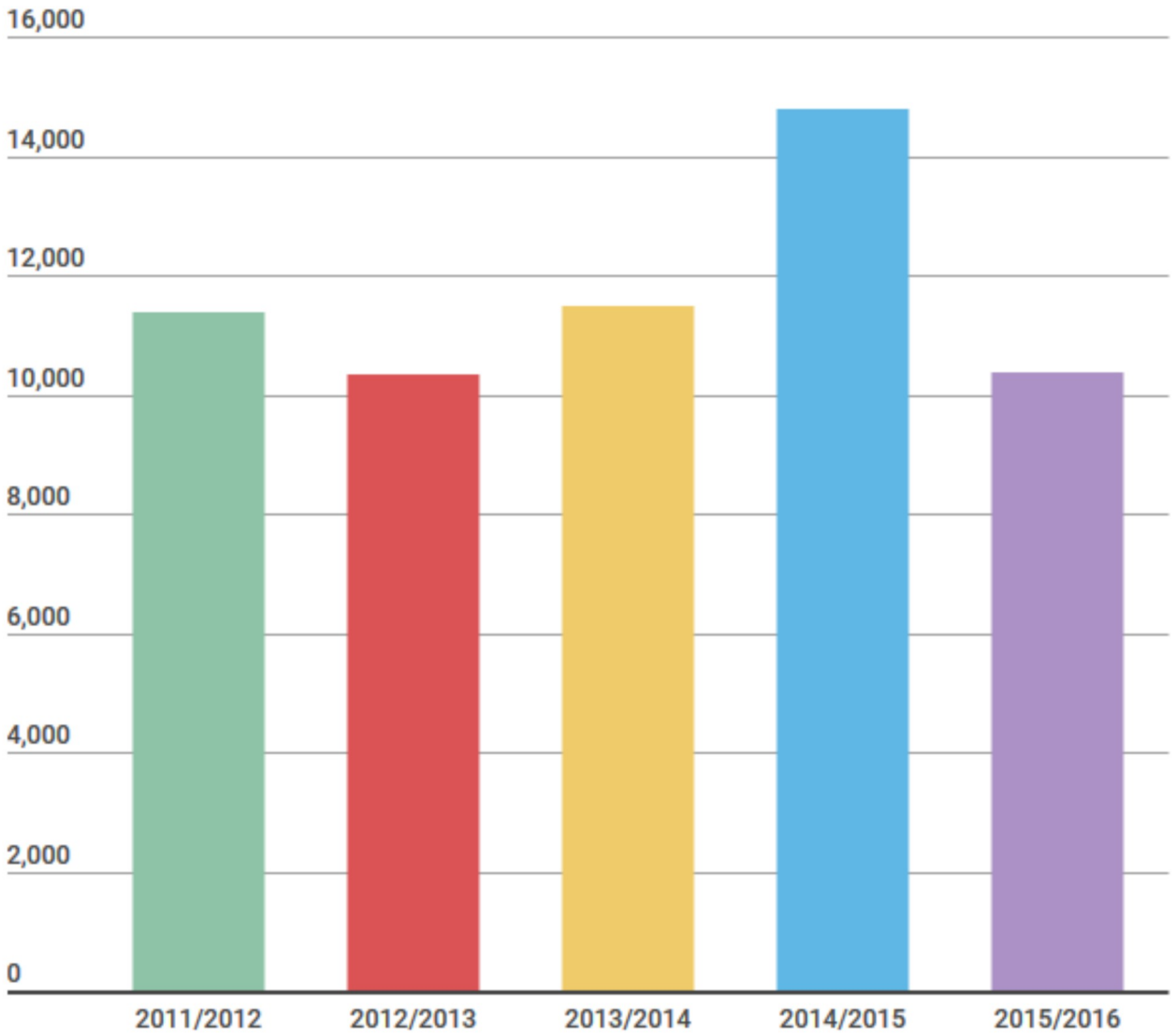
Analyse des dépenses

Les salaires :

Les dépenses de salaire représente ainsi la masse salariale de l'Association.

Ce poste de dépense a connu une importante hausse puis à fortement diminué l'an passé. Celui ci devrait de nouveau augmenter fortement par l'embauche d'un nouveau salarié le 1er novembre 2016 à 70%.
Ce poste de dépense a, sur une moyenne de 5 ans, progressé de 0,24%

Globalement la part des salaires dans le budget de l'Association a représenté entre 21,05% et 35,40% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 28,86 %.



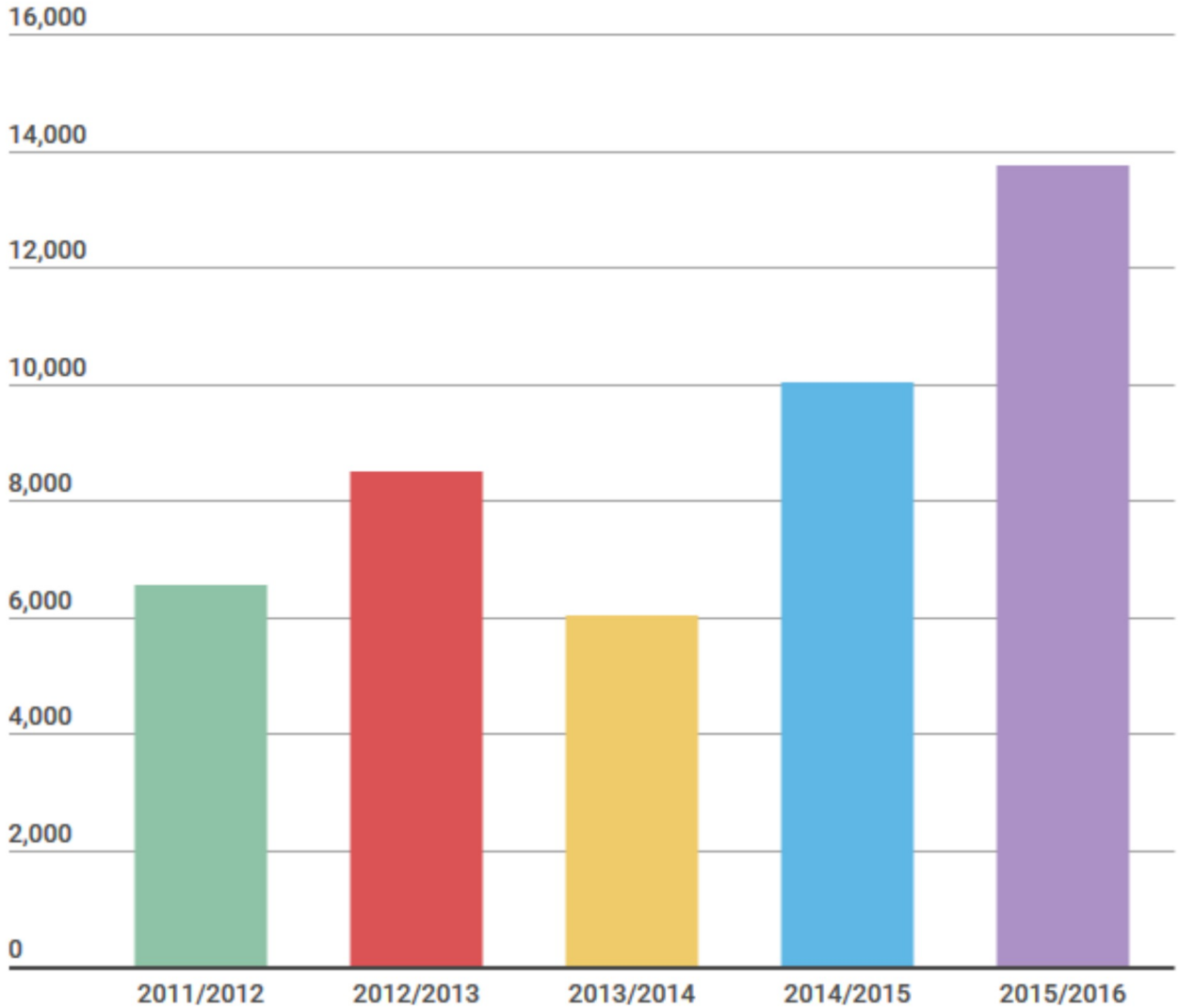
Analyse des dépenses

Les prestations de service:

Les dépenses de prestation de service correspond aux ressources humaines complémentaires autres que salariales. Si elles sont moins contraignantes juridiquement, administrativement et moins engageantes sur l'avenir, elles ont cependant un poids certains sur les finances car plus chères ramenées à un taux horaire.

Ce poste de dépense a connu une importante hausse continue. Celui ci devrait diminuer fortement l'an prochain suite à l'arrivée d'un salarié récupérant une partie des missions des prestataires.
Ce poste de dépense a, sur une moyenne de 5 ans, progressé de 26,18% chaque année.
Entre les saisons 2011/2012 et 2015/2016, il a augmenté de 110,49%

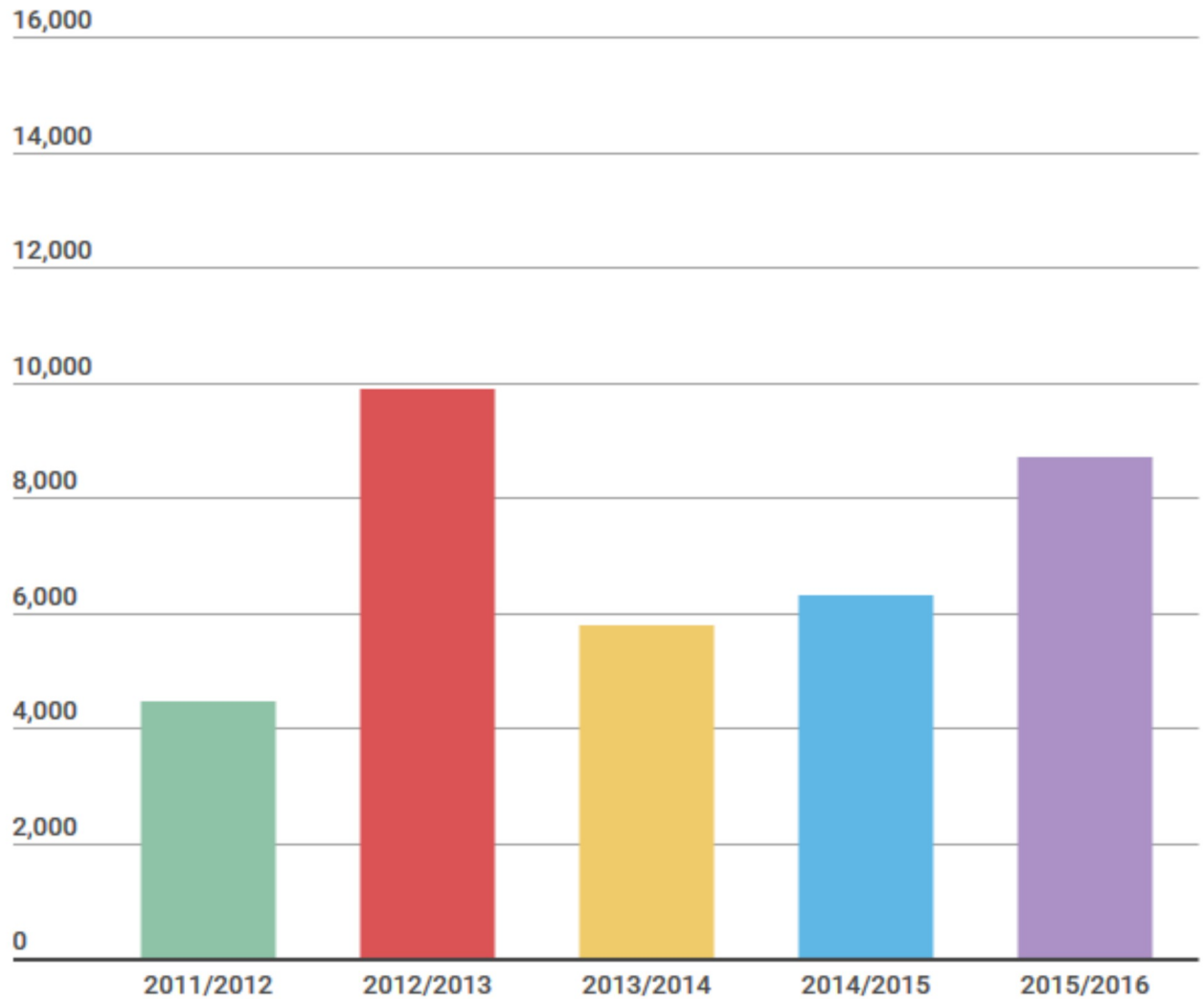
Globalement la part des prestations de service dans le budget de l'Association a représenté entre 15,10% et 27,93% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 21,37 %.



Analyse des dépenses

Les achat de matériel sportif et pédagogique :

Les dépenses en achat de matériel sportif et pédagogique correspondent aux différents achats liés au besoin de l'activité principale à savoir l'organisation des activités physiques et sportives.

Ce poste de dépense varie régulièrement au vue des besoins annuels et du niveau d'état global du matériel. Le SCM a mené et continue de mener actuellement un renouvellement de son matériel dans une logique de mutualisation intersection.
Ce poste de dépense a, sur une moyenne de 5 ans, progressé de 31,95% chaque année.
Lors de la saison 2012/2013 l'Association avait organiser un groupement d'achat expliquant l'augmentation importante. De la même manière elle a procédé à la même chose l'année dernière (notamment sur les chasubles qui étaient globalement en mauvais état.

Globalement la part des achats de matériel sportif et pédagogique dans le budget de l'Association a représenté entre 13,85% et 23,92% pour une moyenne sur les 5 dernières années à 16,89 %.