

Conseil d'administration
Fédération Française de Scrabble
2 Octobre 2010

Présentation de Jacques LIBERT
Gérant de Promolettres

Plan de l'intervention

- Présentation de JL (civilité et expérience)
- La feuille de route de la gérance
- Le plan d'action des trois prochains mois
- L'exercice 2009/2010 Promolettres
 - Résultats comparés « Réel, Budget, Précédent »
 - Finances comparées « Réel, Budget »
- Hypothèses majeures du budget 2010/2011
- Questions

J .L

- Civilité:

Nom : LIBERT - Prénom: Jacques

Né à Lille , en 1943

Retraité

Marié, deux enfants, quatre petits enfants

E- Mail: libert.jac@orange.fr

Mobile : 06 65 30 02 43

Fixe : 01 43 28 13 59

J.L

- Formation:
 - Sup de Co - Lille (ESC); Sciences Po (Paris)
 - Licence en droit privé et D.E.C.S
- Expérience : Gestion ,Finances, Industrie
 - Contrôle de gestion: General Mills ,Hutchinson,
 - DAF :Camping Gaz International, Sidel
 - VP Financement Trésorerie (groupe Tetra Laval)

La feuille de route du gérant

- Les dispositions clés du protocole d'accord.
 - Ce protocole vise à assurer la meilleure collaboration possible entre deux structures juridiques au service d'un projet associatif unique
 - Le gérant est nommé par le Président de La FFSC, auquel il rend compte et est révocable « ad nutum »
 - Il met en œuvre une politique de gestion dans le cadre des orientations définies par ce président.
 - Des limites sont fixées en matière d'engagement et de paiement
 - Une concertation sur les politiques salariales est prévue
 - Le gérant est rémunéré en tant que mandataire social.
 - Promolettres est assuré de l'appui financier de la FF Sc
 - La politique de gestion de trésorerie est définie.

Plan d'actions du 4^{ème} trimestre 2010

- Validation des prix du catalogue produits applicable, à compter du 01/11/2010
- Budget 2010/2011
- Examen de la logistique « ventes boutique en ligne » pour accélérer et simplifier le processus administratif.
- Mise à plat des couts et modalités de la prestation comptable externe.

Les résultats 2009/2010 de Promolettres

	2008/2009 réel	2009/2010 budget	2009/2010 réel	Variation R/B en %
Scrabblerama Abonnements	209,3	199,4	203,4	
Complt. de prix FFSc Gratuits / Différence de Prix	50,6	50,6	55,0	
Ouvrages Fédé/ FISF	18,9	14,0	30,4	
s/total « ventes »	278,8	264,0	288,8	+9,3 %
Cout des éditions	125,4	126,0	148,6	
Charges rédactionnelles	7,4	15,0	9,1	
Cout des ventes « Editions »	132,8	141,0	157,7	+11,8 %
Marge brute « Editions »	146,0	123,0	131,1	+6,5 %

Les résultats 2009/2010 Promolettres

Produits de Négoce	2008/2009 Réal	2009/2010 Budget	2009/2010 Réal	Var R/B %
Ventes de produits	241,7	220,4	258,1	+17 %
Cout des produits vendus	105,9	117,0	142,8	+22 %
Marge brute « Négoce »	135,8	103,4	115,3	+11 %
% Marge brute « Négoce »	56,2 %	46,9 %	44,6 %	

Résultats analytiques comparés

	Total 2008/2009	Total 2009/2010	Total 2009/2010	Var % R/B
	Réel	Budget	Réel	
Ventes	501,6	484,4	546,9	+13%
Cout des ventes	238,7	258,0	300,5	+16,4%
Marge brute	262,9	226,4	246,4	+8,8 %
% Marge brute / ventes	52,4%	46,7 %	45,0 %	
Charges indirectes brutes	291,7	297,1	303,4	+2,1 %
Port refacturé	14,0	12,0	16,7	
Remboursement frais formation et de personnel	17,9	37,1	38,3	
Résultat d'exploitation	22,0	-21,6	-2,0	
Résultat net après I.S	19,5	-21,6	-0,8	

Finances Promolettres 2009/2010

Evolution favorable du BFR, mais inférieure au budget .

	2008/2009 réel	2009/2010 budget	2009/2010 réel	Var R/B	Var R/R
Stocks	129,2	90,9	104,2	-13,3	+25,0
Créances clients	15,1	14,2	39,1	-24,9	-24,0
Autres créances	32,9	18,0	36,9	-18,9	-4,0
Produits d'avance nets	-112,8	-106,0	-95,6	-10,4	-17,2
Dettes fournisseurs	-13,3	-10,0	-45,2	+35,2	+31,9
Dettes fiscales et sociales	-35,9	-30,9	-33,4	+2,5	-2,5
Besoin en fonds de roulement	+15,2	-23,8	+6,0	-29,8	+9,2

Finances Promolettres 2009/2010

- Evolution de la trésorerie et du bilan:

	2008/2009 réel	2009/2010 budget	2009/2010 réel
Trésorerie de début	+65,2	+3,5	+3,5
Cash-flow	23,2	-17,4	+4,4
Investissements	-1,6	-2,5	-5,0
Dettes financières	-18,5	+2,7	+2,7
Variation BFR	-64,8	+39,0	+9,2
Trésorerie de fin	+3,5	+25,3	+14,8

Finances Promolettres 2009/2010

- Bilan à fin Aout 2010 :

Actif	Budget	Réel	Passif	Budget	Réel
Immobilisations	20,9	22,4	Capital	10,0	10,0
Besoin en fonds De roulement	-23,8	6,0	Réserves	34,0	34,0
Trésorerie	25,3	14,8	Résultat de l'exercice	-21,6	-0,8
Total Actif	22,4	43,2	Total passif	22,4	43,2

- En dépit d'une amélioration moindre qu'envisagée du BFR et d'investissements un peu supérieurs, les capitaux propres restent quasiment stables du fait d'un résultat de l'exercice meilleur que prévu; avec toutefois une diminution de la trésorerie ,néanmoins sans recours au financement de la FFSc, dont le c/c financier est à zéro.

Hypothèses majeures du budget 2010/2011

- Personnel:
 - Départ négocié de J.Lachkar à effet 31 mars 2011.
 - Confirmation de JP Gereau dans sa fonction de Directeur Technique
 - Confirmation de N.Thomas, comme responsable de la vente par correspondance et de la comptabilité de Promolettres, en liaison(à préciser) avec un cabinet comptable,
 - N.Aubert toujours affecté prioritairement à Scrabblorama, mais devant continuer à assurer en soutien des tâches liées (à préciser) au négoce Produits.
- Abonnements Scrabblorama:
 - Augmentation du tarif « abonnements », à compter de Novembre prochain.
 - Etude des avantages et inconvénients de la mise en place éventuelle d'un système de prélèvement bancaire, dans le cadre SEPA.

Hypothèses majeures du budget 2010/2011

- Produits:
 - Contexte économique général difficile et fin de l' ODS 5.
 - Vente ODS 6 impactant 2 ème moitié de l'exercice.
 - Effet « duplitop » ne jouant que sur le 4 ème trimestre 2011,c'est-à-dire sur l'exercice 2011/2012.
 - Pas d'introduction significative de nouveaux produits.
 - Risque d'obsolescence des produits ODS encore en stock.
- Conclusion: En raisonnant à niveau de subvention de la FFSC égale, à celle de 2009/2010,forte probabilité d'un résultat négatif, dont l'ampleur devrait pouvoir être estimé pour fin octobre dans le cadre du budget 2010/2011.