

## RAPPORT FINANCIER

Mesdames, Messieurs, le rapport financier que j'ai l'honneur de vous présenter aujourd'hui, s'appuie sur les documents de fin d'exercice qui ont été établis dans un délai beaucoup plus court que lors des années passées et je tiens à remercier toutes les personnes qui ont permis de mener à bien ce travail. Mme Benon, M. Thaly, Melle Menteau, nouvelle apprentie comptable, et Mme Bernier, la nouvelle responsable du service comptabilité, en poste depuis fin novembre.

Nous avons réorganisé le service comptable de manière à créer une véritable direction financière dotée d'outils budgétaires, comptables, informatisés et fiables.

Cette année encore, le cabinet Devirgille a procédé à l'établissement des documents de fin d'exercice.

### LE COMPTE DE RESULTAT 2013

L'exercice 2013 se termine avec un résultat de 134 546,10 €.

Les produits d'exploitation 2013 sont supérieurs de 67 839 € à ceux de 2012, grâce notamment aux ressources internes que sont les postes importants suivants

- Engagements, transferts, indemnités de formation (22,2% des produits d'exploitation, + 170 958 €)
- Licences, affiliations, mutations (40,1%, + 41 741 €)

Le fait marquant reste cependant la diminution de la subvention d'état qui passe de 1 321 189 € à 1 118 943 € soit une baisse de 202 246 € (- 15,3%). Le poste « Autres subventions » diminue du fait de la non reconduction en 2013 de l'organisation de la « Continental Cup » pour laquelle une subvention spécifique avait été reçue en 2012.

L'augmentation de nos ventes résulte principalement du renouvellement des tenues d'arbitre par la boutique FFVB. Le poste « Autres produits » augmente du fait de l'enregistrement, dans la partie exploitation, de la prime de la ligue mondiale (144 637 €).

Les charges 2013 sont également en augmentation. Les postes les plus importants sont les charges de personnel (25,3% des charges d'exploitation), en augmentation de 128 269 €, en raison d'embauches nouvelles et de la rémunération de médecins passées d'honoraires en salaires.

Les déplacements, voyages, hébergements (18%) quant à eux restent stables.

La diminution de 102 868 € du poste assurances est due à la non reconduction, bien sûr, de l'assurance contractée en 2012 pour couvrir le risque de primes à verser pour les Jeux Olympiques de Londres.

Au niveau financier, la baisse des produits s'explique pour en grande partie d'une diminution des taux de rémunération de nos placements.

Au niveau exceptionnel, la baisse des produits est due au transfert dans la partie exploitation de la prime de la ligue mondiale

## LE BILAN

### A l'actif :

L'actif immobilisé est constitué essentiellement par le siège de Choisy le Roi acquis en 2004 (terrain, construction et agencement). Pour l'actif circulant, le poste créances concerne en grande partie les sommes dues par les ligues. L'augmentation constatée résulte de l'envoi plus tardif cette année des premières factures. Pour les quelques ligues qui restent en difficulté au niveau finances, un rapprochement avec la Fédération est indispensable.

### Au passif :

Le résultat de l'exercice 2013 permet de porter les fonds associatifs à hauteur de 1 057 542 €, je vous rappelle que l'objectif est à terme d'atteindre un niveau encore supérieur, de manière à mettre la Fédération à l'abri d'aléas conjoncturels. Ils nous permettent également d'éviter des difficultés de trésorerie.

### Etat des dettes fournisseurs

	Etat des dettes	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	A plus de 60 jours
Fournisseurs au 31/12/12	455 624,30	317 124,41	72 232,12	66 267,77
Fournisseurs au 31/12/13	570 890,20	352 632,89	71 289,91	146 968,21

Les produits constatés d'avance représentent la part fédérale des licences de la saison en cours et qui concerne l'année 2014.

### Pour conclure

Le redressement entrepris depuis 2010 se consolide, la situation financière est globalement saine. Cependant le résultat 2013 doit attirer notre vigilance.

Etant donné les objectifs que nous nous sommes fixés, tant en terme de structuration que de développement, un suivi budgétaire des plus rigoureux est désormais mis en place. Un tableau de bord mensuel sera produit chaque mois, il sera communiqué à la Commission Centrale Financière et au Conseil de surveillance, en plus des documents tels que balance des comptes et état des créances auprès des ligues.

Je vous remercie pour votre attention.

**Christian CHEBASSIER**

Trésorier Général

## BILAN au 31/12/13

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement	Net au 31/12/13
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 495 727</b>	<b>701 479</b>	<b>794 247</b>
Immobilisations incorporelles	124 300	117 914	6 385
Immobilisations corporelles	1 371 427	583 565	787 862
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks de marchandises	159 352	49140	110 212
Avances et acomptes versés sur cde	7 000		7 000
Créances	1 920 153	270 132	1 650 021
Valeurs mobilières de placement	754 335		754 335
Disponibilités	1 473 593		1 473 593
Caisse	6 287		6 287
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>336 903</b>		<b>336 903</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 153 350</b>	<b>1 020 752</b>	<b>5 132 599</b>

BILAN PASSIF	31/12/13	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 057 542</b>	
Fonds propres		306 511
Résultat exercice		134 546
Report à nouveau		616 486
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>102 320</b>	
<b>DETTES</b>	<b>1750320</b>	
Emprunt		452 698
Fournisseurs et comptes rattachés		595 745
Autres		701 876
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 722 417</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 132 599</b>	

## BUDGET 2014

(voir document chiffré en annexe)

Nous avons rencontré, je pense, les mêmes difficultés récurrentes que les années passées pour équilibrer le budget. En effet, les recettes n'augmentent pas en fonction de nos projets :

- Le nombre de licenciés n'augmente pas,
- Les financements publics subissent une érosion régulière,
- La recherche de partenaires reste difficile dans un contexte qui n'est pas favorable.

Néanmoins, ce budget doit accompagner

- La mise en œuvre d'un plan ambitieux pour le haut niveau,
- La recherche d'un accroissement du nombre de licenciés, notamment des jeunes, avec la poursuite des aides à projet et la mise en place des conventions d'accompagnement
- Les moyens à mettre en œuvre pour accroître et diversifier notre capacité d'autofinancement en recherchant par exemple de nouveaux partenaires
- La structuration nécessaire pour établir des règles de gestion, de contrôle interne plus rigoureuses, plus efficaces.

Avec la Commission Centrale Financière, nous vous présentons un budget « Comptabilité générale » prudent, à l'équilibre, en sachant que des actions supplémentaires ne pourront être engagées qu'en fonction de nouvelles recettes (Partenariats...).

## RESULTAT FFVB 2013 ET BUDGET 2014

AG FFVB 15/02/14

	Résultat 2012	Résultat 2013	%	N/N-1	Budget 2014
<b>Produits d'Exploitation</b>					
Ventes de marchandises	18 665	95 442	1,3%	76 777	170 000
Production vendue, publicité, parrainage	539 873	578 543	7,9%	38 670	600 000
Subvention d'Etat	1 321 189	1 118 943	15,3%	-202 246	1 152 000
Autres subventions	131 943	43 413	0,6%	-88 530	50 000
Reprises sur provisions - transferts de charge	226 967	148 108	2,0%	-78 859	25 000
Engagements transferts indem formations	1 456 828	1 627 786	22,3%	170 958	1 630 000
Quote part pensions	399 589	431 165	5,9%	31 576	400 000
Licences affiliations mutations	2 888 017	2 929 758	40,1%	41 741	3 210 000
Autres produits	251 474	329 224	4,5%	77 750	213 000
<b>Total Produits d'Exploitation</b>	<b>7 234 543</b>	<b>7 302 382</b>	<b>100,0%</b>	<b>67 839</b>	<b>7 450 000</b>
<b>Charges d'Exploitation</b>					
Achats de marchandises, variation de stocks	41 449	76 223	1,1%	34 774	140 000
Achats non stockés de matières et fournitures	384 148	423 763	5,9%	39 615	400 000
Assurances	255 519	152 651	2,1%	-102 868	190 000
Personnels et prestations extérieurs	373 518	352 660	4,9%	-20 858	350 000
Commissions et honoraires	211 337	227 490	3,1%	16 153	150 000
Publicité, publication, relations publiques	58 544	140 284	1,9%	81 740	200 000
Déplacements, voyages, hébergement	1 297 875	1 301 786	18,0%	3 911	1 300 000
Arbitrage	458 450	526 111	7,3%	67 661	480 000
Autres achats non stockés et charges externes	299 585	255 802	3,5%	-43 783	200 000
Impôts et taxes	130 987	145 175	2,0%	14 188	140 000
Salaires et traitements	1 192 908	1 297 238	17,9%	104 330	1 300 000
Charges sociales	509 794	533 732	7,4%	23 938	650 000
Amortissements et provisions	206 753	216 962	3,0%	10 209	280 000
Pensions	583 149	638 557	8,8%	55 408	600 000
Subventions ligues, clubs, comités	778 140	823 271	11,4%	45 131	900 000
Autres charges	283 913	125 708	1,7%	-158 205	170 000
<b>Total Charges d'Exploitation</b>	<b>7 066 070</b>	<b>7 237 413</b>	<b>100%</b>	<b>171 343</b>	<b>7 450 000</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>168 473</b>	<b>64 969</b>		<b>-103 504</b>	<b>0</b>
Produits Financiers	33 508	18 679		-14 829	
Charges Financières	23 512	20 695		-2 817	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 997</b>	<b>-2 016</b>		<b>-12 013</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>178 470</b>	<b>62 953</b>		<b>-115 517</b>	<b>0</b>
Produits Exceptionnels	244 645	184 223		-60 422	
Charges Exceptionnelles	90 906	110 371		19 465	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>153 738</b>	<b>73 852</b>		<b>-79 886</b>	<b>0</b>
Impôt sur produits financiers	8 042	2258		-5 784	
<b>BENEFICIE / PERTE</b>	<b>324 166</b>	<b>134 547</b>		<b>-189 619</b>	<b>0</b>