

Le bilan 2015 ressort déficitaire. Il est important de différencier les éléments financiers qui constituent ce résultat. Un effort conséquent de restructuration a été porté sur l'année 2015. Cette restructuration a un coût, **80 K€**. Elle était nécessaire pour diminuer la masse salariale de la Fédération et alléger ses charges de fonctionnement. Cet investissement sur l'avenir permettra d'économiser plus de **400 000 €** sur la prochaine Olympiade. Elle porte déjà ses fruits sur le prévisionnel 2016.

- Les recettes des compétitions nationales ont été impactées fortement par une baisse importante des subventions liées aux grands rendez-vous de la Fédération, les Championnats de France, pour un montant supérieur à **90 K€**. Ce constat nous oblige à revoir notre démarche budgétaire en ce qui concerne les subventions attendues. En 2016, contrairement aux années précédentes, elles ne figurent plus sur le budget prévisionnel. Des mesures ont été prises dès le mois de juin 2015 pour réduire le format économique du Championnat de France. Elles seront effectives en 2016 avec un nouveau format sur 9 jours, moins coûteux pour la Fédération, mais aussi pour les participants.
- Enfin une projection imprécise des licences sur l'année 2014-2015 au 31 décembre 2014 a impacté les comptes 2015 à hauteur de **25 K€**. Il s'agit là d'une évaluation qui reste toujours un exercice difficile. Le moindre pourcentage d'écart représente une dizaine de milliers d'euros. Le mode de calcul n'avait pourtant subi aucune modification et les résultats, ces dernières années, correspondaient aux attentes. La Commission de Gestion a été chargée de proposer un mode de calcul plus sûr pour les prochaines années.
- Quelques économies réalisées sur d'autres secteurs sans impacter les missions ont permis cependant d'atténuer le résultat final. 1

Les mesures économiques engagées depuis l'été 2015, à la suite de l'annonce du départ fin 2016 de notre sponsor BNP-PARIBAS étaient nécessaires. Elles demandent encore des ajustements indispensables pour parvenir à un budget équilibré en 2017.

Un nouveau schéma économique sera proposé lors de l'Assemblée Générale. Une séparation entre le budget de fonctionnement de la fédération et le budget de sponsoring dédié est souhaitable. Il est indispensable de limiter les dépenses engagées dans le temps du partenariat.

Le budget prévisionnel 2016 profite de l'effort de restructuration engagé en 2015. Il permet de dégager un résultat prévisionnel de **140 000 €**.

## PRINCIPAUX ÉLÉMENTS CONSTITUTIFS DU BILAN

**I. Immobilisations**

- 2015 49 K €
- 2014 12 K €

*Note : Augmentation lié principalement à la baisse constatée sur les stocks, valeur nette du matériel de compétitions après les dotations et amortissements de l'exercice.*

**II. Stock**

- 2015 21 K €
- 2014 73 K €

**III. Clients et comptes rattachés**

- 2015 30 K €
- 2014 70 K €

**IV. Autres créances**

- 2015 177 K €
- 2014 244 K €

**V. Trésorerie.**

- 2015 316 K €
- 2014 342 K €

**VI. Fonds associatifs.**

- 2015 -99 K €
- 2014 70 K €

*Note : La variation est liée à la perte de l'exercice*

**VII. Dettes fournisseurs.**

- 2015 86 K €
- 2014 75 K €

**VIII. Dettes fiscales et sociales.**

- 2015 87 K€
- 2016 41 K€

*Note : Augmentation liée au paiement trimestriel de l'URSSAF.*

**IX. Autres dettes.**

- 2015 155 K€
- 2014 142 K€

**ANALYSE DE L'EXERCICE 2015**

Écarts significatifs

**FONCTIONNEMENT INSTITUTIONNEL****1. Licences, affiliations, organe**

(Solde en baisse à 477 K€ au lieu de 502 K€)

**2. Licenciés**

(Solde en baisse à 533 K€ au lieu de 554 K€)

- Concerne la diminution des recettes liées à l'affiliation.

**FONCTIONNEMENT SIEGE SOCIAL**

(Solde à - 634 K€ au lieu de - 567 K€)

- Augmentation des dépenses liées au coût de restructuration

**COMPETITIONS NATIONALES**

(Recettes en baisse à 359 K€ au lieu de 449 K€)

- Concerne une forte diminution des recettes du Championnat de France Adultes et Jeunes (- 76 K€)  
*Note : baisse des subventions territoriales.*
- Concerne des dépenses en hausse du Championnat de France Adultes et Jeunes (+ 15 K€)
- Forte diminution du solde des amendes (- 8 K€).

---

3**HAUT NIVEAU**

(Solde en baisse à 139 K€ au lieu de 162 K€)

- Concerne un coût moins élevé que prévu au Championnat d'Europe à Reykjavik (- 8 K€),
- Concerne un résultat moins élevé sur le secteur Jeunes (- 15 K€).

**FORMATION (DIFFE, DAFFE, DEFFE)**

(Solde en baisse à 8 K€ lieu de 11,5 K€)

- Concerne un coût moins élevé pour les formations DIFFE, DAFFE, DEFFE (-3,5 K€)

**SECTEUR COMMERCIAL**

(Recettes en baisse de -74 K €)

- Diminution par rapport au budget prévisionnel des recettes de – 46 K€ en raison de la non-revente du matériel de compétition mais à l'immobilisation de celui-ci.  
*Note : Le poste dédié au secteur Boutique a été supprimé en mai 2015.*
- Concerne une diminution des recettes liées aux partenariats (- 28 K€).
- Concerne les dépenses liées l'amélioration du site internet (- 3,5 K€).

## PERSPECTIVE D'AVENIR

### Budget prévisionnel 2016

Une modification de la grille tarifaire est proposée lors de l'Assemblée Générale. Elle impacte le budget prévisionnel à hauteur de 40 K€. Cette révision des tarifs impactera également le budget 2017 à hauteur de 85 K€.

#### FONCTIONNEMENT INSTITUTIONNEL

(Solde prévu en hausse à 513 K€)

##### 1. *Licenciés* (Affiliations & adhésions)

(Solde prévu en hausse à 572 K€ en hausse de 38 K€ par rapport au Réalisé 2015)

- Concerne la demande de nouvelle grille tarifaire présentée lors de l'Assemblée Générale.

##### 2. *Organes de gestion*

- Plusieurs programmes sont initiés cette année en faveur de la Direction Nationale des Scolaires (participation aux Gymnasiades) et de la Direction Nationale Handicap (Équipe de France des déficients visuels).

#### FONCTIONNEMENT SIÈGE SOCIAL

(Solde prévu à 461 K€ soit une forte baisse de 173 K€ par rapport au Réalisé 2015)

##### 3. *Charges immobilières*

- Diminution du coût locatif (- 25 K€)  
*Note : 1,5 K€ du Réalisé 2015 concerne le nouveau siège.*
- Main-d'œuvre  
Forte diminution de la masse salariale à la suite de la restructuration 2015 (- 103 K€) et à la non-rémunération du président à compter du 1er avril 2016 (- 34 K€).

#### DEVELOPPEMENT

##### 4. *Dotations création de clubs*

- Le budget est prévu en baisse (- 6K€).

#### COMPETITIONS PAR EQUIPES

##### 5. *Coupe de France*

- Augmentation des recettes avec la signature d'un partenariat dédié (+ 8 K€)

##### 6. *Interclubs féminins*

- Augmentation des recettes avec la signature d'un partenariat dédié (+ 7 K€)

**COMPETITIONS INDIVIDUELLES****7. Championnat de France Adultes**

- Recettes prévues en baisse (- 34 K€), non prise en compte des subventions attendues.
- Dépenses prévues en baisse à la suite du nouveau format de compétition sur 9 jours et à la réduction des dotations prix (- 27 K€).

**8. Championnat de France Jeunes**

- Recettes prévues en hausse (dont augmentation tarifaire + 23 K€).

**HAUT NIVEAU**

- Suspension de la participation aux **compétitions individuelles** (- 6 K€) et à la **Mitropa Cup** (- 3 K€)

**9. Tournois fermés à normes**

- 6 tournois fermés programmés en 2016 (Dépenses en hausse à + 2 K€).

**JEUNES**

- Pas d'écarts budgétaires significatifs avec le Prévisionnel 2015.

**FORMATION****10. Formation Deffe et Daffe.**

- La subvention à la formation est suspendue à compter du 10 mars 2016. (- 3 K€)

**SECTEUR COMMERCIAL****11. Boutique**

- Une hausse du résultat lié à l'externalisation est prévue en 2016.

**12. Communication****13. Partenaires**

- Recettes prévues en baisse (- 27 K€).
- Dépenses prévues en baisse (- 22 K€).

*Note : Pas de renouvellement du partenariat avec Ernest & Young (- 5 K€), fin de l'opération « Tous aux Échecs » du programme 2015-2016 au niveau des recettes.*

*Fin de notre collaboration avec Bibai Sport (- 15 K€) de dépenses.*