

RAPPORT FINANCIER 2008-9

30 janvier, 2010

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres d'Honneur,
Mesdames et Messieurs les Présidents de Fédérations,
Mesdames et Messieurs les participants à l'Assemblée générale,

J'ai le plaisir de soumettre à votre approbation le bilan et les comptes de résultat de l'exercice clos le 30 septembre, 2009, ainsi que le budget prévisionnel pour l'exercice 1^{er} juillet 2010, 30 juin 2011. Comme l'exercice 2009-10 a été réduit de 12 mois à 9 mois pour corriger notre cycle financier en conformité avec les décisions du Congrès de Palerme, je vous sou mets aussi un budget 2009-10 modifié pour approbation. J'espère que les commentaires ci-après vous permettront une meilleure compréhension de ces documents.

1: BILAN

ACTIFS

Immobilisations corporelles

- 1) Matériel de bureau et informatique.
La valeur brute de cet équipement reflète une diminution de **CHF 48,736**, qui représente l'annulation dans nos dossiers de plusieurs articles qui sont totalement amortis et ne sont plus utilisés. Cette valeur est partiellement compensée par l'achat d'ordinateurs et un investissement dans l'amélioration de notre site.
- 2) Mobilier de bureau - diminution de la valeur brute de **CHF 16,352**, qui représente l'annulation dans nos dossiers de plusieurs articles de mobilier dès la fermeture du bureau de Paris.
- 3) Equipement sportif – diminution de la valeur brute de **CHF 20,949** qui représente l'annulation dans nos dossiers du stock des médailles, qui ont toutes été utilisées.
- 4) Autres immobilisations corporelles - pas de changement de la valeur brute.

Dépôts et garanties – augmentation temporaire de la valeur brute de CHF 7,305, ajustée en novembre.

Actif circulant

- 1) Fédérations débitrices ; à **CHF 33,539**, une diminution importante par rapport à 2007-8 (CHF 60,358). Une provision de **CHF 3,749** a été faite, la majeure partie du solde ayant déjà été payée.
- 2) Produits à recevoir **CHF 41,791**. Tout ce montant, qui concerne les paiements dus à la FIE, a été reçu.
- 3) Autres clients - paiements par les fournisseurs, **CHF 83,751**, dont la majeure partie était CHF 73,586 de sponsoring.
- 4) Charges payées d'avance, **CHF 253,009**: Les catégories principales sont:-

Championnats du monde	CHF 91,370
Stages, écoles	CHF 49,862
Créanciers sociaux de Lausanne	CHF 22,286
Comité Exécutif	CHF 21,439
Congrès	CHF 19,438
Masters	CHF 18,144
Développement, location et services, web/logiciels, etc	CHF 14,829
Assurance	CHF 13,257
- 5) Débiteurs divers (**CHF 36,799**) concerne les impôts anticipés.
- 6) Banques et caisses : correspond à nos liquidités; **CHF 14,155,185**, dont CHF 10,335,371 représente la majeure partie de notre réserve à long-terme que le Président a souhaité constituer.

PASSIF

- 1) Fonds propres

Le 'capital au 1.10' représente la situation financière de la FIE au début de exercice.

L'excédent de recettes par rapport aux dépenses (CHF 843,423) est le résultat du compte 'pertes et profits' sans tenir compte des recettes pour la réserve à long terme. Ceci donne un capital au 30 septembre 2009 de CHF 2,103,632.

Ceci est augmenté par les recettes pour la réserve à long terme de CHF 10,335,371, qui en résulte au 'TOTAL FONDS PROPRES' de **CHF 12,439,003**.

- 2) La provision contre la perte de gain éventuelle résultant des variations des taux de change sur nos comptes bancaires est augmentée par CHF 15,000 et passée à **CHF 315,000**.
- 3) Fournisseurs et Charges à payer pour un montant total de **CHF 419,262**, dont la majeure partie est constituée par:

Vidéo-arbitrage	CHF 174,974
Provisions	CHF 90,050
Stages	CHF 43,738
Aide aux fédérations	CHF 26,996
Comité Exécutif, Bureau	CHF 24,662
Championnats du monde	CHF 24,203
Media	CHF 12,965
Tests anti-dopage	CHF 8,744
- 4) Créanciers sociaux, **CHF 6,017**, dont CHF 2,766 du bureau de Paris, CHF 3,251 de Lausanne.
- 5) Produits encaissés d'avance – **CHF 1,547,635**:-
 Les paiements effectués avant la fin septembre pour la saison 2009-10, dont la majeure partie est la part des dons reçus en février 2009 (US\$ 5,000,000) attribuable à la période octobre-décembre 2009, c'est à dire l'exercice suivant.
 Les catégories principales donc sont:

Donations pour le dernier trimestre de 2009	CHF 1,295,000
Licences et droits examen FIE 2009-10	CHF 96,905
Sponsoring pour Antalya - Tissot	CHF 96,190
Cotisations / droits d'organisation FIE pour 2009-10	CHF 30,250
Subvention CIO, aide au développement, dernier trimestre 2009	CHF 16,290
- 6) Autres créditeurs - La TVA, cette année à zéro.

2. COMPTE DE RESULTATS

DEPENSES

- 1) Amortissement; **CHF 67,445**; moins que budgété
- 2) Frais de personnel: **CHF 1,028,634**; 3% de plus que budgété dû aux frais d'agences de recrutement et aux indemnités de départ.
- 3) Frais de bureaux, **CHF 352,700**, 13% en dessous du budget, partiellement à cause du renvoi de 'Frais de banque (CHF 21,162) à 'Finances' à la demande de nos commissaires aux comptes.
 Les catégories principales sont :

Locations immobilières	CHF 76,862
Assurance	CHF 34,587
Achats	CHF 34,539
Taxes et impôts	CHF 33,824
Postes et télécommunications	CHF 32,340
Honoraires	CHF 28,165
Voyages	CHF 26,311
Sous-traitance	CHF 15,736
Autres locations	CHF 14,869
Maintenance et entretien des locaux et autres équipements	CHF 14,085
Installations informatiques	CHF 13,097
Frais de déménagement	CHF 12,833
- 4) Championnats du Monde juniors/cadets – à **CHF 71,346**, 55% du budget.
- 5) Championnats du monde seniors d'Antalya plus les championnats du Monde vétérans de Moscou – **CHF 19,600**, au dessus du budget (pour la plupart une petite contribution des frais des championnats d'Antalya assignée à 2008-9).

- 6) Jeux Olympiques/de jeunesse : aucune dépense en 2008-9.
- 7) Masters, Grands Prix et Championnats de zone: **CHF 115,119**, en dessous du budget en raison, notamment, d'une diminution importante des frais de vidéo-arbitrage (le budget comprenait les compétitions à l'épée, lesquelles se sont finalement tenues sans vidéo). Cette économie a été compensée par une diminution équivalente des recettes de sponsoring de Tissot.
- 8) Congrès électif de Paris et assemblée générale de Belfast– **CHF 344,745**, comme budgété.
- 9) Bureau et Comité Exécutif - **CHF 318,154**, 6% au dessus du budget.
- 10) Commissions, **CHF 218,704**, 32% en dessous du budget:-
- Arbitrage, 3 réunions, 16% en dessous du budget **CHF 79,394**
 - Discipline; Aucune activité (CHF15,000 a été budgété) **-**
 - Juridique. Une réunion. **CHF 21,880**
 - SEMI. Une réunion, dépenses variées limitées. **CHF 22,746**
 - Médicale/anti-dopage. Une réunion, Participation aux conférences, et tests anti-dopage hors compétition. **CHF 44,609**
 - PP. Une réunion. **CHF 23,637**
 - Règlements. Une réunion. **CHF 26,438**
 - Commissions spéciales et des athlètes. Aucune activité. **-**
- 11-18) Plan de développement FN / CONF. (PDC) – **CHF 1,878,759**, 8% en dessous du budget. Le PDC a été décidé en juin 2009. Certaines activités ont débuté à cette période (par ex. les stages). Par conséquent, le budget total (points 11 à 18) n'a pas pu être dépensé au 30/09/09. Certains montants pourront être utilisés en 2009-10.
- 19) La Revue - À **CHF 141,365**, en dessous du budget – la 4^{ie} édition a été publiée au début d'octobre au lieu de fin septembre.
- 20) Media, **CHF 57,927**, 5% au-dessus du budget.
- 21) Perte de change. Au début de l'année à cause de l'instabilité des taux de change, nous avons pris la précaution de budgéter une perte de change. Elle ne s'est pas concrétisée.
- 22) Finances, **CHF 21,230**, en grande partie non-budgétées à cause du transfert de 'frais de banque' vers ce compte, noté ci-dessus.
- 23) Provisions et pertes, **CHF 91,925**. Les Provisions ont été indiquées dans les comptes comme suit:
- | | |
|--|------------|
| Pour perte de change contre les gains non-réalisés de 2008-9 | CHF 15,000 |
| Provision pour risques en suspens | CHF 75,550 |
| Modification de la provision pour fédérations débitrices | CHF 1,375 |

RECETTES

- 1) Dons du Président: celui de US\$ 5 million de février 2009 a été budgété à l'exercice 2008-9. Mais comme il relève de l'année civile 2009, 25% de sa valeur est renvoyée à 2009-10. **CHF 4,505,000**
- 2) Don du Président destiné à la réserve à long terme (non budgété): **CHF 1,086,000**
- 3) Cotisations annuelles. **CHF 66,000**
- 4) Droits d'organisation (compétitions Coupe du Monde). En dessous du budget à cause de quelques annulations. **CHF 177,250**
- 5) Licences internationales. Légèrement au-dessus du budget. **CHF 260,330**
- 6) Droits d'examen arbitres. **CHF 23,940**
- 7) La revue, ventes et publicité. **CHF 42,286**
- 8) Sponsoring; voir les observations ci-dessus concernant les Grands Prix – la diminution des dépenses au budget équivaut à la diminution des recettes de sponsoring. **CHF 93,721**

- 9) Droits de télévision (Championnats du monde); en dessous du budget à cause de la perte du contrat UER pour Antalya. Une petite partie de ces droits est attribuée à 2008-9. **CHF 3,086**
- 10) Subvention CIO aide au développement (Solidarité olympique). **CHF 65,327**
- 11) Intérêts, largement au-dessus du budget en raison de nos placements spécifiques et d'un budget prudent. **CHF 131,010**
- 12) Autres recettes : Principalement droits d'homologation des pistes, plus les recettes pour inscriptions tardives des tireurs aux compétitions, etcetera. **CHF 53,870**
- 13) Provisions : aucunes en 2008-9.
- 14) Gain de change. Ceci représente CHF 130,116 de gains réalisés et CHF 15,780 de gains non-réalisés **CHF 145,896**
- 15) Produit de l'exercice antérieur – un remboursement concernant les JO de Pékin. **CHF 3.360**
- 16) Recettes de Pékin. **CHF 9,249,371**
- 17) Surplus. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses est de : **CHF 11,178,794**
 5% au-dessus du budget.
 Après avoir pris en compte des fonds attribués à la réserve spéciale à long terme, l'excédent est de **CHF 843,423**.

Je souhaite remercier notre personnel administratif qui, sous la direction de notre CEO, Mme Nathalie Rodriguez M.-H., a géré l'administration de nos finances avec une grande efficacité et patience.