Comptes 2021

- Résultat

Résultat 2021

	2021	2020	Variation
Produits d'exploitation	5 863 056	5 751 914	111 141
Utilisation de fonds dédiés	1 234 300	22 100	1 212 200
Charges d'exploitation	-5 430 119	-4 933 660	-496 459
Dotation en fonds dédiés	-1 587 450	-1 152 000	-435 450
Résultat d'exploitation	**79 786**	**-311 646**	**391 433**
Produits financiers	1 182	1 410	-228
Charges financières	-402	-63	-339
Résultat financier	**781**	**1 348**	**-567**
Produits exceptionnels	42 849	158 714	-115 866
Charges exceptionnelles	-28 558	-1 610	-26 948
Résultat exceptionnel	**14 291**	**157 104**	**-142 813**
RESULTAT	**94 858**	**-153 195**	**248 053**

Produits d'exploitation 2021

	2021	2020	Variation
Subventions	3 509 091	3 275 484	233 607
Utilisations de fonds dédiés	1 234 300	22 100	1 212 200
Produits des licences	1 248 078	1 392 118	-144 040
Produits des affiliations	56 790	59 820	-3 030
Pensions	327 390	205 910	121 480
Autres ventes (boutique, billetterie...)	12 350	72 797	-60 447
Partenariats et sponsoring	94 500	283 933	-189 433
Reprises sur provisions	429 164	91 309	337 855
Transferts de charges	142 231	285 977	-143 747
Autres produits d'exploitation	43 462	84 566	-41 104
Produits d'exploitation	**7 097 356**	**5 774 014**	**1 323 341**

Les produits d'exploitation progressent nettement du fait :

- De subventions en progression, sous l'impulsion à la fois des Jeux de Tokyo, et au titre d'aides face à la crise sanitaire (268 k€ alloués au titre du fonds de compensation)
- De la consommation sur 2021 des fonds dédiés constitués en majeure partie sur 2020, suite aux multiples reports / annulations de compétitions

Les produits de licences pâtissent d'une saison 2020/2021 marquée par la crise sanitaire, qui a vu le nombre de licenciés s'effondrer de -21%. Le décalage de prise en compte en résultat fait que le net regain observé sur les prises 2021/2022 n'a qu'un impact limité.

L'exercice est aussi impacté par l'effet en année pleine de la fin du partenariat avec SNCF Réseau qui représentait 150 k€ de produits

En 2020, confinements obligent, les pensionnaires ont été moins présents sur le site de l'INSEP, qui avait décidé de ne pas facturer plusieurs mois. En contrepartie, la FFE avait répercuté cette économie en facturant moins de pensions. L'exercice 2021 retrouve un rythme plus régulier.

L'essentiel des reprises concerne la provision de 358 k€ au titre d'aide aux clubs (calculée sur la période septembre-décembre 2020), anticipée à la clôture 2020 et concrétisée en juillet 2021.
En contrepartie, une charge de 404 k€ est constatée.

Charges d'exploitation 2021

	2021	2020	Variation
Voyages, déplacements, hôtels	1 175 686	991 737	183 949
Prime médaille	164 220	28 455	135 765
Honoraires	525 306	322 809	202 497
Autres achats et services extérieurs	738 897	800 508	-61 611
Compléments fédéraux, primes	532 456	180 800	351 656
Personnel - Salaires bruts	561 654	477 769	83 885
Personnel - Charges sociales, fiscales	247 945	203 288	44 658
Autres impôts et taxes	12 832	18 000	-5 168
Dotations aux amortissements	49 712	32 297	17 415
Dotations aux provisions	11 016	515 132	-504 116
Aides octroyées, pensions, scolarité	1 366 417	1 355 185	11 232
Autres charges d'exploitation	43 978	7 681	36 297
Dotation aux fonds dédiés	1 587 450	1 152 000	435 450
Charges d'exploitation	**7 017 569**	**6 085 660**	**931 909**

Le calendrier 2021 a connu moins de perturbations liées à la crise sanitaire que ne l'avait été le calendrier 2020, d'où la progression des coûts liés aux voyages et à l'hébergement.

Les résultats de l'Equipe de France aux Jeux de Tokyo (2 médailles en individuel, 3 en équipe) se sont traduits par des primes aux athlètes pour 155 k€. Cette somme est issue de financements ANS, reversés à l'euro l'euro.

Le retour à un calendrier sportif se traduit par la hausse des coûts de médecins, kinés, préparateurs physiques.

S'y rajoutent des facturations de mise à disposition pour quatre cadres ne disposant pas encore d'un contrat PO (avec le Ministère).

Compléments fédéraux et primes JO versées aux entraîneurs pour 248 k€. Cette somme est issue de financements ANS, reversés à l'euro l'euro.

Outre l'anticipation de l'aide aux clubs pour 358 k€, l'exercice 2020 avait été marqué par le provisionnement du risque URSSAF pour 80 k€ (repris à hauteur de 37 k€ en 2021) et sur un litige pour 40 k€.

Les fonds dédiés issus de financements 2020 ayant servi à financer des charges 2021, une part significative des fonds 2021 n'ont pu être consommés sur l'exercice, d'où la constatation d'une dotation. Cette dotation comprend 319 k€ de projet de développement, et 55 k€ de fonds relations internationales.

Résultat financier 2021

	2021	2020	Variation
Produits nets sur cessions VMP	918	1 113	-194
Autres produits financiers	264	298	-34
Produits financiers	**1 182**	**1 410**	**-228**
Intérêts et charges assimilées	402	63	339
Charges financières	**402**	**63**	**339**
Résultat Financier	**781**	**1 348**	**-567**

Pour information, la part de trésorerie placée (livret A, placements divers) représente 97 k€ à la clôture.

La Fédération a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) pour 664 k€, dont le remboursement est programmé *in fine* en octobre 2022

Résultat exceptionnel 2021

	2021	2020	Variation
Produits sur opérations de gestion	22 308	158 714	-136 406
Reprises exceptionnelles aux provisions	20 541	0	20 541
Produits exceptionnels	**42 849**	**158 714**	**-115 866**
Charges sur opérations de gestion	28 558	1 610	26 948
Charges exceptionnelles	**28 558**	**1 610**	**26 948**
Résultat Exceptionnel	**14 291**	**157 104**	**-142 813**

Les produits exceptionnels 2020 tenaient compte de charges à payer provisionnées sur les exercices précédents, et devenues sans objet.

Comptes 2021

- Bilan

Actif à fin 2021

	2021	2020	Variation
Logiciels - Valeur brute	66 385	6 145	60 240
Logiciels - Amortissement	-21 273	-6 145	-15 129
Constructions - Valeur brute	489 352	484 862	4 490
Constructions - Amortissement	-24 512	-12 354	-12 158
Autres immos corporelles - Valeur brute	219 906	211 410	8 496
Autres immos corporelles - Amortissement	-130 135	-107 711	-22 424
Participations, immos financières	22 768	23 983	-1 216
Actif immobilisé	**622 489**	**600 191**	**22 299**
Stocks bruts	16 281	15 237	1 044
Dépréciations sur stocks	-12 808	-13 622	814
Créances clients brutes	355 104	414 889	-59 785
Dépréciations sur créances clients	-35 162	-92 644	57 482
Autres créances	193 302	79 683	113 619
Valeurs mobilières de placement	18 956	18 956	0
Disponibilités	5 111 652	4 251 057	860 596
Charges constatées d'avance	51 937	53 352	-1 416
Actif circulant	**5 699 261**	**4 726 908**	**972 354**
TOTAL Actif	**6 321 751**	**5 327 098**	**994 653**

Les acquisitions d'immobilisations sur 2021 se concentrent sur les premières phases d'étude et de développement de la solution MyCoach, et sur du matériel informatique.

Il n'a été procédé à aucune sortie d'actif non intégralement amorti.

Les moyens mis en œuvre pour un meilleur recouvrement des créances se traduisent par une nette diminution de la représentativité des douteux, et de la dépréciation liée.

Une partie de ces créances, pour la plupart à antériorité supérieure à cinq ans, ont été déclarées irrécouvrables, ce qui se traduit par une perte de 22 k€.

La progression des autres créances est directement liée à celle des licences à percevoir auprès des Ligues, les prises de licences à fin 2021 excédant largement celles à fin 2020.

La trésorerie s'améliore surtout sous l'effet du PGE perçu pour 664 k€

Passif à fin 2021

	2021	2020	Variation
Fonds propres statutaires	152	152	0
Réserves statutaires	154 241	154 241	0
Réserves pour projet de l'entité	0	300 000	-300 000
Report à nouveau	1 876 781	1 729 976	146 805
Résultat	**94 858**	**-153 195**	**248 053**
Fonds propres	**2 126 033**	**2 031 175**	**94 858**
Provisions pour risques	134 540	131 853	2 687
Provisions pour charges	58 887	421 426	-362 539
Provisions pour risques et charges	**193 427**	**553 279**	**-359 852**
Fonds dédiés	**1 587 450**	**1 234 300**	**353 150**
Prêt Garantie par l'Etat (PGE)	663 500	0	663 500
Autres dettes financières	441	0	441
Dettes fournisseurs	455 024	443 376	11 648
Dettes fiscales et sociales	159 560	191 531	-31 972
Autres dettes	71 548	67 864	3 684
Produits constatés d'avance	1 064 768	805 572	259 196
Dettes	**2 414 841**	**1 508 344**	**906 497**
TOTAL Passif	**6 321 751**	**5 327 098**	**994 653**

L'évolution des fonds propres est directement liée au résultat 2021. Comme approuvé par l'AG, la réserve spéciale Aide Covid de 300 k€ a été mise à zéro lors de l'affectation du résultat 2020.

La provision constituée en 2020 pour les aides aux clubs pour 358 k€ a été reprise intégralement, devenue sans objet suite au versement des aides en juillet 2021.

Les fonds dédiés constitués en 2019 et 2020 ont été utilisés en priorité pour financer les actions menées sur 2021. Il en ressort une enveloppe 2021 non utilisée sur l'exercice, dotée en fonds dédiés, à laquelle viennent se rajouter 319 k€ au titre du contrat de développement et 55 k€ au titre des relations internationales.

La Fédération a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) pour 664 k€, dont le remboursement est programmé *in fine* en octobre 2022.

Les prises de licences sur la période septembre-décembre 2021 sont nettement supérieures à celles de la période septembre-décembre 2020, d'où une augmentation logique des produits constatés d'avance. Pour rappel, seuls 4/12 du prix des licences 2021/2022 sont pris en compte en produits.

Bilan Fonctionnel 2021

Un bilan peut être partagé en trois grandes masses :

Le Fonds de roulement (FR)
C'est la part des fonds perçus à long terme (fonds propres, sommes mises en provisions et fonds dédiés, emprunts bancaires) qui n'est pas utilisée pour financer des actifs que l'on va conserver sur du long terme (immeuble, matériel informatique, etc.)

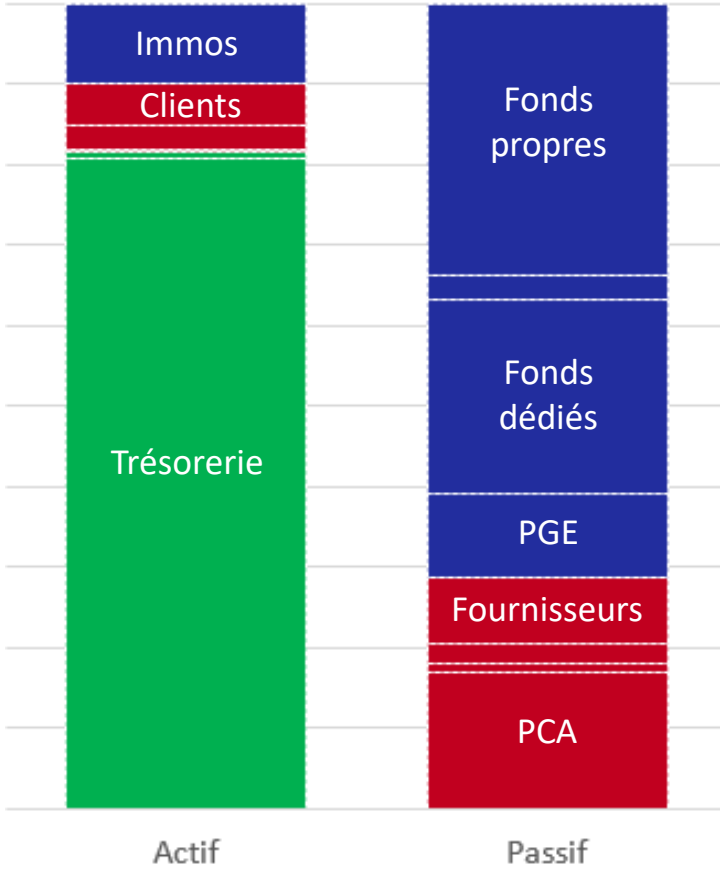
Le besoin en fonds de roulement (BFR)
C'est le minimum de trésorerie dont on a besoin pour fonctionner au jour le jour, pour supporter le fait que certaines sommes restent à encaisser (stocks, créances clients / financeurs / ligues).
Ce minimum est atténué par le fait que certains décaissements ne sont pas non plus faits au comptant (dettes fournisseurs, dettes sociales), la trésorerie est conservée jusqu'au paiement.

La différence (FR – BFR) constitue la **Trésorerie nette**
Si les fonds suffisent à couvrir le besoin, on ressort en **trésorerie positive**
Si les fonds ne suffisent pas à couvrir le besoin, il en résulte un **découvert bancaire**

FR
3 948 k€

BFR
-1 183 k€

TN
5 131 k€

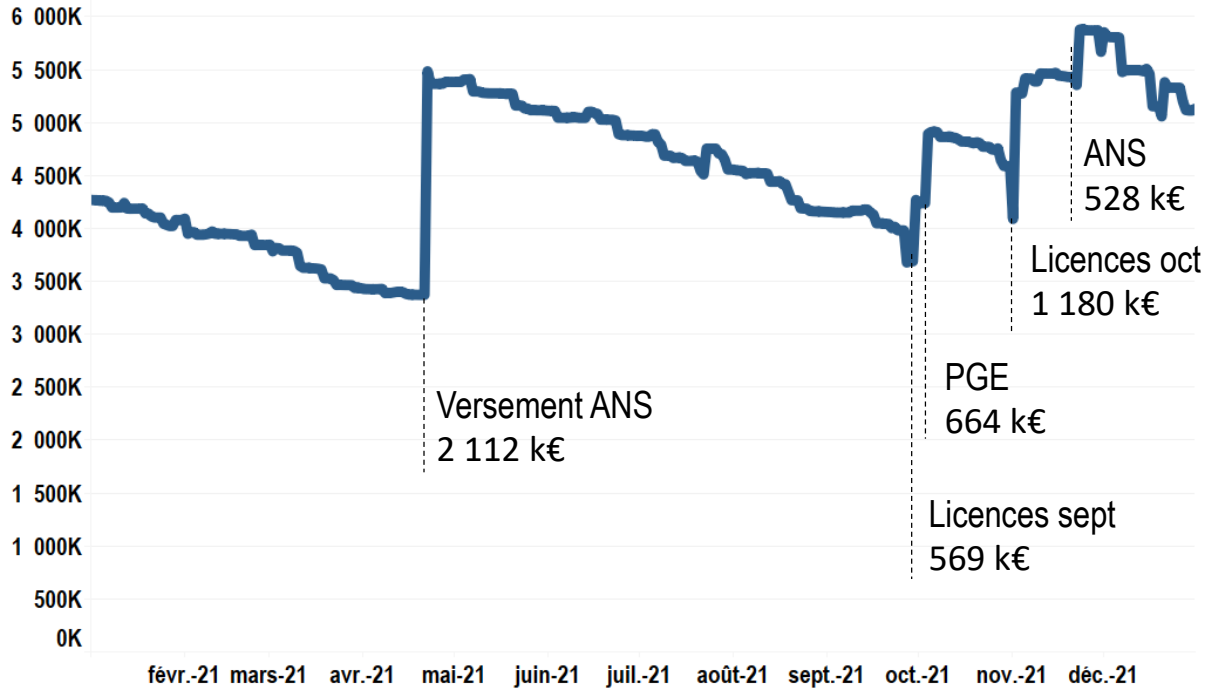


Evolution de la trésorerie

La trésorerie progresse de +861 k€ sur l'exercice 2021, sous l'impulsion notamment du PGE souscrit.

Trésorerie à fin 2020	**4 270 k€**
Capacité d'autofinancement	**+59**
Variation PCA	**+259**
Prêt Garanti par l'Etat	**+664**
Hausse créances diverses	**-114**
Impacts divers	**-7**
Trésorerie à fin 2021	**5 131 k€**

MAIS il s'agit d'une photographie de la trésorerie au 31 décembre 2021. Son évolution sur l'année entière connaît de nettes variations, selon les encaissements et décaissements.



Budget prévisionnel 2022

Budget prévisionnel 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Variation
Vie Fédérale	2 041 800	1 954 000	87 800
Contrat Performance	5 380 879	4 056 000	1 324 879
Projets Développement	998 400	557 200	441 200
TOTAL Charges	**8 421 079**	**6 567 200**	**1 853 879**
Subventions institutionnelles	5 054 859	4 781 200	273 659
Ressources statutaires	1 260 000	1 009 000	251 000
Participations	889 820	506 000	383 820
Recettes sur évènements	298 500	108 500	190 000
Partenariats	187 200	97 000	90 200
Autres recettes	730 700	65 500	665 200
TOTAL Produits	**8 421 079**	**6 567 200**	**1 853 879**

Budget Prévisionnel 2022 - Vie Fédérale

	Budget 2022	Budget 2021	Variation
1 - VIE COMPETITIVE	517 000	132 000	385 000
2 - ARBITRAGES	189 000	189 000	0
3a - CHARGES FONCTIONNEMENT FFE	394 700	689 000	-294 300
3b - MASSE SALARIALE	636 000	685 000	-49 000
4 - VIE STATUTAIRE	59 600	44 000	15 600
5 - MARKETING	157 000	197 000	-40 000
6 - RELATIONS INTERNATIONALES	88 500	18 000	70 500
CHARGES Vie Fédérale	**2 041 800**	**1 954 000**	**87 800**

1 - SUBVENTIONS INSTITUTIONNELLES		764 000	-764 000
2 - RESSOURCES STATUTAIRES	1 260 000	1 009 000	251 000
4 - RECETTES SUR EVENEMENTS	283 500	93 500	190 000
5 - PARTENARIATS	29 000	34 000	-5 000
6 - AUTRES RECETTES	469 300	53 500	415 800
PRODUITS Vie Fédérale	**2 041 800**	**1 954 000**	**87 800**

Certains postes de charges, jusqu'alors positionnés en vie fédérale, ont été remontés en Contrat de performance ou en développement. Il ne s'agit donc pas de baisse de budget, mais de reclassements internes.

Le masse salariale, après reclassement de charges, tient compte de deux recrutements.

Le budget 2021 incluait également les primes versées pour les JO, absentes en 2022.

La forte progression sur la vie compétitive et les relations internationales traduisent l'anticipation d'un retour à la normale :

- Organisation du CIP en janvier et du Challenge Monal en avril, tenant compte de bulles sanitaires
- Retour de l'épreuve par équipes au FDJ
- Projet de coopération internationale

Cela se traduit également par la hausse des recettes sur évènements

Le budget 2021 incluait 764 k€ de reprise de fonds dédiés en ressources statutaires. Hors cet élément, le produit attendu des licences augmente de 251 k€.

Les autres recettes comprennent le fonds d'aide aux fédérations pour 268 k€, le projet de coopération internationale pour 79 k€, le recours aux fonds propres pour 50 k€ et les aides de l'Etat pour les contrats d'apprentissage

Budget prévisionnel 2022 – Performance & Développement

	Budget 2022	Budget 2021	Variation
1 - AIDES PERSONNALISEES	310 000	622 000	-312 000
2 - SOUTIEN AUX ENTRAINEURS	544 650	449 000	95 650
3 - ACCOMPAGNEMENT TECHNIQUE ET SCIENTIFIQUE	561 700	359 500	202 200
4 - ACCOMPAGNEMENT MEDICAL ET PARAMEDICAL DES EDF	248 800	249 800	-1 000
5 - MANAGEMENT COORDINATION ET INFLUENCE SPORTIVE	92 000	35 000	57 000
6 - ACTIONS SPORTIVES	3 623 729	2 340 700	1 283 029
CHARGES Contrat Performance	**5 380 879**	**4 056 000**	**1 324 879**
1 - ESCRIME ET HERITAGE 2024	342 300	243 100	99 200
2 - PARCOURS COMPETITIFS	118 700	73 500	45 200
3 - ESCRIME ET STRUCTURATION	428 300	171 500	256 800
4 - ESCRIME ET INCLUSION	109 100	69 100	40 000
CHARGES Projets Développement	**998 400**	**557 200**	**441 200**
1 - SUBVENTIONS INSTITUTIONNELLES	4 305 859	3 460 000	845 859
3 - PARTICIPATIONS	889 820	506 000	383 820
4 - RECETTES SUR EVENEMENTS	15 000	15 000	0
5 - PARTENARIATS	158 200	63 000	95 200
6 - AUTRES RECETTES	12 000	12 000	0
PRODUITS Contrat Performance	**5 380 879**	**4 056 000**	**1 324 879**
1 - SUBVENTIONS INSTITUTIONNELLES	749 000	557 200	191 800
6 - AUTRES RECETTES	249 400		249 400
PRODUITS Projets Développement	**998 400**	**557 200**	**441 200**

La nette progression des actions sportives traduit l'anticipation d'un retour à la normale des compétitions sportives (championnat du Monde, d'Europe) et l'intégration du programme d'accession au haut niveau.

En contrepartie, la participation des clubs pour ces compétitions s'en trouve accrue.

Les autres progressions de postes incluent :

- les primes et la valorisation des compléments fédéraux en année pleine
- les innovations matérielles et la transformation numérique au service de la haute performance (ST37, MyCoach…)
- La prise en charge de la formation des arbitres internationaux

Outre le transfert de charges anciennement positionnées en vie fédérale, le projet de développement intègre la mise en œuvre des conventions d'objectifs et de moyens entre la FFE et ses comités régionaux et départementaux.

Les ressources intègrent :

- En subventions institutionnelles, les reports en fonds dédiés non utilisés en 2021, ainsi que les subventions du contrat de performance durable & Perf 2024
- Le financement sur fonds propres d'une partie des projets de développement à hauteur de 249 k€