

Marseille, le 05 Mars 2019

Assemblée Générale de Brest 2019 Rapport du Trésorier Général

Madame la Présidente, Monsieur le Président,
Madame, Monsieur l'exploitant de SCA,
Madame, Monsieur,

Parmi les temps forts de l'Assemblée Générale de notre fédération, la présentation des comptes annuels, conformément aux règlements en vigueur, est un moment important qui nous permet de traduire en termes financiers l'activité de notre fédération durant le dernier exercice.

La traduction financière des objectifs retenus pour 2018 se confronte à leurs mises en œuvre dans un contexte social et économique qui s'impose à tous. Notre rapport reprend en synthèse les éléments marquants de l'exercice 2018.

Pour autant, les documents détaillés de l'exercice 2018 sont également téléchargeables sur le site fédéral.

En tout premier lieu, nous constatons non seulement l'arrêt de l'érosion mais une hausse globale du nombre de licences délivrées. Nous reviendrons en détail sur ce point important ultérieurement. Nous pouvons désormais espérer que cette embellie ne soit pas qu'opportuniste mais une tendance durable résultant bien du travail de fond de toutes et tous, chacun à son niveau de responsabilité.

De plus, nous avons non seulement redressé globalement le niveau d'attractivité de la fédération, mais également intégré l'aide donnée à nos départements.

Certes, nous terminons notre exercice en léger déficit, mais nous nous sommes donné les moyens d'accompagner notre politique d'aide aux départements, revendiquée lors de notre Assemblée Générale dernière.

Notons que nous n'avons pas eu, au cours de cet exercice, de produit exceptionnel comme pour les exercices antérieurs et que le résultat 2018 traduit le fonctionnement ordinaire de notre fédération.

Ce résultat n'aurait pas été envisageable sans les actions menées par les clubs, SCA et SCIA, par les commissions et le soutien des organismes déconcentrés.

La nécessité de poursuivre nos efforts à travers la modernisation de nos outils de communication pour élargir notre base par la captation d'un plus large public et l'amélioration de notre lisibilité doit continuer à guider nos actions.

Le service *comptabilité* ainsi que la trésorière adjointe en charge des commissions nationales doivent être remerciés pour la qualité du travail réalisé au quotidien.

1- Analyse du compte de résultat 2018:

Nos produits :

- Le siège national a édité 140.702 licences en 2018, soit une hausse de 916 licences par rapport à 2017, et + 1.212 par rapport à 2016. Notons que parmi ces licences, 844 sont des « licences à 1€ »

accolée à la délivrance du niveau 1 de plongeur, en lien avec l'expérimentation sur l'exercice écoulé dans le comité Occitanie.

Nous avons connu un début de saison en retrait de 1.419 licences par rapport à l'exercice antérieur, nous avons rattrapé au fil des mois pour arriver à l'équilibre par rapport à 2017 fin juin. Au cours de l'été nous avons constitué notre avance par rapport à l'exercice antérieur. Notons que cette embellie est concomitante à l'expérience conduite en Occitanie.

- Au total, nous réalisons un chiffre de vente de licences en hausse de 15 793€ (+ 0,5 %) par rapport à nos prévisions prudentes sur ce poste, soit en globale stabilité, tenant compte de la licence à 1€.
- Nos ventes de marchandises, tous postes confondus, ont été moindre par rapport à l'exercice antérieur et par rapport à nos prévisions, à hauteur de 118.005€. Cette baisse est imputable notamment aux ventes de fournitures club (-7.755€), ventes en librairie (- 2.154€). Mais l'essentiel du différentiel réside dans la ristourne complémentaire sur licences versée aux départements qui impacte directement ce poste de ventes de marchandises à hauteur de 120.000€.
- Nous avons réalisé cette année un chiffre de vente des cartes de certification et de spécialisation des commissions en baisse par rapport à nos prévisions (- 12.199€). Avec 64.311 cartes délivrées, nous réalisons un chiffre en légère baisse de 514 unités par rapport à 2017. A ce chiffre, il nous faut ajouter 450 cartes double face FSGT/CMAS vendues à la FSGT. De plus, si nous tenons compte des ventes des Autres Types de Participation (ATP), la valorisation financière des éléments cités se traduit par un résultat conforme à nos prévisions (- 1.720€).

Pour notre revue, le montant de ses ventes est en baisse de 10.433€ par rapport à nos prévisions, correspondant pour 2018 à une perte de 291 abonnements en comparaison avec 2017. Toutefois, *subaqua* reste fidèle à son éthique première : l'information interne des membres de la fédération. Elle devra cependant conquérir un nouveau public. Notons que notre revue fait partie des deux revues encore existantes, destinée au grand public qui perdure dans le milieu de la plongée.

- Au total, nous réalisons un chiffre d'affaires net de 4.439.534€ en baisse de 146.972€ par rapport à 2017. Notons encore que la ristourne complémentaire aux départements impacte directement le chiffre d'affaires net à hauteur de 120.000€.
- Nous avons reçu une subvention ministérielle de 245.669€, hors aides personnalisées. Notre ministère nous accompagne dans le cadre du projet fédéral et poursuit son accompagnement financier globalement stable, dans un contexte global très contraint.

Nos charges :

- Le poste *achat de marchandises* est en hausse par rapport à nos prévisions de 45.849€. Nous avons en effet renouvelé nos stocks de carnets de plongée et de beach wings au cours de cet exercice.
- Les charges de structure sont conformes à nos prévisions.
- Le poste *AG* est en dépassement de 19.219€ par rapport à nos prévisions. Soulignons une organisation menée de main de maître par nos amis à Annéville répondant dans l'urgence à un calendrier contraint.
- Nous restons strictement conformes à nos prévisions (+ 271€) sur le poste *salons foires expositions*.
- Le poste *publicité propagande* qui a été revalorisé ces dernières années n'a pas été impacté à hauteur de nos prévisions.
- Nous sommes en dépassement sur nos prévisions sur la ligne *CDN*, en lien avec une participation très importante des membres siégeant et invités.
- Les frais de confection de la revue sont en léger dépassement en lien avec une augmentation de sa pagination.

- Pour les appointements bruts *fédération et revue, les charges sociales, les impôts et taxes* nous avons réalisé une économie de 104.907€ par rapport à nos prévisions en lien avec les recrutements prévus en année pleine et effectués en fin d'exercice ou non réalisés.
- Signalons que nous avons réalisé une économie de 62.599€ pour la réalisation de nos commissions (si l'on tient compte des immobilisations à hauteur de 4.499€) par rapport à nos prévisions.

Au total, nous constatons un résultat net déficitaire sur l'exercice de 33.797€.

Signalons que nous ne constatons pas, sur cet exercice, de produit exceptionnel comme depuis plusieurs exercices. Le résultat correspond au fonctionnement ordinaire de notre fédération, incluant l'aide aux départements, les économies réalisées par les commissions nationales et celles réalisées sur la masse salariale.

2- Affectation du résultat 2018 :

Conformément aux règles comptables, le résultat de l'exercice 2018 affectera les réserves.

3- Budget prévisionnel 2019 :

Nous avons construit un budget prévisionnel faisant état d'un résultat bénéficiaire de 2.811€, soit à l'équilibre.

Le budget prévisionnel qui vous est soumis, tient compte de la poursuite du renouvellement de nos outils de production, de communication et l'adaptation des locaux du siège fédéral afin de nous permettre d'envisager sereinement le développement futur de la fédération.

Nos dossiers sont nombreux : carnet de plongée, DORIS, BIO-OBS, SUBAQUA, ...) visant à faire de la FFESSM l'acteur incontournable sur le sol français et permettre également d'asseoir une identité forte à l'international.

Pour les produits :

- Nous prévoyons un niveau de vente des fournitures fédérales pour les particuliers et les clubs à hauteur du réalisé 2018 et espérons une légère embellie sur ce poste, soit 143.000€.
- Par ailleurs, nous espérons une légère hausse des ventes de vêtements aux particuliers en lien avec la nouvelle ligne vestimentaire et prévoyons une ligne budgétaire à hauteur de 15.000€.
- Pour le poste *licences*, nous basons notre prévision sur 125.500 adultes, 11.700 jeunes et 5.500 enfants.
- Pour nos cartes de spécialisation et nos cartes de commissions, nous avons basé nos prévisions sur 58.800 cartes de spécialisation et 7.800 cartes des commissions.
- Nous avons tenu compte, dans nos prévisions, du résultat constaté quant au nombre d'abonnés à *Subaqua* sur la fin de l'exercice précédent.
- Nous avons envisagé, par ailleurs, une subvention ministérielle à hauteur de 245.000€ (hors aides personnalisées), identique à l'exercice 2018.
- Notons que les prévisions pour nos produits ne tiennent pas compte de la ristourne complémentaire sur licences aux départements. En effet elle sera, à l'instar de l'exercice 2018, ajustée en fonction du résultat de l'exercice.

Pour les charges :

- Nous reprenons les charges fixes ajustées à la réalisation 2018 et aux évolutions tarifaires prévisibles.

- L'évolution de la masse salariale tient compte, en année pleine, du recrutement d'un poste de cadre dédié au développement de notre présence dans le paysage subaquatique, et de l'accompagnement du parcours d'excellence sportive par la fédération.
- L'enveloppe globale prévue pour nos commissions s'élève à 1.001.767€.
- La ligne *publicité* reste calquée au réalisé 2018 à hauteur de 40.000€.
- La ligne *salons foires expositions* tient compte du salon de la mer XXL.
- Nous poursuivons l'aide aux sportifs pour toutes les disciplines, dans le cadre de notre politique sportive.
- Nous avons maintenu une ligne *manifestations exceptionnelles* à hauteur de 10.000€ pour tenir compte de la participation de nos commissions à des événements internationaux.
- Nous avons ajusté nos dotations aux amortissements incorporels aux projets de rénovations de nos outils informatiques à hauteur de 98.000€
- Nous avons également ajusté, à hauteur de 170.000€, nos dotations aux immobilisations corporelles pour tenir compte en année pleine de nos réalisations.

4 - Prix de la licence 2020 :

Pour la saison 2019-2020, nous ferons évoluer le prix de nos licences de 1,6%, conformément à celle du coût de la vie, arrondi pour les centimes d'euros, afin de nous prémunir des évolutions économiques à venir.

Le résultat négatif de l'exercice 2018 ne doit pas nous freiner dans la mise en œuvre de nos actions mais les guider de façon opportune et éclairée.

La bonne santé financière de la FFESSM nous permet d'entreprendre les actions de modernisation et de communication nécessaires à son développement, mais nous devons rester dans une dynamique positive en termes financiers afin d'aborder avec sérénité les projets fédéraux à venir.

Enfin, nous devons anticiper, dès maintenant, les modifications calendaires pour notre exercice comptable 2019 consécutives aux injonctions ministérielles pour la tenue de l'assemblée générale électorale avant la fin de l'année 2020. En conséquence, nous prévoyons de modifier notre règlement financier par résolution soumise au vote en assemblée générale ordinaire. En conséquence, l'exercice 2019 pourrait n'être que de 8 mois et prendre fin au 31 août 2019, l'exercice 2020 retrouverait alors une périodicité de 12 mois, du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020.

Au nom du Comité Directeur National, pour qui j'ai l'honneur de vous présenter les comptes annuels, nous vous adressons à toutes et tous, licencié(e)s, président(e)s de clubs, exploitant(e)s de nos SCA, président(e)s des comités départementaux et ligues, président(e)s des comités régionaux, président(e)s de commissions nationales, nos plus sincères remerciements pour votre engagement sans faille, votre dynamisme et l'excellence du travail commun accompli au service des projets fédéraux et de nos licenciés.

Je serai naturellement à votre écoute pour toute information complémentaire que vous souhaiteriez obtenir lors de notre Assemblée Générale.

Dans l'attente de notre prochaine rencontre à Brest, recevez, Madame, Monsieur, mes salutations sportives les plus sincères.

J-L Dindinaud.
Trésorier Général
FFESSM