

Rapport d'activité de la CCEG

par Pascal Rossi, président de la CCEG

I. Préambule

Ce rapport participe à la transparence financière de la Fédération Française des Echecs. Il témoigne de la volonté de ses membres actuels de participer à la bonne gouvernance des instances fédérales et à la qualité de l'information comptable et financière de la Fédération.

Sa composition actuelle est la suivante :

Nom et Prénom	Ligue	Club
AZZEGAG Jocelyn	IDF	Maubuee-Gondaire Echecs
CHOMIER Frédéric	ARA	Échiquier Grenoblois
GAILLET Jean-Yves	BRE	Échiquier de l'ABC Pays de Vannes
LETY Michel	BRE	Échiquier Briochin
ROSSI Pascal	CRS	A TORRA TURCHINA
VIGNA Patrick	IDF	Club 608 d'Echecs Paris

Le président est Pascal ROSSI et le vice-président Jean Yves Gaillet.

Une lettre de mission détaillée a été rédigée par le Président de la FFE pour délimiter plus précisément notre rôle (annexe 1).

II. Notre fonctionnement

La Commission s'est réunie à de nombreuses reprises en visioconférence depuis l'assemblée générale de la FFE d'Avril 2021. Ses membres font preuve d'assiduité avec un taux de présence très élevé.

Les membres de la Commission sont bénévoles et ils n'ont engagé aucun frais.

Les membres réfléchissent sur des modalités du suivi des recommandations, des conseils à apporter à la fédération... Les informations / documents / propositions sont actuellement partagés via un canal Slack dédié.

La CCEG demande afin d'être en mesure de répondre à la lettre de mission qui lui a été fixée la mise à disposition d'un espace dédié sur le site de la FFE pour faciliter les échanges sécurisés avec les instances et les organes déconcentrés.

Nous avons consulté et analysé les documents financiers comptables et les budgets prévisionnels de la FFE.

Pour faciliter les travaux de la Commission, il serait apprécié d'avoir un accès à distance, en simple consultation, de la comptabilité. La CCEG reconnaît toutefois que les documents demandés sont fournis avec célérité par le Trésorier et que cela n'a pas nui à la qualité de l'information portée à la connaissance de la commission.

La commission peut à tout moment être consultée pour des conseils par la Fédération, les ligues, les comités départementaux voire les clubs si besoin. Une demande reçue à ce jour est toujours en cours d'instruction.

Un membre de la commission a participé à la réunion de cadrage et de pré arrêté des comptes avec le commissaire aux comptes, le cabinet comptable et la FFE au siège de la Fédération (Patrick Vigna).

III. Nos travaux

Dans ce cadre, la CCEG présente le rapport suivant qui revient sur des constats, analyses et préconisations sur trois aspects et un projet de Règlement Intérieur :

- les contrôles réalisés sur les documents financiers et les budgets prévisionnels ;
- la situation financière de l'association ;
- le suivi des recommandations, ;
- le projet de Règlement Intérieur.

Ce document est un rapport établi en totale transparence avec le trésorier.

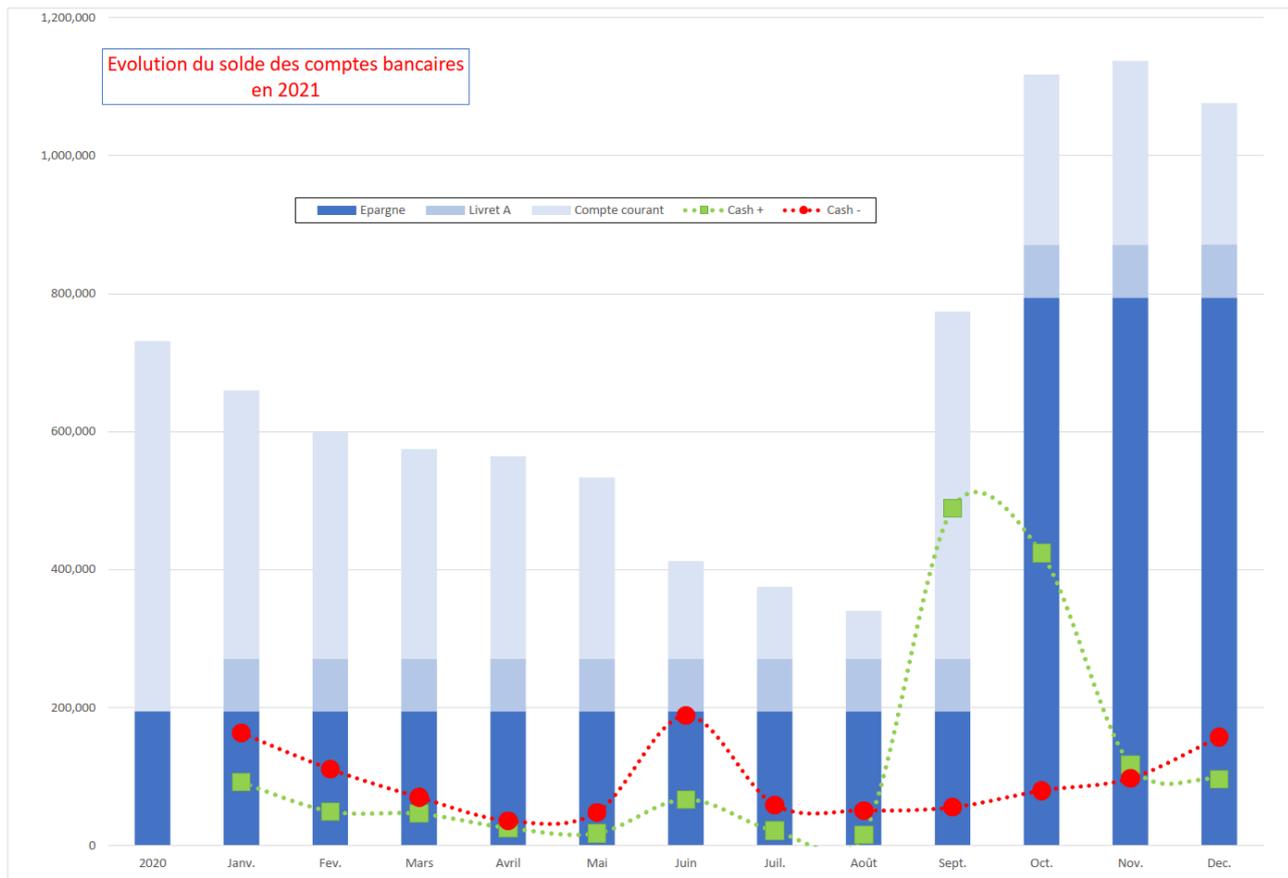
IV. Les contrôles réalisés sur les documents financiers et les budgets prévisionnels

Au regard de ses investigations et des documents communiqués par le trésorier fédéral, la CCEG émet un avis favorable à la validation des comptes pour 2021 et du budget prévisionnel 2022.

La Commission constate avec satisfaction le réajustement du budget prévisionnel en cours d'année, pour tenir compte d'un sponsoring différé à hauteur de 140k€ avec à la fois une baisse des dépenses prévisionnelles et une reprise des provisions devenues sans objet tout en conservant un résultat prévisionnel sans déficit.

V. La situation financière de l'association

Nous constatons la fin de certains litiges ayant permis la reprise de certaines provisions et un assainissement du bilan au 31 Décembre 2021. Il n'a pas été nécessaire d'utiliser les fonds du PGE traduisant une trésorerie saine.



La Fédération a fait un gros travail de maîtrise des coûts (organes de gestion, honoraires d'avocats, prestataires de service, fonctionnement).

Le bénévolat comptabilisé en recettes et dépenses à hauteur de 112k€ pour la première fois montre l'investissement des bénévoles.

Il apparaît un bénéfice de 81 283 €.

La commission relève que le réalisé de la ligne budgétaire affiliations clubs (licences et cotisations des clubs) est supérieur au budget (ce dernier avait pris des hypothèses conservatrices de ré-affiliations), il est à noter qu'il comporte 46k€ du fond de solidarité, effectivement nous constatons toujours une incidence négative liée au COVID.

VI. Analyse du budget prévisionnel pour 2022

Le budget prévisionnel est établi sur des bases prudentes. Il y a une certaine flexibilité, avec des zones d'arbitrage possibles. La commission a vérifié que les incidences de la délégation ont été prises en compte.

VII. Le suivi des recommandations

La Commission constate la prise en compte de certaines de ses recommandations faites lors de son dernier rapport. Par exemple :

- l'amélioration des libellés des comptes ;
- une nette diminution du compte divers ;
- une volonté de suivre un budget prévisionnel plus en ligne avec la réalité ;
- une volonté claire de suivre nos recommandations ainsi que l'audit du ministère.

La Fédération a adopté une gestion plus rigoureuse notamment en respectant le budget prévisionnel révisé.

Afin d'améliorer la transparence financière de la fédération et pour tenir compte de ses engagements vis-à-vis de ses salariés, la commission recommande de mettre en place un dispositif de provision d'indemnité de départ en retraite et d'affecter la somme sur les fonds associatifs.

VIII. Les pistes d'améliorations

- Faire un inventaire détaillé et exhaustif des actifs de la FFE indispensable dans le cadre du projet de déménagement.
- Mettre en place des indicateurs de suivi pertinents.
- Mettre en place une formation visant à améliorer les compétences financières et comptables ainsi que le respect des statuts et des règles de gouvernance pour les dirigeants de ligues, comités départementaux et clubs.
- Afin que la commission puisse exercer ses fonctions de contrôles sur les organes déconcentrés de la Fédération, il serait souhaitable conformément aux règlements de la FFE que les ligues nous adressent leurs documents comptables et financiers et ainsi que ceux de leurs comités départementaux. Cette obligation s'est trouvée renforcée par la délégation accordée par le ministère des sports à la Fédération.

IX. Le Projet de Règlement Intérieur

Les statuts de la fédération n'étant actuellement pas assez détaillés pour ce qui concerne la CCEG, la Commission a élaboré, en partenariat avec le trésorier, un Règlement Intérieur indispensable pour travailler sereinement.

Nous avons abouti à une version présentée au bureau Fédéral et au comité directeur. A ce stade, l'instruction du dossier est toujours en cours.

Entretemps la Commission a appris qu'une réforme globale de la gouvernance de la FFE était en chantier. La Commission est partie prenante avec un membre (Jean Yves Gaillet) qui y participe et contribue aux réflexions menées.

X. Conclusion

Encore une fois, la CCEG remercie le trésorier Eric Le Rol de nous avoir fourni les documents nécessaires pour effectuer ce rapport dans un souci de transparence exemplaire.

Elle constate des avancées notables dans de nombreux domaines ; elle reste bien entendu attentive aux autres recommandations des deux précédents rapports.

Compte tenu de la délégation attribuée à la Fédération Française des Échecs, les membres de la commission proposent d'augmenter sa composition avec au minimum deux nouveaux membres en encourageant des candidatures féminines, car le travail va être plus important notamment pour effectuer les contrôles des organes déconcentrés et pour travailler sur le chantier de L'INF et sur le suivi de cette future structure.

COMMISSION DE CONTRÔLE ÉCONOMIQUE ET DE GESTION (CCEG)

Lettre de Mission

Dans l'attente de la validation de son règlement intérieur par le Comité Directeur, en application de l'article 8.7.1 et 8.7.2 des statuts (article repris en annexe), La Commission de Contrôle Économique et de Gestion (CCEG) assurera sa fonction dans le cadre de cette lettre de mission.

La Commission de Contrôle Économique et de Gestion, contribue à une saine gouvernance de la Fédération, et a notamment pour mission les actions suivantes :

- Être une commission indépendante d'audit externe de contrôle de gestion et comptable de la Fédération ;
- Assurer le Contrôle financier des organes déconcentrés : Ligue régionale et Comités départementaux ;
- Soumettre des avis et recommandations préalables à tout changement sur les montages financiers structurels soumis par la Fédération ;
- Établir son propre règlement intérieur soumis au Comité Directeur pour validation.

Contrôle comptable et contrôle de gestion de la FFE

La Commission de Contrôle Économique et de Gestion, commission indépendante d'audit externe de contrôle de gestion et comptable de la Fédération, a notamment pour mission les actions suivantes :

1. Participer à la transparence fédérale via un contrôle de gestion et des analyses financières de la fédération ;
2. Contrôler et évaluer l'application des décisions des Assemblées Générales en matière financière ;
3. Vérifier que les dépenses sont conformes aux décisions du Comité Directeur prises lors du vote des budgets ;
4. Se soucier de la rentrée régulière des cotisations ;
5. Formuler des avis et émettre des propositions ou des mesures correctives ;
6. Donner un avis consultatif sur l'engagement du budget modificatif envisagé par le Bureau Fédéral avant soumission au Comité Directeur ;
7. Procéder au suivi des réalisations financières au cours de l'année sociale ;
8. Établir son propre plan de communication propre à ses activités (information pédagogique à l'adresse des structures fédérales, notamment les Ligues, CDJE et Clubs) et informer les membres sur l'utilisation du budget fédéral lors de l'Assemblée

Générale. Cette communication aura pour but de promouvoir les travaux de la CCEG et de rassurer les clubs sur la qualité du contrôle interne.

La Commission s'engage à établir collectivement, soit à l'occasion d'une réunion « physique », soit par télécommunication (conférence téléphonique ou communication Internet), un rapport d'étape à trois moments clés de la vie fédérale :

- Mi-juin, rapport d'étape couvrant la période de janvier à fin avril ;
- Mi-octobre, rapport d'étape couvrant la période jusqu'à fin août ;
- Mi-mars, bilan de l'année précédente et analyse du budget prévisionnel de l'année en cours.

Contrôle des organes déconcentrés

Contrôle à la demande d'une Ligue ou d'un Comité

À la demande des Ligues et des Comités départementaux, la Commission de Contrôle Économique et de Gestion peut jouer le rôle de vérificateur aux comptes de l'association.

Contrôle en cas de défaillance

À la demande du Comité Directeur ou en cas d'urgence par le Bureau, la CCEG pourra se voir confier un contrôle d'un organe déconcentré en dehors du contrôle continu.

Contrôle continu des Ligues et par sondage des Comités

La FFE a pour mission de développer et encadrer la pratique des échecs sur le territoire. Les organes déconcentrés, représentent et font partie du dispositif d'encadrement : La FFE est responsable de leur bon fonctionnement et de leur contrôle.

Dans ce cadre, il est demandé à la CCEG de proposer un fonctionnement (méthode de désignation et objectif quantitatif) pour suivre les ligues et les comités, pour s'assurer de leur conformité comptable et administrative du point de vue comptable.

Ce fonctionnement, qui sera bienveillant et constructif, devra se faire dans des conditions de transparence, impartialité et égalité.

Conseil stratégique sur les montages financiers structurels

La Commission de Contrôle Économique et de Gestion a vocation à constituer une force de propositions pertinentes, tant sur la base de réflexions nouvelles et autonomes ou collectives de la fédération. À ce titre, elle sera interrogée pour avis et recommandations sur les sujets soumis :

- Sur tout dépassement significatif de budget prévisionnel des différentes structures et services internes ;
- Sur le mode de financement de tout investissement fédéral ;
- Sur la stratégie sur les montages financiers structurels (INF, filiale commerciale, etc.).

Règlement intérieur

La CCEG est chargée de proposer son règlement intérieur portant également sur l'éthique du groupe, la hiérarchie de décisions, le fonctionnement et la gestion interne. Avant entrée en vigueur, ce règlement devra être validé selon les procédures fédérales.

Annexe

Statuts

8.7 La Commission Contrôle Économique et Gestion

8.7.1 Fonctions

La Commission Contrôle Économique et Gestion est notamment chargée d'assurer la conformité économique et budgétaire des organes déconcentrés de la FFE : comités départementaux et ligues régionales.

Elle propose au Comité Directeur toute mesure de redressement ou toute sanction appropriée en cas de défaillance dûment constatée. Également destinataire des documents à caractère financier soumis à l'examen du Comité Directeur et de l'Assemblée Générale, elle donne son avis sur leur contenu avant qu'ils ne soient présentés.

Le reste de ses attributions est défini dans son règlement intérieur.

8.7.2 Composition

Les membres de la Commission Contrôle Économique et Gestion sont nommés par le Comité Directeur en raison dans leurs compétences en économie et en gestion.

La Commission comprend au moins 5 membres, sans excéder 9, dont au moins un membre du Comité Directeur. Le Trésorier de la FFE est membre de droit de la Commission.

Le Comité Directeur désigne le Président de la commission qui ne peut pas être l'un de ses membres.

	2019-R	2020-R	2021-B	Recettes	Dépenses	2021-R
2019-R	439,951	455,527	359,600	959,327	467,917	491,410
2020-R	573,543	526,465	410,000	881,497	362,134	519,363
2021-B	62,846	42,312	37,000	1,130	43,329	42,199
2021-R	5,208	9,991	12,000		7,607	7,607
2021-R	20,934	3,586	2,000		3,321	3,321
2021-R	0	315	0		307	307
2021-R	36,705	28,420	23,000	1,130	32,093	30,963
2021-R	48,245	45,700	47,000		46,730	46,730
2021-R	46,024	45,093	45,000		46,633	46,633
2021-R	0	0	0			0
2021-R	0	0	0			0
2021-R	1,188	140	1,000		97	97
2021-R	1,033	467	1,000			0
2021-R	0	0	0			0
2021-R	0	0	0			0
2021-R	47,604	35,762	14,400		14,181	14,181
2021-R	11,915	3,229	5,000		2,804	2,804
2021-R	0	0	0		207	207
2021-R	11,044	12,750	1,000		340	340
2021-R	844	0	500			0
2021-R	513	0	500		228	228
2021-R	0	0	200		121	121
2021-R	3,587	210	300		371	371
2021-R	258	251	300		25	25
2021-R	14,749	11,989	500		2,342	2,342
2021-R	0	0	0			0
2021-R	3,130	5,890	5,500		6,542	6,542
2021-R	1,564	1,275	300		1,200	1,200
2021-R	0	168	300			0
2021-R	25,103	52,836	48,000	76,700	1,543	75,157
2021-R	32,176	24,495	28,000	76,700	1,446	76,700
2021-R	0	0	0			0
2021-R	7,073	28,341	20,000		97	97
2021-R	570,058	314,144	308,000	199,994	476,122	276,128
2021-R	83,513	14,163	25,000		24,062	24,062
2021-R	40,803	17,666	20,000	8,333	32,828	24,495
2021-R	312,594	199,096	230,000	5,445	228,758	223,313
2021-R	19,737	6,637	3,000		1,469	1,469
2021-R	113,412	76,582	30,000	186,216	189,005	2,789
2021-R	29,342	14,461	21,500	5,770	13,089	7,319
2021-R	4,029	161	0			0
2021-R	350	100	500		100	100
2021-R	7,896	3,758	5,000		7,854	7,854
2021-R	2,490	3,198	16,000		4,271	4,271
2021-R	6,158	10,105	0	1,770	865	905
2021-R	10,044	7,837	0			0
2021-R	1,625	3,736	0	4,000		4,000
2021-R	222,065	15,690	13,175	181,539	157,423	24,116

Réalisé vs Budget 2021

FONCTIONNEMENT INSTITUTIONNEL	37%	
Affiliation et Réversion		
3.1.1.0 Affiliations Clubs	27%	Plus d'adhérents que prévu ; néanmoins 50% (46kEUR) viennent du fond de solidarité.
Organes statutaires		
3.2.1.0 Assemblée générale		
3.2.1.1 Comité directeur		
3.2.1.2 Bureau fédéral		
3.2.1.3 Instances FIDE	35%	Augmentation significative, mais toujours inférieur à 2019
Organes de contrôle	-1%	Maitrise des coûts
3.3.1.1 Expert-Comptable- Commissaire Comptes		
3.3.1.2 CCEG		
3.3.1.3 Commission médicale		
3.3.1.4 Commission de discipline		
3.3.1.5 Commission d'appel éthique		
3.3.1.6 Commission d'appels sportifs		
3.3.1.7 Instructeurs fédéraux		
Organes de gestion	-2%	Maitrise des coûts
3.4.1.0 Présidence	-44%	Maitrise des frais de déplacements
3.4.1.1 Vice-présidence		
3.4.1.1.0 Direction Nationale du Développement		
3.4.1.1.1 Direction Nationale des Entraîneurs		
3.4.1.2 Secrétariat général		
3.4.1.3 Trésorerie		
3.4.1.4 Direction Nationale de l'Arbitrage		
3.4.1.5 Direction nationale des echecs au féminin		
3.4.1.6 Direction Nationale des Scolaires	368%	Fournitures <i>Ensemble scolaire</i> payées à Variantes
3.4.1.7 Commission technique		
3.4.1.8 Direction générale		
3.4.1.9 Direction Nationale du Handicap		
3.4.2.0 Direction nationale du numérique		
Partenaires institutionnels	57%	Augmentation significative de l'ANS
3.5.1.0 Ministère Jeunesse & Sports / ANS		
3.5.1.1 OFAJ		
3.5.1.2 Autres institutions		
FONCTIONNEMENT SIEGE SOCIAL	-10%	Bonne maitrise des dépenses
4.1.1.0 Charges immobilières	-4%	Diminution du loyer du siege
4.2.1.0 Fonctionnement administratif		
4.3.0.0 Salaires		
4.3.0.1 Frais de personnel		
4.4.0.0 Divers		Bénévolat compatibilisé en Recettes et Dépenses à hauteur de 112kEUR
DEVELOPPEMENT	-66%	Peu de dépenses de développement engagées en 2021
5.1.1.1 Journées Ligues		
5.1.1.2 Formation dirigeants		
5.1.1.3 Dotation clubs		25 nouveaux clubs aidés en 2021
5.1.1.4 Fonds d'aide aux projets		
5.1.1.5 Développement Féminin		
5.1.1.6 Animation grand public		
5.1.1.7 Publics prioritaires		
COMPETITIONS NATIONALES	83%	Forte

	2019-R	2020-R	2021-B	Recettes	Dépenses	2021-R	Réalisé vs Budget 2021
Compétitions par équipes	38,319	2,597	4,200	25,235	5,706	19,529	-565% Reprise des compétitions par équipes ; Part de la saison 2020-2021 (annulée) ; aucun montant sur 2021-2022 Part de la saison 2020-2021 (annulée) et complément pour 2021-2022 Pour la saison 2021-2022
6.1.1.0 Interclubs toutes catégories	19,487	891	1,000	10,550	40	10,510	
6.1.1.1 Coupe de France	3,176	66	100	7,685	5	7,680	
6.1.1.2 Coupe 2000	1,279	250	100	10		10	
6.1.1.3 Coupe Jean-Claude Loubatière	4,100	3,030		4,980		4,980	
6.1.1.4 Top 12	16,276	2,994	0	1,500	3,215	1,715	
6.1.2.0 Finales centralisées des coupes	5,521	0					
6.2.1.0 Interclubs féminins	2,249	330	1,500		1,098	1,098	
6.3.1.1 Interclubs jeunes	2,757	2,208	1,500	450	1,348	898	
6.3.1.2 Championnats scolaires	1,555	0					
6.3.1.3 Coupe de la Parité	570	730	0	60		60	
Compétitions individuelles	183,746	13,093	17,375	156,304	151,717	4,587	-74% -61% Pas de championnat en 2021 mais frais fixes (leasing vehicule 4 700EUR) + divers -69% Revenu limité du tournoi en 2021
6.4.1.0 Championnat de France adultes	32,447	6,215	20,000	27	7,927	7,900	
6.4.1.1 Championnat de France jeunes	68,525	1,444	50,000	151,208	135,667	15,541	
6.4.1.2 Internationaux France rapide et blitz	9,353	3,958					
6.4.1.3 Championnat de France Rapide Feminin	1,122	1,551	625	292	682	390	
6.4.1.4 Championnat de France déficient visuel	2,000	58			0		
6.4.1.6 Championnat de Fr Grandes Ecoles	18,433	1,389					
6.4.1.7 Challenge Blitz	2,681	959	500		100	100	
6.4.2.0 Homologations Open	67,717	24,471	0	3,427	32	3,395	
6.4.2.2 Autres tournois individuels	515	0			183	183	
6.5.1.1 ELO Amendes	7,442	8,526	11,500	1,350	7,126	5,776	
HAUT NIVEAU	130,708	12,893	123,775	8,245	112,753	104,508	-16%
Adultes	84,756	7,508	82,775	8,245	112,412	104,167	
7.2.1.0 Olympiades	0	0					
7.2.2.0 Championnat d'Europe des nations	55,493	237	60,000		81,393	81,393	36% Augmentation significative (suite au podium)
7.2.3.0 Coupe d'Europe des clubs	600	0	600		300	300	
7.2.4.0 Mitropa Cup	7,246	0	1,675	6,000	6,779	779	Subvention de la Fédération Suisse (organisatrice du tournoi)
7.2.5.0 Autres équipes adultes	8,911	6,277	7,000		9,653	9,653	
7.3.1.0 Championnat du monde individuel adulte	526	0	500			0	
7.3.2.0 Championnat d'Europe individuel adulte	8,203	100	9,000	2,245	10,075	7,830	
7.3.3.0 Autres compétitions Individuelles adultes	277	0	500		442	442	
7.4.1.0 Stages seniors	0	0					
7.4.2.1 Tournois fermés à normes	3,500	1,568	3,500		3,770	3,770	
Jeunes	45,953	5,385	41,000		341	341	Pas de Championnats internationaux en 2021
7.5.1.0 Championnat du monde individuel jeunes	10,266	2,968	15,000			0	
7.5.2.0 Championnat d'Europe individuel jeunes	26,362	2,318	25,000		250	250	
7.5.3.0 Autres équipes jeunes	4,925	0					
7.6.1.0 Championnat du monde junior individuel	2,296	24	1,000			0	
7.6.2.0 Autres compétitions. Individuelles jeunes	0	0			91	91	
7.7.1.0 Stages jeunes	225	123					
7.7.2.0 Pôle espoirs - Équipe de France jeunes	1,879	0					
FORMATION	8,196	6,824	9,500	8,250	14,131	5,881	-38% Faiblesse des dépenses de Formation
Arbitrage	3,529	926	4,500	8,250	8,279	29	Haut niveau = 20 fois la formation !
8.1.3.0 Formation initiale des arbitres	749	905	0	6,015	4,998	1,017	
8.1.5.0 Formation continue des arbitres	27	653	0	735	320	415	
8.1.6.0 Tests & examens	2,399	0	2,500		1,221	1,221	
8.1.7.0 Autres frais d'arbitrage	1,906	674		1,500	1,741	241	
Entraîneurs & animateurs	4,667	7,750	5,000		5,852	5,852	
8.2.4.0 Formation DEFFE & DAFPE	2,267	1,150	2,000		3,380	3,380	

		2019-R	2020-R	2021-B	Recettes	Dépenses	2021-R	Réalisé vs Budget 2021	
8.2.5.0	Test, examens animateurs	0	0						
8.3.1.0	Masterclass	2,400	6,600	3,000		2,472	2,472		
SECTEUR COMMERCIAL		127,650	1,085	90,000	33,919	74,326	40,407	-145%	
Boutique		26,381	14,706	12,000	6,306		6,306	-47%	Faiblesse de l'activité commerciale
9.1.0.0	Boutique	24,000	14,706	12,000	5,000		5,000		
9.1.3.1	Autres ventes (stands, fichiers...)	2,381	0	0	1,306				
Communication		101,269	15,791	78,000	27,613	74,326	46,713		
9.2.0.2	Revue Échec & Mat Junior	27,414	24,764	21,000	8,919	28,907	19,988		
9.2.0.3	Site Internet FFE	3,219	7,741	8,000		3,843	3,843		
9.2.0.4	Supports com (affiches, pubs...)	39,065	27,808	31,000		24,590	24,590		Indemnisation du Community Manager
9.2.0.5	Semaines Thématiques	4,064	4,002	2,000		100	100		
9.3.0.0	Partenaires	175,032	48,524	140,000	18,694	16,886	1,808	-99%	Pas de contrat de Sponsoring signés en 2021
TOTAL GENERAL		51,361	150,732	0	1,397,044	1,315,761	81,283		Bonne nouvelle : Excédent de 81 300EUR

	2019-R	2020-R	Recettes	Dépenses	2021-R	Recettes	Dépenses	2022-B	Budget 2022 vs Réalisé 2021
FONCTIONNEMENT INSTITUTIONNEL	439,951	455,527	959,327	467,917	491,410	1,006,500	412,100	594,400	21%
Affiliation et Réversion	573,543	526,465	881,497	362,134	519,363	899,500	362,000	537,500	3%
3.1.1.0 Affiliations Clubs et Réversions Ligues	573,543	526,465	881,497	362,134	519,363	899,500	362,000	537,500	3% Le retour des adhérents compense l'arrêt du fond de solidarité.
Organes statutaires	62,846	42,312	1,130	43,329	42,199	2,000	50,100	48,100	14%
3.2.1.0 Assemblée générale	5,208	9,991		7,607	7,607	0	4,000	4,000	
3.2.1.1 Comité directeur	20,934	3,586		3,321	3,321	0	9,700	9,700	Reprise des CD en présentiel
3.2.1.2 Bureau fédéral	0	315		307	307	0	400	400	
3.2.1.3 Instances FIDE	36,705	28,420	1,130	32,093	30,963	2,000	36,000	34,000	En esperant que ceci reste bien plafonné.
Organes de contrôle	48,245	45,700		46,730	46,730	0	39,200	39,200	-16% Poursuite de la maîtrise des coûts
3.3.1.1 Expert CAC	46,024	45,093		46,633	46,633	0	36,000	36,000	Diminution suite aux appels d'offres.
3.3.1.2 CCEG	0	0				0	300	300	
3.3.1.3 Commission médicale	0	0				0	300	300	
3.3.1.4 Commission de discipline	1,188	140		97	97	0	1,000	1,000	
3.3.1.5 Commission d'appel éthique	1,033	467			0	0	1,000	1,000	
3.3.1.6 Commission d'appels sportifs	0	0				0	400	400	
3.3.1.7 Instructeurs fédéraux	0	0				0	200	200	
Organes de gestion	47,604	35,762		14,181	14,181	0	28,000	28,000	97%
3.4.1.0 Présidence	11,915	3,229		2,804	2,804	0	9,700	9,700	
3.4.1.1 Vice-présidence	0	0		207	207	0	1,200	1,200	
3.4.1.2 Secrétariat général	513	0		228	228	0	400	400	
3.4.1.3 Trésorier	0	0		121	121	0	300	300	
3.4.1.4 Direction Nationale de l'Arbitrage	3,587	210		371	371	0	500	500	
3.4.1.5 Commission Mixte	258	251		25	25	0	2,000	2,000	Nouvelle dépense
3.4.1.6 Direction Nationale des Scolaires	14,749	11,989		2,342	2,342	0	3,000	3,000	
3.4.1.7 Commission technique	0	0			0	0	500	500	
3.4.1.8 Direction générale	3,130	5,890		6,542	6,542	0	400	400	Reclassement de ce poste
3.4.1.9 Commission Santé, Social et Handicap	1,564	1,275		1,200	1,200	0	2,000	2,000	
3.4.2.0 Commission Ethique et Intégrité	0	168			0	0	1,000	1,000	
3.4.1.1.0 Institut National de Formation	11,044	12,750		340	340	0	2,000	2,000	Nouvelle dépense
3.4.1.1.1 DTN & Conseillers Techniques Sportifs	844	0			0	0	5,000	5,000	Nouvelle dépense (suite à la délégation)
Partenaires institutionnels	25,103	52,836	76,700	1,543	75,157	105,000	0	105,000	40%
3.5.1.0 Ministère Jeunesse & Sports / ANS	32,176	24,495	76,700	1,446	76,700	105,000	0	105,000	Poursuite de l'augmentation de l'ANS
3.5.1.2 Autres institutions	7,073	28,341		97	97	0	0	0	
FONCTIONNEMENT SIEGE SOCIAL	570,058	314,144	199,994	476,122	276,128	152,600	505,800	353,200	28%
4.1.1.0 Charges immobilières	83,513	14,163		24,062	24,062		35,000	35,000	45% Nouveaux équipements (suite à la délégation)
4.2.1.0 Fonctionnement administratif	40,803	17,666	8,333	32,828	24,495	0	30,300	30,300	24%
4.3.0.0 Salaires	312,594	199,096	5,445	228,758	223,313	0	260,000	260,000	16% Retour au temps plein du staff
4.3.0.1 Frais de personnel	19,737	6,637		1,469	1,469	0	2,000	2,000	
4.4.0.0 Divers	113,412	76,582	186,216	189,005	2,789	2,600	28,500	25,900	
4.4.0.1 Bénévolat						150,000	150,000	0	Pour mieux suivre le Bénévolat
DEVELOPPEMENT	29,342	14,461	5,770	13,089	7,319	52,000	79,700	27,700	278%
5.1.1.1 Journées Ligues	4,029	161				0	4,000	4,000	Reprise de projets
5.1.1.2 Formation dirigeantes & dirigeants	350	100		100	100	0	12,000	12,000	Nouvelle dépense
5.1.1.3 Dotation clubs	7,896	3,758		7,854	7,854	0	8,000	8,000	
5.1.1.4 Fonds d'aide aux projets	2,490	3,198		4,271	4,271	0	0	0	
5.1.1.5 Développement Féminin	6,158	10,105	1,770	865	905	0	5,000	5,000	Reprise de projets
5.1.1.6 Animation grand public	10,044	7,837			0	0	5,000	5,000	Reprise de projets
5.1.1.7 Publics prioritaires	1,625	3,736	4,000		4,000	6,000	4,500	1,500	

		2019-R	2020-R	Recettes	Dépenses	2021-R	Recettes	Dépenses	2022-B	Budget 2022 vs Réalisé 2021	
5.1.1.8	Developpement Scolaire						30,000	30,000	0		Partenaire Fléché
5.1.1.9	Developpement Sante Social et Handicap						16,000	11,200	4,800		Partenaire Fléché
COMPETITIONS NATIONALES		222,065	15,690	181,539	157,423	24,116	394,200	328,900	65,300	171%	
Compétitions par équipes		38,319	2,597	25,235	5,706	19,529	66,800	49,400	17,400	-11%	
6.1.1.0	Interclubs toutes catégories	19,487	891	10,550	40	10,510	10,500	1,500	9,000		Reprise des Interclubs avec moins d'équipes
6.1.1.1	Coupe de France	3,176	66	7,685	5	7,680	6,500	3,600	2,900		
6.1.1.2	Coupe 2000	1,279	250	10		10	1,300	2,500	1,200		
6.1.1.3	Coupe Jean-Claude Loubatière	4,100	3,030	4,980		4,980	5,000	2,500	2,500		
6.1.1.4	Top 12	16,276	2,994	1,500	3,215	1,715	40,000	25,000	15,000		La compétition devrait être bénéficiaire !
6.1.2.0	Finales centralisées des coupes	5,521	0				0	0	0		
6.2.1.0	Interclubs féminins	2,249	330		1,098	1,098	1,500	4,000	2,500		
6.3.1.1	Interclubs jeunes	2,757	2,208	450	1,348	898	1,200	2,500	1,300		
6.3.1.2	Championnats scolaires	1,555	0				0	7,000	7,000		Reprise du Championnat... déficitaire (!)
6.3.1.3	Coupe de la Parité	570	730	60		60	800	800	0		
Compétitions individuelles		183,746	13,093	156,304	151,717	4,587	327,400	279,500	47,900	944%	
6.4.1.0	Championnat de France adultes	32,447	6,215	27	7,927	7,900	115,200	137,000	21,800		Reprise du Championnat... déficitaire (!)
6.4.1.1	Championnat de France jeunes	68,525	1,444	151,208	135,667	15,541	170,000	120,000	50,000		La compétition devrait être positive !
6.4.1.2	Internationaux France rapide et blitz	9,353	3,958				0	1,500	1,500		
6.4.1.3	Championnat de France Rapide Feminin	1,122	1,551	292	682	390	3,000	4,000	1,000		
6.4.1.4	Championnat de France déficient visuel	2,000	58		0		0	1,000	1,000		
6.4.1.6	Championnat de Fr Grandes Ecoles	18,433	1,389				0	0	0		
6.4.1.7	Challenge Blitz	2,681	959		100	100	1,500	2,000	500		
6.4.2.0	Homologations Open	67,717	24,471	3,427	32	3,395	36,700	0	36,700		Reprise des tournois homologués ; toujours pas au niveau de 2019
6.4.2.2	Autres tournois individuels	515	0		183	183	1,000	1,500	500		
6.5.1.1	Gestion ELO - Competition-Amendes	7,442	8,526	1,350	7,126	5,776	0	12,500	12,500		
HAUT NIVEAU ADULTE & JEUNES		130,708	12,893	8,245	112,753	104,508	55,500	204,800	149,300	43%	
7.2.1.0	Olympiades / Championnat du Monde	0	0				0	81,500	81,500		Participation qu'à 1 des 2 championnats
7.2.2.0	Championnat d'Europe des nations	55,493	237		81,393	81,393	0	0	0		
7.2.3.0	Coupe d'Europe des clubs	600	0		300	300	0	600	600		
7.2.4.0	Mitropa Cup	7,246	0	6,000	6,779	779	0	1,000	1,000		
7.2.5.0	Autres équipes adultes	8,911	6,277		9,653	9,653	0	10,000	10,000		
7.3.1.0	Championnat du monde individuel adulte	526	0			0	0	0	0		
7.3.2.0	Championnat d'Europe individuel adulte	8,203	100	2,245	10,075	7,830	0	4,500	4,500		
7.3.3.0	Autres compétitions Individuelles adultes	277	0		442	442	0	500	500		
7.4.1.0	Stages seniors	0	0				0	0	0		
7.4.2.1	Tournois à normes	3,500	1,568		3,770	3,770	0	4,000	4,000		
7.5.1.0	Championnat du monde individuel jeunes	10,266	2,968			0	15,000	30,000	15,000		Reprise du Championnat...
7.5.2.0	Championnat d'Europe individuel jeunes	26,362	2,318		250	250	40,000	65,000	25,000		Reprise du Championnat...
7.5.3.0	Autres équipes jeunes	4,925	0				0	0	0		
7.6.1.0	Championnat du monde junior	2,296	24				500	4,700	4,200		Reprise du Championnat...
7.6.2.0	Autres compétitions. Individuelles jeunes	0	0		91	91	0	0	0		
7.7.1.0	Stages jeunes	225	123				0	0	0		
7.7.2.0	Équipe de France jeunes	1,879	0				0	3,000	3,000		Reprise du Championnat...
FORMATION		8,196	6,824	8,250	14,131	5,881	8,800	15,800	7,000	19%	
8.1.3.0	Formation initiale des arbitres	749	905	6,015	4,998	1,017	6,000	6,000	0		
8.1.5.0	Formation continue des arbitres	27	653	735	320	415	1,300	1,300	0		
8.1.6.0	Tests & examens des arbitres	2,399	0		1,221	1,221	0	2,000	2,000		
8.1.7.0	Autres frais d'arbitrage	1,906	674	1,500	1,741	241	1,500	2,000	500		

		2019-R	2020-R	Recettes	Dépenses	2021-R	Recettes	Dépenses	2022-B	Budget 2022 vs Réalisé 2021	
8.2.4.0	Formation DEFFE & DAFFE	2,267	1,150		3,380	3,380	0	2,000	2,000		
8.3.1.0	Masterclass	2,400	6,600		2,472	2,472	0	2,500	2,500		
SECTEUR COMMERCIAL		127,650	1,085	33,919	74,326	40,407	32,000	87,300	55,300	37%	
9.1.0.0	Boutique	24,000	14,706	5,000		5,000	14,000	0	14,000		Augmentation suite à l'appel d'offre.
9.1.1.1	Achats, Ventes Cessions	2,381	0	1,306			0	0	0		
9.2.0.2	Revue Échec & Mat Junior	27,414	24,764	8,919	28,907	19,988	8,000	30,000	22,000		
9.2.0.3	Site Internet	3,219	7,741		3,843	3,843	0	4,000	4,000		Pas d'évolution prévue en 2022...
9.2.0.4	Communication	39,065	27,808		24,590	24,590	0	51,000	51,000		Evolution x2 : Community Manager + Responsable Gestion Media
9.2.0.5	Semaines Thématiques	4,064	4,002		100	100	0	2,300	2,300		
9.3.0.0	Partenaires non Fléchés	175,032	48,524	18,694	16,886	1,808	10,000	0	10,000		Subvention récurrente non affectée à un projet
TOTAL GENERAL		51,361	150,732	1,397,044	1,315,761	81,283	1,701,600	1,701,600	0		Présentation équilibrée du Budget 2022