

Fédération Française des Echecs

CD 58 Route de Dampierre
78990 ELANCOURT

BILAN CLOS AU :

31/12/2015

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 049	10 049				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	153 070	105 910	47 161	11 818	35 342	299.05
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 105		2 105	5	2 100	NS	
Total II	165 225	115 959	49 266	11 824	37 442	316.68	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	21 331		21 331	73 307	51 976	70.90
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	40 617	10 411	30 206	69 940	39 734	56.81
	Autres créances	177 467		177 467	244 121	66 654	27.30
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	463 332		463 332	383 733	79 599	20.74	
Charges constatées d'avance (3)	276 870		276 870	265 033	11 837	4.47	
Total III	979 616	10 411	969 205	1 036 133	66 927	6.46	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 144 841	126 369	1 018 471	1 047 957	29 485	2.81	

(1) Dont drou au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

2 105

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	70 356		68 582		1 774	2.59
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	169 531		1 774		171 305	NS
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	99 174		70 356		169 531	240.96	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	147 568		41 255		106 312	257.69
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 020		23 892		3 872	16.21
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 721		75 002		10 719	14.29	
Dettes fiscales et sociales	87 267		41 395		45 872	110.82	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	155 256		141 642		13 614	9.61	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	621 814		654 414		32 600	4.98
	Total IV	1 117 646		977 600		140 046	14.33
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 018 471		1 047 957		29 485	2.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 117 646

975 006

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	91 149		91 149	136 236		45 087	33.09
Production vendue de biens	1 310		1 310	985		325	32.97
Production vendue de services	22 328		22 328	19 766		2 561	12.96
Chiffre d'affaires NET	114 787		114 787	156 988		42 201	26.88
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			503 502	502 881		622	0.12
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			879	2 941		2 062	70.11
Autres produits			1 144 914	1 143 919		996	0.09
Total des Produits d'exploitation (I)			1 764 083	1 806 728		42 646	2.36
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			20 177	79 875		59 698	74.74
Variation de stock (marchandises)			52 413	8 234		44 179	536.52
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 132	4 010		2 878	71.78
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			768 218	690 220		77 998	11.30
Impôts, taxes et versements assimilés			4 509	3 931		577	14.68
Salaires et traitements			366 770	308 917		57 853	18.73
Charges sociales			132 265	120 049		12 216	10.18
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 361	9 971		5 390	54.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 211	437		3 773	862.62
Dotations aux provisions							
Autres charges			570 101	588 503		18 403	3.13
Total des Charges d'exploitation (II)			1 935 156	1 814 149		121 007	6.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			171 074	7 420		163 653	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 734		4 203	470	11.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		3 734		4 203	470	11.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		3 734		4 203	470	11.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		167 340		3 217	164 123	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 832		15 011	13 179	87.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		1 832		15 011	13 179	87.80
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 805		10 019	6 214	62.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		218			218	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		4 023		10 019	5 997	59.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 191		4 991	7 182	143.89
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 769 648		1 825 943	56 294	3.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 939 179		1 824 168	115 011	6.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		169 531		1 774	171 305	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6 658 7 964

ANNEXES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - Le partenariat avec la BNP PARIBAS au titre de la convention triennale s'est poursuivi et représente une subvention perçue de 188 000 euros, égale à celle de l'an passé.

La subvention reçue du Ministère de tutelle s'est élevée à 40 000 euros.

2 - Monsieur Diego SALAZAR a perçu pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2015 une rémunération brute de 32 400 euros.

3 - Les cotisations des adhérents restent appelés sur la base de la saison du 1er septembre au 31 août. Il a été estimé qu'il restait à percevoir 9% des cotisations adhérent hors parts des clubs au 31 décembre 2015 au titre de la saison 2015/2016 pour la part revenant à la Fédération et 11.5% pour la part revenant aux ligues.

4 - Il existe deux contentieux en cours sur des créances à recouvrir :

a - au titre d'une convention passée avec une Société au cours de la saison 2011/2012. Celle-ci a été provisionné à 100% soit 8 000 euros au 31 décembre 2015.

b - au titre du solde à percevoir des subventions publiques accordées par les collectivités régionales pour l'organisation du championnat de France des jeunes à Saint Paul Trois Châteaux du 27 avril au 5 mai 2013 soit 29 000 euros. La FFE a assigné l'association organisatrice devant le TGI de Valence. La procédure suit son cours et l'audience de mise en état a eu lieu le 6 février 2015. Les audiences de plaidoiries ont été reportées.

La FFE considère que son dossier est solide, que les arguments de la partie adverse sont inopérants.

5 - Il y eu une rupture transactionnelle et une rupture conventionnelle conclues en 2015. Les indemnités se sont élevées respectivement à 5 017 euros et 62 057 euros.

6 - Il a été provisionné 5 000 euros au titre d'un procès perdu en première instance contre Monsieur Feller dont la Fédération a interjeté appel.

7 - L'apport des éléments incorporels de l'activité de négoce de Matériel d'Echecs développée par la FFE à l'EURL Boutique FFE est en cours de concrétisation au 31 décembre 2015. La Société bénéficiaire de l'apport n'étant pas immatriculée à la clôture de l'exercice, celui-ci n'a pas été constaté comptablement.

Les biens apportés représentent une valeur de 39 200 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Informations générales complémentaires

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014 et conformément aux hypothèses de bases.

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les factures de ventes par carte bleue du mois de décembre ont été établies en janvier 2016.

Elles figurent en factures à établir et en acomptes reçus à hauteur de 15 530 euros.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel les produits suivants relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) soit :

Au titre de : 2015 CICE 4 248 € sur l'année civile

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 4 248 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	4 248
Total	4 248

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéficiaires distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 049		
Matériel de transport	11 930		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	111 001		50 921
TOTAL	122 931		50 921
Prêts, autres immobilisations financières	5		2 100
TOTAL	5		2 100
TOTAL GENERAL	132 985		53 021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 049	10 049
Matériel de transport			11 930	11 930
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 782	141 140	141 140
TOTAL		20 782	153 070	153 070
Prêts, autres immobilisations financières			2 105	2 105
TOTAL			2 105	2 105
TOTAL GENERAL		20 782	165 225	165 225

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 049			10 049
Matériel de transport	10 737	1 193		11 930
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 376	14 168	20 564	93 980
TOTAL	111 113	15 361	20 564	105 910
TOTAL GENERAL	121 162	15 361	20 564	115 959

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 193				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 975	2 193			
TOTAL	13 168	2 193			
TOTAL GENERAL	13 168	2 193			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	437		437		
Sur comptes clients	6 573	4 211	373		10 411
TOTAL	7 010	4 211	810		10 411
TOTAL GENERAL	7 010	4 211	810		10 411
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 211	810		

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 105	0	2 105
Clients douteux ou litigieux	10 494	10 494	
Autres créances clients	30 123	30 123	
Impôts sur les bénéfiques	4 248	4 248	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 987	6 987	
Débiteurs divers	166 233	166 233	
Charges constatées d'avance	276 870	276 870	
TOTAL	497 059	494 954	2 105

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	147 568	147 568		
Fournisseurs et comptes rattachés	85 721	85 721		
Personnel et comptes rattachés	10 551	10 551		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 662	65 662		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 869	8 869		
Autres impôts taxes et assimilés	2 186	2 186		
Autres dettes	155 256	155 256		
Produits constatés d'avance	621 814	621 814		
TOTAL	1 097 626	1 097 626		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans