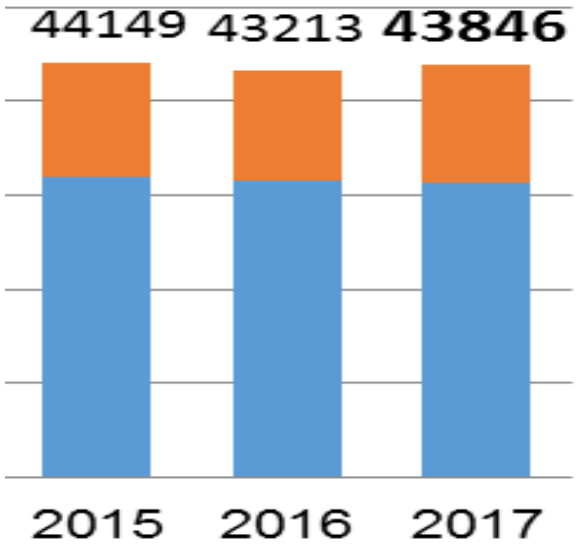
Rapport financier 2017

Rapport financier 2017

Le nombre de licences annuelles et de titres de participation est **en augmentation de + 1,5 %** (- 37 licences et + 670 TP)

Activités	Licences 2016	Licences 2017	Évolution 2015/2016	Évolution 2016/2017
Boomerang	289	556	-2,0%	92,4%
Cerf-Volant	2709	4050	10,1%	49,5%
Delta	809	783	-4,4%	-3,2%
Kite	12674	10346	-7,8%	-18,4%
Parapente	26334	27618	-0,1%	4,9%
Non pratiquant	398	493	-10,0%	23,9%
Total	43213	43846	-2,1%	1,5%



Le volume de cotisations encaissées est légèrement supérieur à 2016 : **+ 0,8 %** (montant total 1 496 858 €)

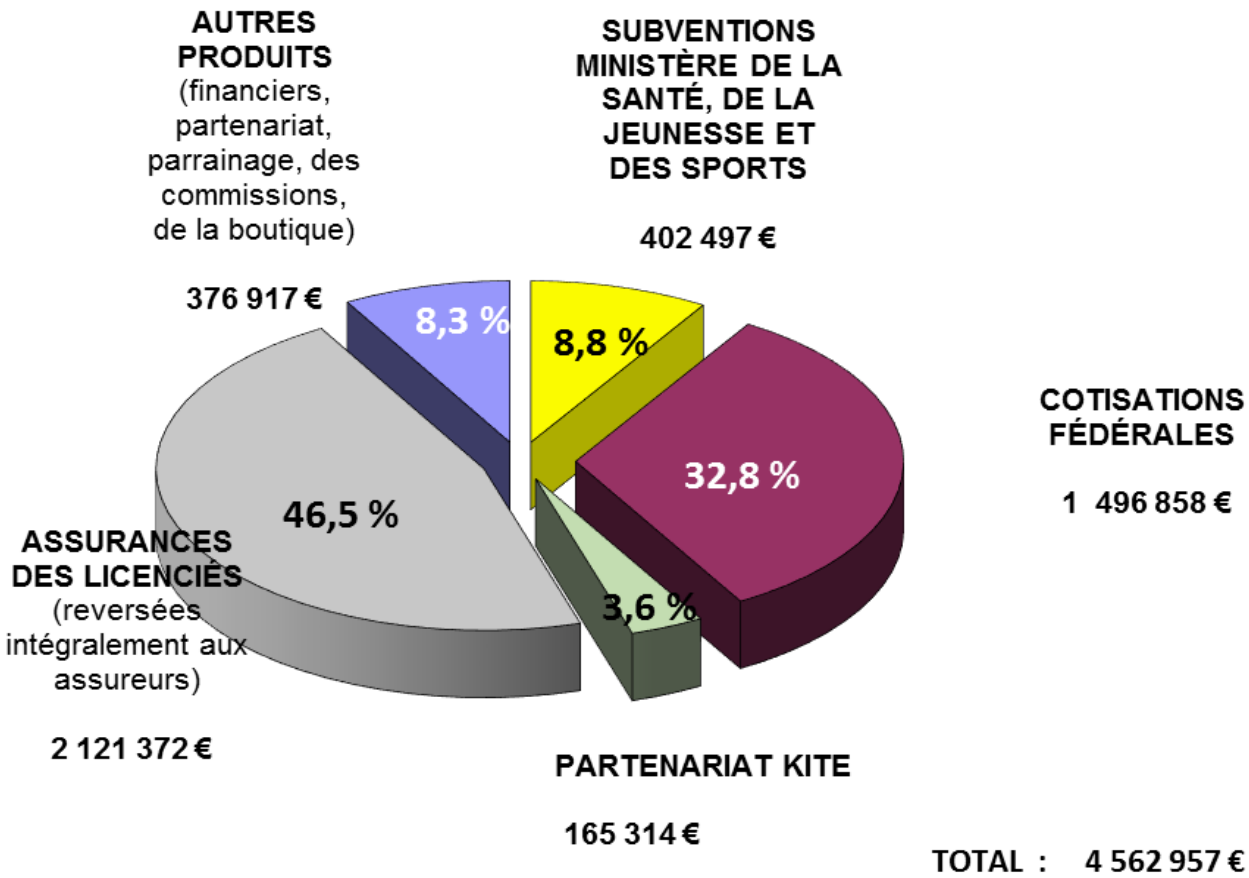
Subvention ministérielle

2017 est la dernière année de la convention pluriannuelle d'objectifs (CPO) qui avait été signée pour quatre ans.
On note une **baisse** de subventions de **– 2,1 %**

La diminution de l'aide de l'État à notre fédération est en baisse constante et régulière ces dernières années.

À terme nous n'aurons pas d'autres choix que de **trouver des partenaires privés** ou/et que de compter uniquement sur nos propres ressources (les licences).

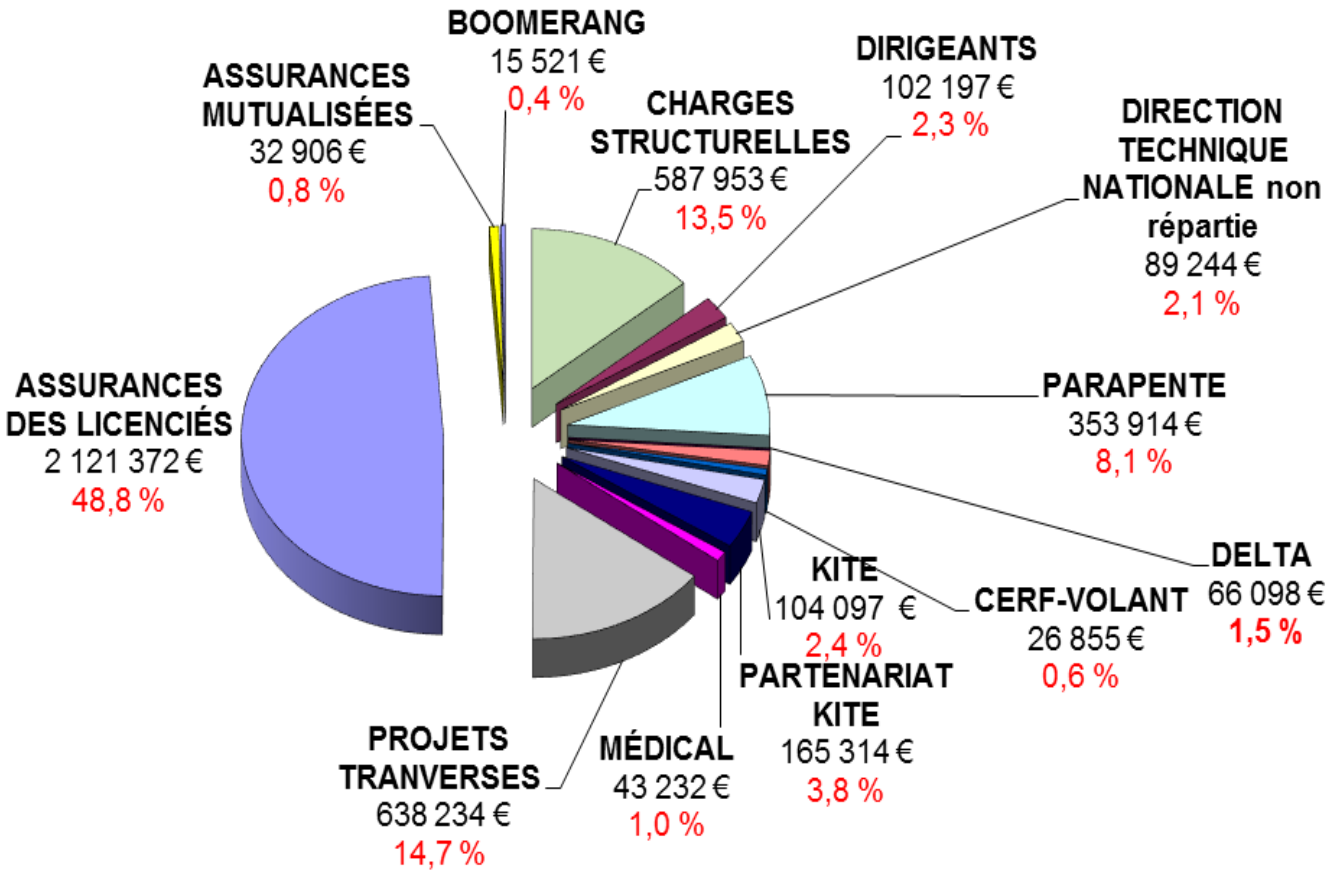
RÉPARTITION DES PRODUITS - 2017



TOTAL : 4 562 957 €

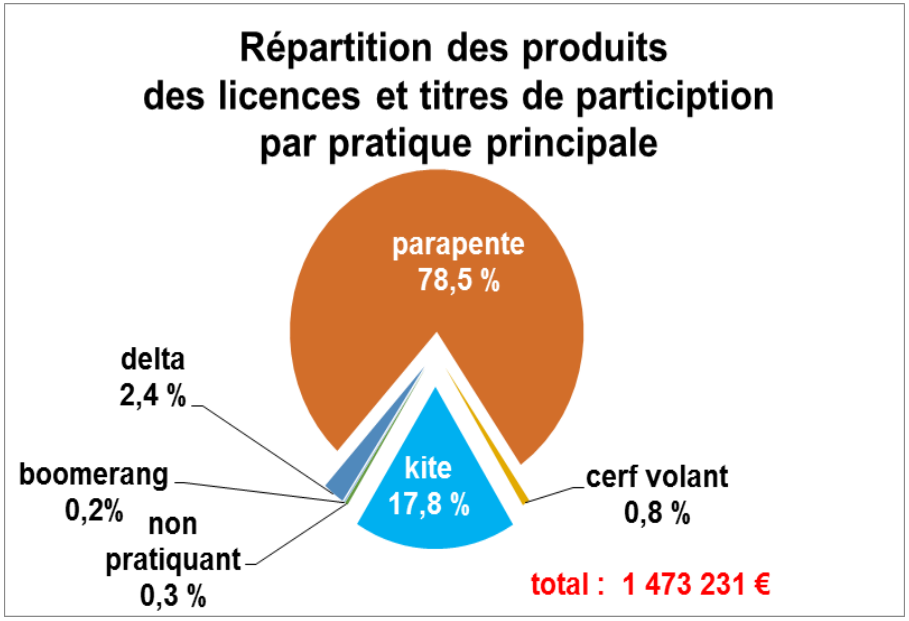
Rapport financier 2017

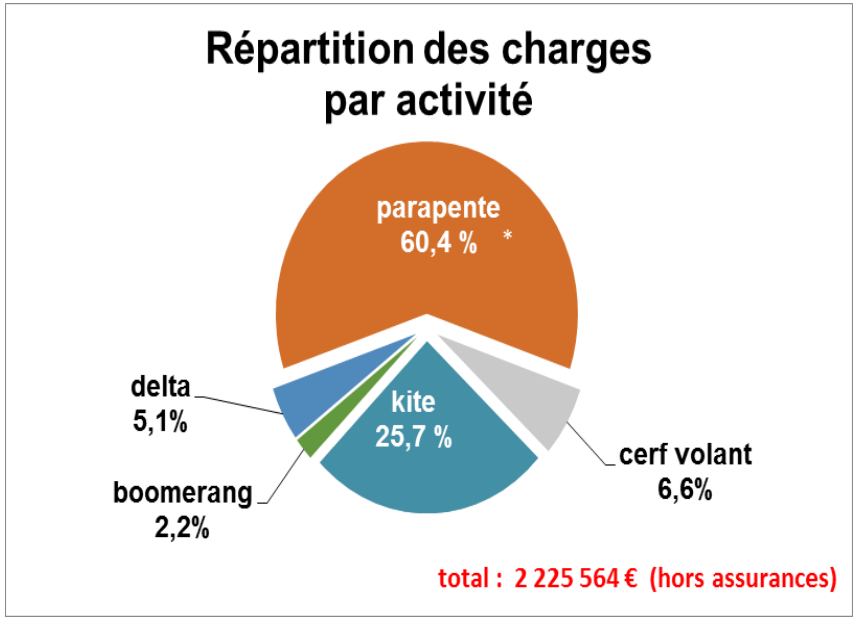
RÉPARTITION DES CHARGES - 2017



Total charges : 4 346 936 €

Répartition par activité



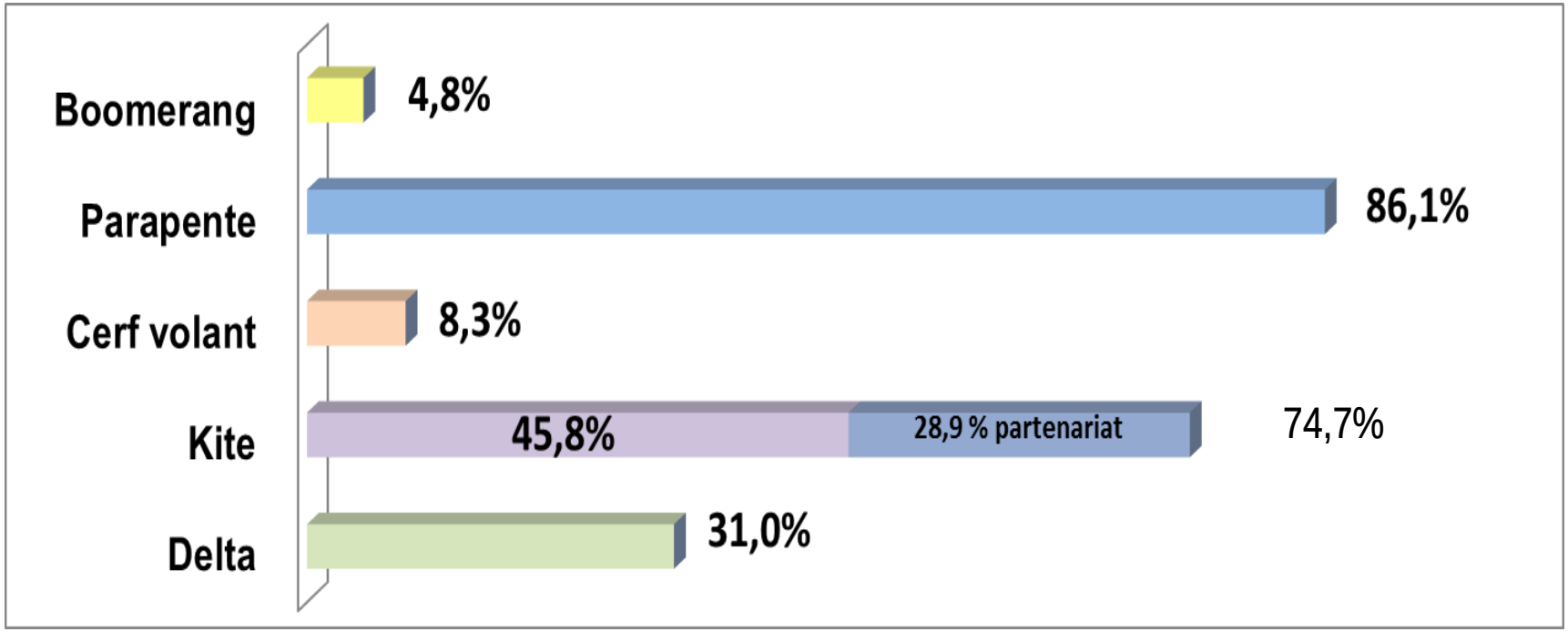


Les produits issus des cotisations couvrent 66 % (contre 63 % en 2016) des charges affectées aux activités.

Le reste (hors résultat de l'exercice) provient de la convention d'objectifs du ministère des Sports (402 k€), des partenaires et des produits financiers (pour 542 k€).

Capacité de chaque activité à se financer par ses cotisations

(licences et titres de participation) et le partenariat



Points marquants de l'année

Au vu du contexte incertain suite au retrait de la délégation du kitesurf, **nous avions fait le choix de proposer à l'assemblée générale un budget prévisionnel prudent**, estimant une baisse de 50% des licences kite. De plus, nous avions envisagé une potentielle diminution du montant de la convention d'objectif de près de 10 % suite au cadre défini par le ministère des Sports.

Au final, les plus grandes **variations enregistrées entre le budget prévisionnel et le réalisé** ont été :

+ 184 000 € de cotisations fédérales
+ 29 000 € de rétrocessions assurances
+ 34 000 € de convention d'objectif

Les autres variations correspondant aux lignes budgétaires non dépensées en totalité.

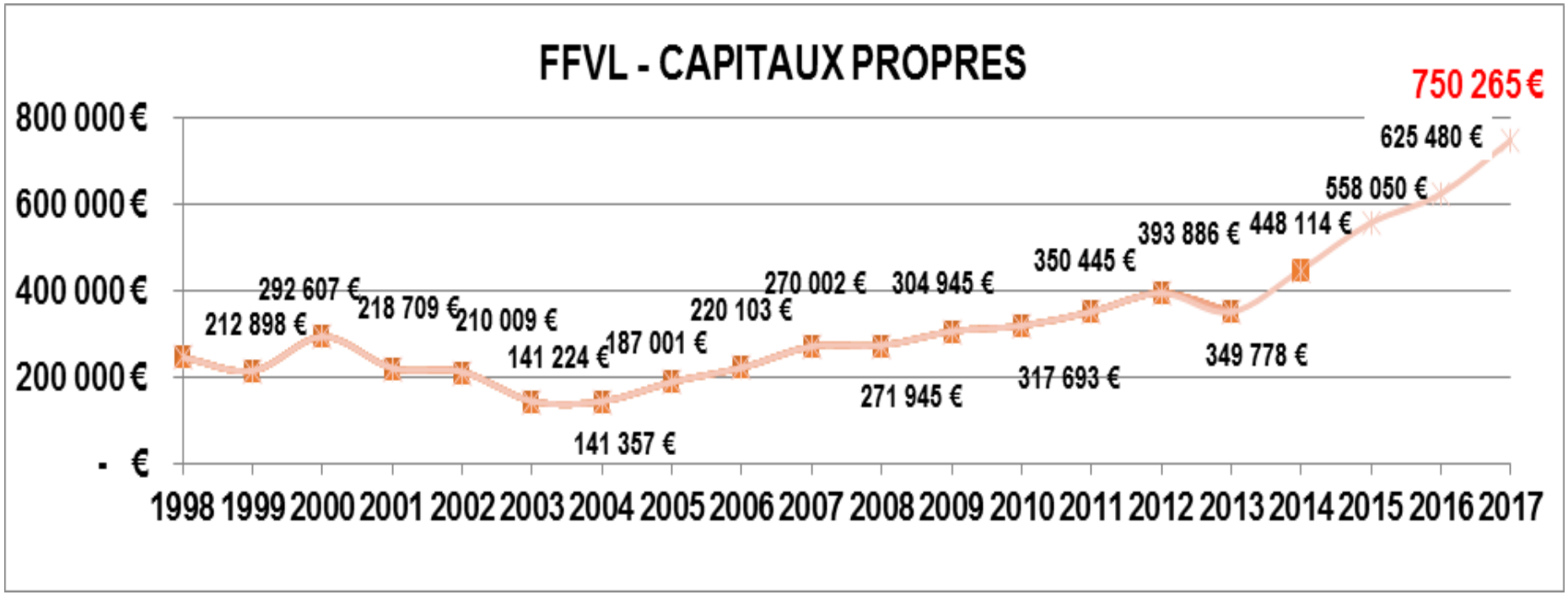
Rapport financier 2017

Les comptes de l'exercice 2017 se soldent par un résultat net bénéficiaire

+ 216 021,39 €

Cet excédent positif est tout à fait exceptionnel et met en évidence la difficulté d'établir un budget prévisionnel précis lorsque le contexte est incertain (cf. retrait de la délégation du kitesurf à la FFVL).

Évolution des capitaux propres depuis 1998



Rapport financier 2017

La démarche d'investissement immobilier (achat des locaux du siège), initiée il y a deux ans, **s'est concrétisée** suite à la validation du Comité directeur du 2 décembre dernier.

160 000 € ont déjà été placés « en réserves »
pour cette opération (100 000 € en 2015 et 60 000 € en 2016)

Rapport financier 2017

Aussi, il est proposé à l'assemblée générale que le résultat de l'exercice – à hauteur de 124 000 € – soit affecté à un compte

« réserve libre affectée à l'achat du siège »

ENGAGEMENTS SOCIAUX

Nous avons fait réaliser une étude par le cabinet comptable afin :

- d'évaluer précisément le **montant du passif social actuel et futur de la FFVL au titre des indemnités de fin de carrière ;**
- d'établir un plan de charge pour permettre d'étaler le financement dans le temps.

Le plan de financement retenu est d'effectuer un versement unique complété par des cotisations annuelles lissées qui prennent en compte l'évolution de la charge dans le temps. Le montant actuel des engagements sociaux est de 97 594 € :
91 236 € ont été affectés aux fonds propres
6 358 € correspondent aux charges de l'exercice 2017.
4 321 € seront ensuite prévus chaque année au budget prévisionnel.

L'échéancier définit nous permettra d'optimiser la gestion en évitant des " à-coups ", pouvant être significatifs, sur les résultats des exercices au cours desquels des départs à la retraite auront lieu.

Rapport financier 2017

VOTE

Validez-vous le rapport financier 2017 et quitus donné au trésorier ?

VOTE

Validez-vous la proposition d'affectation du résultat de l'exercice ?

- **124 000 € affectés au compte « réserve libre pour l'achat du siège »**
- **92 021,39 € affectés aux fonds propres**