



## **RAPPORT DU COMITÉ CENTRAL SUR LES COMPTES 2017 ET LE BUDGET 2019**

### **Nouvelle présentation des budgets et comptes**

Avec la démission de René Kesselring nous avons transféré la tenue des comptes et le trafic de paiement à Zloczower & Partenaire comme fiduciaire externe. Le CC a profité de ce transfert de revoir le plan comptable qui a grandi historiquement et d'appliquer les directives de Swiss Olympic. Ainsi les comptes 2016 et 2017, les budgets 2018 et 2019 et les bilans de 2016 et 2017 sont présentés dans la nouvelle présentation.

### **Comptes annuels 2017**

#### *Compte pertes et profits*

Le résultat annuel avant modifications des capitaux de fonds présente un excédent d'environ CHF 66'000.00 ; le budget prévoyait des comptes pratiquement équilibrés. Ce résultat est dû pour moitié à plus de rentrés et, pour l'autre moitié, à des charges d'exploitation plus basses. Le résultat d'exploitation plus élevé que prévu est dû aux participations aux projets par la Fondation Accentus, ainsi qu'aux cotisations des sections et licences de joueurs avec les finances d'inscription pour les championnats CSE et CSG. La participation de Swiss Olympic est par contre moins élevée que prévue. Les charges d'exploitation sont moins élevées que prévues parce que les dépenses pour les projets et les services sont restées plus bas que le budget. Ceci suite à une plus stricte discipline concernant les dépenses.

Le résultat positif nous laisse la possibilité d'augmenter les réserves pour l'organisation de la Mitropa-Cup et la modernisation de l'administration :

- *Fonds Mitropa-Cup de CHF 30'000.00 pour arriver à CHF 70'000.00*

Nous organiserons cette manifestation en 2020 ou au plus tard en 2021 et comptons avec un coût de CHF 80'000.00. Pour cette raison il faudra augmenter ce fonds d'au moins de CHF 10'000.00 pour les années 2018 et 2019.

- *Fonds « Echecs populaires »/Your Swiss Chess de CHF 10'000.00 pour arriver à CHF 25'000.00*

Ce fonds a pour but de financer des investissements dans le médias sociaux et la page d'accueil (homepage) afin de mieux faire connaître les échecs dans le grand public et ainsi soutenir nos sections dans les activités pour leurs membres actuels et futurs.

- *Fonds pour l'amélioration des procédures administratives : de CHF 20'000.00 pour arriver à CHF 50'000.00*

Le but est de financer des investissements pour améliorer le contrôle financier et la gestion des membres. Actuellement nous organisons ces opérations avec une fiduciaire externe, ce qui demande de grandes exigences d'organisation et qui nécessitent de trouver des solutions techniques pour beaucoup de questions de détail.

Après ces transferts dans les 3 fonds, le bénéfice de notre compte pertes et profits se réduit à CHF 6'000.00 environ.



### *Bilan*

Suite au bénéfice du compte pertes et profits, nos fonds propres augmentent de CHF 66'000.00 environ (Augmentations du capital de fonds et bénéfice annuel) et sont actuellement de CHF 283'000.00 environ. Ce qui correspond à peu près à 45% des charges d'exploitation de 2017.

Avec CHF 66'000.00 les passifs transitoires sont de CHF 11'000.00 plus élevés que l'année dernière. La raison principale est un total de CHF 40'000.00 de participations de la Fondation Accentus attribués en 2017 mais qui ne seront utilisés qu'en 2018.

Du côté des actifs le montant des débiteurs est de CHF 11'000.00 plus élevé qu'en 2017. Ceci est dû au fait que beaucoup de factures ont été envoyées durant les mois de novembre et décembre 2017 et qui sont restées ouvertes à fin 2017. A fin février 2018 l'état des débiteurs est tombé sous le niveau de fin 2016.

### *Evaluation*

Le changement de trend de 2016, où après 3 années déficitaires nos comptes ont vu un résultat équilibré, a été confirmé de manière réjouissante. Les deux mesures de ce changement de trend sont l'introduction de la licence de joueur et une stricte discipline dans les dépenses.

Les déficits des années 2013 à 2015 d'un total de plus de CHF 60'000.00 ont réduit le capital libre de plus de 40%. Les deux dernières années nous ont permis de renforcer notre base de fonds propres. Cela nous ouvre le chemin pour une professionnalisation de la FSE et plus de sécurité dans la planification.

### **Budget 2019**

Le budget de 2019 prévoit un résultat d'exploitation de CHF 716'000.00, ce qui correspond aux comptes de 2017. Nous supposons que les cotisations annuelles ainsi que le montant des licences de joueur pour 2019 restent aux niveaux de 2018.

Par contre nous prévoyons que les charges d'exploitation de 2019 seront de CHF 60'000.00 plus élevés qu'en 2017. La raison est l'engagement planifié d'un entraîneur national ce qui aura pour conséquence une augmentation des dépenses pour les tournois par équipes et la formation des cadres. En plus, il est prévu de maintenir le budget pour la formation des fonctionnaires au niveau actuel, même si cela n'a été utilisé que peu en 2016 et 2017. Les autres augmentations de dépenses tombent dans l'information et la communication, principalement avec le budget pour l'achat de planches à senseurs pour permettre la transmission de parties par internet.

En tenant compte du résultat et des dépenses d'exploitation et le résultat financier nous prévoyons un bénéfice annuel pour 2019 de CHF 6'000.00.