

# Présentation des comptes 2019 - FFN

## Compte de résultat FFN - 31/12/2019

COMPTE DE RESULTAT				
(En k€)	31/12/2019	31/12/2018	Var°	Var° %
Ventes de marchandises	4	0	4	
Production vendue, biens	3 941	3 556	385	11%
Production vendue, services	133	154	-22	-14%
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 078</b>	<b>3 711</b>	<b>367</b>	<b>10%</b>
Production immobilisée	85	0	85	
Subvention d'exploitation	4 371	3 501	870	25%
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	670	272	398	146%
Autres produits	9 692	7 110	2 582	36%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>18 897</b>	<b>14 594</b>	<b>4 303</b>	<b>29%</b>
Achats de marchandises	-5	-2	-3	153%
Variation de stock (marchandises)	-6	13	-19	-147%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-235	-229	-7	3%
Autres achats et charges externes	-7 808	-7 136	-671	9%
Impôts, taxes et versements assimilés	-384	-395	11	-3%
Salaires, traitements et charges sociales	-4 500	-3 936	-565	14%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-263	-288	25	-9%
Autres charges	-6 298	-3 621	-2 677	74%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>-19 500</b>	<b>-15 593</b>	<b>-3 906</b>	<b>25%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-603</b>	<b>-1 000</b>	<b>397</b>	<b>-40%</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>288</b>	<b>30</b>	<b>258</b>	<b>851%</b>
<b>Charges financières</b>	<b>-30</b>	<b>-135</b>	<b>105</b>	<b>-78%</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>259</b>	<b>-104</b>	<b>363</b>	<b>-348%</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-344</b>	<b>-1 104</b>	<b>760</b>	<b>-69%</b>
Produits exceptionnels	2 599	115	2 484	2158%
Charges exceptionnelles	-2 342	-149	-2 194	1474%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>257</b>	<b>-34</b>	<b>291</b>	<b>-862%</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-87</b>	<b>-1 138</b>	<b>1 051</b>	<b>-92%</b>

**Augmentation du chiffre d'affaires** : (i) augmentation des pensions INSEP refacturées aux athlètes et aux clubs (changement du mode de facturation + impact en année pleine du souhait de regrouper les EDF sur ce site) et (ii) augmentation des droits d'engagements (impact net de 81 k€)

**Augmentation des subventions** : (i) des avenants complémentaires concernant la CO ont été reçus sur la période (+ 244 k€), (ii) 244 k€ de subvention Aisance Aquatique (dont 184 k€ comptabilisés en fonds dédiés pour 2020), et (iii) environ 200 k€ reçus des instances internationales pour la prise en charge des déplacements et primes sur compétitions internationales.

Une hausse des **autres achats et charges externes** (+ 656 k€) essentiellement liées aux nombreux déplacement en Asie pour stage et championnat (budgétés au niveau des actions sportives)

**Masse salariale** (+ 565 k€) : conforme au budget, l'augmentation se décompose comme suit :

**1/** une augmentation global sur les rémunérations versées par le département sportif de 199 k€ issues d' (i) une augmentation des indemnités versées aux CTS de l'ordre de 50 k€, et (ii) une augmentation des vacations médicales de 44 k€ et (iii) le versement d'une prime exceptionnelle à l'encadrement des JO 2020 (105 k€).

**2/** une augmentation de la masse salariale de 366 k€ s'expliquant par (i) la reprise des 2 salariés de NEO suite à la TUP en 2018 (impact estimé à 129 k€), à (ii) une augmentation de 2% du SMC (impact estimé à 75 k€), (iii) l'arrivée de 2 cadres en août 2018 (impact de 78 k€), et (iv) le versement de la prime olympique des 4 dernières années pour 22 k€. Le solde de 94 k€ est lié aux embauches et aux réévaluations individuelles prévues au budget.

Le **résultat financier de 259 k€** s'explique principalement par la vente du contrat de capitalisation détenu par la fédération au cours de l'année générant une plus value de 247 k€.

# Présentation des comptes 2019 - FFN

## Résultat secteur INFAN – 31/12/2019

### DEPENSES

### INFAN

N° compte	INTITULE	2018			2019		
		BUDGET	TOTAL DES DEPENSES	%	BUDGET	TOTAL DES DEPENSES	%
60	Achats et variations de stocks	9 050	6 802	75%	8 612	5 047	59%
61	Sous-traitance extérieure	28 463	26 738	94%	17 594	19 247	109%
62	Charges de gestion	121 795	69 336	57%	48 948	46 762	96%
63	Impôts et taxes	20 543	23 951	117%	13 780	18 689	136%
64	Charges de personnel	134 139	128 402	96%	131 460	128 796	98%
65	Autres charges de gestion courante	21 600	19 650	91%	14 919	35 382	237%
66	Charges financières	2 000	0	0%	32	0	0%
67	Charges exceptionnelles	0	30	n/a	0	731	n/a
68	Dot.amortissements et provisions	730	780	107%	390	436	112%
TOTAL DEPENSES		338 320	275 689	81%	235 735	255 091	108%

- Le **résultat net** de l'INFAN est déficitaire à hauteur de **127 k€** (contre 80 k€ en 2018 et 58 k€ prévu au budget).

- Cette dégradation s'explique principalement par une diminution des inscriptions aux formations, alors que les charges fixes perdurent.

### RECETTES

### INFAN

N° compte	INTITULE	2 018			2 019		
		BUDGET	TOTAL DES RECETTES	%	BUDGET	TOTAL DES RECETTES	%
70	Ventes, prestations de services	247 049	159 393	65%	166 094	120 319	72%
72	Production immobilisée	0	0	n/a	0	0	n/a
740	Subventions d'exploitation	36 600	15 118	41%	12 000	7 555	63%
75	Autres produits de gestion courante	0	0	n/a	0	0	n/a
76	Produits financiers	0	0	n/a	0	0	n/a
77	Produits exceptionnels	1 000	360	36%	0	0	n/a
78	Reprises sur amortis.et provisions	0	0	n/a	0	0	n/a
79	Transfert de charges	10 999	19 988	182%	0	0	n/a
TOTAL RECETTES		295 648	194 859	66%	178 094	127 874	72%
RESULTAT BRUT INFAN		-42 672	-80 831	189%	-57 641	-127 218	221%

- Le résultat est également impacté par la vente tardive de la Tour Essor impactant sensiblement les frais généraux de l'INFAN.

# Présentation des comptes 2019 - FFN

## Résultat secteur HN – 31/12/2019

### DEPENSES



N° compte	INTITULE	2018			2019		
		BUDGET	TOTAL DES DEPENSES	%	BUDGET	TOTAL DES DEPENSES	%
60	Achats et variations de stocks	16 713	- 717	-4%	16 970	144 160	850%
61	Sous-traitance extérieure	107 936	326 522	303%	413 697	417 435	101%
62	Charges de gestion	1 635 008	1 703 560	104%	1 979 900	1 586 732	80%
63	Impôts et taxes	35 163	41 295	117%	29 782	28 191	95%
64	Charges de personnel	735 919	685 144	93%	867 800	685 127	79%
65	Autres charges de gestion courante	2 034	4 494	221%	92 909	84 218	91%
66	Charges financières	460	100 001	21739%	460	139	30%
67	Charges exceptionnelles	0	4 356	n/a	0	31 812	n/a
68	Dot.amortissements et provisions	40 000	47 208	118%	40 000	44 080	110%
69	Impôts dus en France	0	0	n/a	0	0	n/a
TOTAL DEPENSES		2 573 233	2 911 863	113	3 441 518	3 021 896	88%

- Le résultat net d'Horizons Natation s'élève à 58 k€ (contre -279 k€ en 2018).

- Pour rappel, le résultat déficitaire 2018 était du à la **TUP de la société NEO** (impact de – 305 k€ comptabilisé pour 100 k€ en résultat financier et pour 205 k€ en résultat d'exploitation).

### RECETTES



N° compte	INTITULE	2018			2019		
		BUDGET	TOTAL DES RECETTES	%	BUDGET	TOTAL DES RECETTES	%
70	Ventes, prestations de services	2 570 619	2 514 124	98%	3 263 975	2 600 765	80%
72	Production immobilisée	0	0	n/a	0	0	n/a
740	Subventions d'exploitation	0	55 640	n/a	197 000	210 000	107%
75	Autres produits de gestion courante	1 900	1 808	95%	2 000	0	0%
76	Produits financiers	12 000	13 125	109%	12 000	11 561	96%
77	Produits exceptionnels	0	1 287	n/a	0	6 029	n/a
78	Reprises sur amortis. et provisions	0	30 000	n/a	0	11 299	n/a
791	Transfert de charges	0	16 848	n/a	0	240 864	n/a
TOTAL RECETTES		2 584 519	2 632 833	102%	3 474 975	3 080 518	89%

- Les variations importantes observées concernent la reprise de l'activité évènementiel au niveau de la fédération, via son secteur Horizon Natation, venant majorer les dépenses de 846 k€ et les recettes de 643 k€.

RESULTAT HN	11 286	-279 030	-2472%	33 457	58 622	175%
-------------	--------	----------	--------	--------	--------	------



# Présentation des comptes 2019 - FFN

## Résultat secteur FFN – 31/12/2019

### DEPENSES

N° compte	INTITULE	2018			2019		
		BUDGET	TOTAL DES DEPENSES	%	BUDGET	TOTAL DES DEPENSES	%
60	Achats et variations de stocks	67 294	41 834	62%	36 704	55 363	151%
61	Sous-traitance extérieure	482 631	561 300	116%	474 616	548 188	116%
62	Charges de gestion	433 124	579 487	134%	564 762	626 340	111%
63	Impôts et taxes	320 934	284 489	89%	251 341	327 738	130%
64	Charges de personnel	2 552 300	2 473 987	97%	2 964 949	2 912 698	98%
65	Autres charges de gestion courante	300 000	1 284 739	428%	3 880 043	3 946 495	102%
66	Charges financières	10 000	31 673	317%	6 000	29 377	490%
67	Charges exceptionnelles	0	126 506	n/a	2 224 070	2 308 061	104%
68	Dot.amortissements et provisions	230 000	242 828	106%	165 500	197 393	119%
69	Impôts sur les bénéfices	2 000	0	0%	0	0	n/a
TOTAL DEPENSES		4 398 283	5 626 843	128%	10 567 985	10 951 653	104%

### RECETTES

N° compte	INTITULE	2018			2019		
		BUDGET	TOTAL DES RECETTES	%	BUDGET	TOTAL DES RECETTES	%
70	Ventes, prestations de services	15 830	156 040	986%	0	241 442	n/a
72	Production immobilisée	11 000	0	0%	0	85 000	n/a
740	Subventions d'exploitation	35 800	63 954	179%	32 000	27 104	85%
75	Autres produits de gestion courante	6 495 867	6 780 288	104%	10 051 415	9 375 359	93%
76	Produits financiers	100 000	9 386	9%	96 000	247 357	258%
77	Produits exceptionnels	0	106 774	n/a	2 492 988	2 587 309	104%
78	Reprises sur amortis.et provisions	100 400	49 528	49%	0	45 994	n/a
7910000	Transfert de charges	10 000	41 017	410%	38 000	163 686	431%
TOTAL RECETTES		6 768 897	7 206 987	106%	12 710 403	12 773 251	100%

RESULTAT BRUT FEDERAL	2 370 614	1 580 144	67%	2 142 419	1 821 599	85%
- REALISE CP & CPO	6 601 196	6 818 210	103%	6 874 717	7 407 572	108%
- AUTRES ACTIONS NON SUBVENTIONNEES	331 039	183 668	55%	238 616	235 245	99%
DEPENSES VERS LE SPORTIF	6 932 235	7 060 369	102%	7 113 333	7 642 817	107%
+ SUBVENTION MJS	3 366 006	3 366 006	100%	3 370 927	3 903 728	116%
+ RECETTES ISSUES DU SPORTIF	1 237 000	1 338 193	108%	1 638 176	1 899 093	116%
RECETTES ISSUES DU SPORTIF	4 603 006	4 704 199	102%	5 009 103	5 802 821	116%
VIREMENT VERS LE SPORTIF:	-2 329 229	-2 356 170	101%	-2 104 230	-1 839 996	87%

RESULTAT NET FFN (Hors HN - Hors INFAN)

41 385	-777 936	-1880%	38 189	-18 398	-48%
--------	----------	--------	--------	---------	------

- Le résultat net du secteur FFN s'élève à -18 k€ (contre -777 k€ en 2018 et 38 k€ au budget 2019)
- Ce résultat déficitaire s'explique par un retard sur le secteur fédéral par rapport au budget essentiellement liée aux licences (vu précédemment) et à l'impact de la vente tardive de la Tour Essor (évoqué précédemment)
- Ce retard a été porté par une amélioration du résultat sur le secteur sportif issue principalement d'une hausse des droits d'engagements et d'une prise en charge importantes par les instances internationales de certaines actions (les mondiaux de Gwangju par exemple)
- Le détail des variations importantes a été évoqué précédemment.