



## Rapport financier annuel saison 2011/2012

Cher (es) membres,

Au nom du conseil d'administration, c'est avec grand plaisir que je vous présente les résultats financiers annuels de la Fédération pour son exercice 2011/2012, ayant eu cours du 1<sup>er</sup> avril 2011 au 31 mars 2012.

### Introduction

À l'instar de l'an dernier, cette saison a été marquée par de nombreux mouvements au plan des ressources humaines. Départ du directeur général en mai 2011 et arrivée de la nouvelle directrice générale le mois suivant. Départ de l'entraîneur-chef de l'Équipe du Québec en juillet 2011 et embauche de madame Denyse Julien en septembre. Mise en place d'un plan de restructuration à l'automne suivi par l'embauche en décembre 2011 du coordonnateur des services aux membres, puis en février 2012 du directeur des programmes. Mentionnons également les départs volontaires de Maryse Bellavance en juillet 2011 et de Marie-Josée Labrosse en décembre 2011. Espérons que les prochaines années amèneront une plus grande stabilité au sein de l'équipe des permanents.

Tel que mentionné l'an dernier, la phase 2 du complexe Bois-de-Boulogne ne sera pas réalisée, car des coûts beaucoup plus élevés que ceux prévus auraient mis en danger la santé financière de notre fédération. Ce retrait de la phase 2 met un terme à l'entente existante entre les parties. Badminton Québec négocie actuellement dans le but de récupérer sa juste part des investissements effectués lors de la construction de la phase 1.

### La saison 2011 / 2012 en chiffres

Les états financiers non vérifiés du 31 mars 2012 montrent un déficit de l'ordre de 35 076 \$ alors que la fédération avait réalisé un surplus de 19 078 \$ la saison précédente. Globalement, les revenus sont en baisse d'environ 22 % alors que les dépenses ont suivi la même tendance, affichant une baisse de 17 %. Les subventions dont bénéficie la fédération ont diminué, passant de 480 971 \$ l'an dernier à 360 252 \$ cette saison. Cet écart s'explique par l'absence de la subvention de la ville de Laval destinée à l'Académie suite à la fin de l'entente, ainsi que la présentation l'an dernier des Jeux du Canada dont la prochaine édition aura lieu en 2015. Au plan de l'autofinancement, on observe une baisse d'environ 18 %. Ce résultat est principalement dû à l'absence de revenus de location des plateaux du Complexe Bois-de-Boulogne et à la baisse de participation au sein de nos réseaux de compétitions.

## **Bilan non vérifié**

### ***Les liquidités***

La consultation du bilan nous permet de constater que les liquidités se chiffrent à 346 630 \$ alors qu'elles étaient de 408 558 \$ au 31 mars 2011. Ces liquidités sont composées des dépôts à terme déduction faite du découvert bancaire. Cette baisse s'explique essentiellement par un délai plus long dans l'encaissement des comptes clients et par la présence d'un solde légèrement plus important de frais payés d'avance.

### ***Les débiteurs***

Les débiteurs totalisent 85 797 \$ soit une augmentation de 19 177 \$ comparativement au solde de 66 620 \$ au 31 mars 2011. Le seul constat possible est à l'effet que les sommes à recevoir ont été encaissées moins rapidement en fin d'année laissant un solde plus important à recevoir.

### ***Les frais payés d'avance***

Les frais payés d'avance représentent des déboursés effectués au cours de l'année, mais dont la dépense ne peut être constatée que dans les états financiers de la prochaine saison. Cette année, ils sont composés principalement des championnats provinciaux, des assurances et du Gala. Ces sommes payées d'avance représentent 15 744 \$ alors qu'elles étaient de 11 801 \$ en 2011.

### ***Les immobilisations***

Au cours de l'exercice, les acquisitions d'immobilisation ont totalisé 1 519 \$. En raison de la constatation de la dépense d'amortissement de 8 992 \$, la valeur nette des immobilisations présentées au bilan a connu une diminution de 8 257 \$ comparativement au solde de 2011.

### ***Les créditeurs***

Les créditeurs totalisent 62 698 \$ alors qu'ils atteignaient 76 717 \$ l'année dernière. Cette baisse est l'effet combiné d'une diminution de 7 664 \$ des *Dépôts perçus d'avance* dont le solde est passé de 26 144 \$ au 31 mars 2011 à 18 480 \$ au 31 mars 2012 et d'une baisse d'environ 12 000 \$ des comptes fournisseurs.

### ***Les apports reportés***

Les apports reportés représentent les sommes qui ont été reçues relativement à divers projets qui n'avaient pas été réalisés en date de fin d'année. Comme l'indique la note 8 des états financiers non vérifiés, il s'agit de diverses subventions ou sommes d'argent provenant de commandites obtenues pour des projets futurs. Parmi les projets les plus importants, soulignons ceux inhérents à la réalisation de manuels techniques, à la tenue du colloque des entraîneurs et au perfectionnement des entraîneurs, aux vêtements des membres de l'équipe du Québec ainsi qu'à des services en science du sport (psychologues, nutritionnistes, préparateurs physiques) à l'intention des athlètes de l'Équipe du Québec.

### ***Les soldes de fonds***

Les soldes de fonds présentent les fonds désormais investis en immobilisations, les sommes assujetties à des affectations d'origine externe ainsi que les surplus non affectés. Depuis la saison 2007-2008, un *fonds spécial* destiné au remplacement éventuel des surfaces de jeu a été créé. Au cours de l'exercice 2011/2012, aucune somme n'a été affectée à ce fonds.

## **Résultats et évolution des soldes de fonds non vérifiés**

### **Analyse détaillée des revenus et des dépenses**

#### ***Fonctionnement***

Les revenus reliés aux activités de fonctionnement ont augmenté d'environ 7 % alors que les dépenses ont augmenté de 24 %. La hausse des revenus résulte principalement de quatre postes budgétaires, soit la vente de manuels qui découle de l'augmentation de la participation aux stages d'entraîneurs, des revenus de commandite plus élevés suite à de nouvelles ententes et une hausse de la subvention du gouvernement provincial. La hausse des dépenses s'explique principalement par une augmentation de la masse salariale due au fait que les postes demeurés vacants la saison dernière ont été comblés, ainsi qu'à des primes de séparation versées suite à des départs. Finalement, des rénovations au bâtiment ont été nécessaires afin de corriger un problème d'infiltration d'eau.

### ***Structure politique et commissions***

Les revenus et les dépenses inhérents à la *Structure politique* ont diminué de manière significative en raison de l'annulation du Gala 2011.

### ***Stages de formation***

En ce qui a trait aux *Stages de formation*, les revenus ont augmenté de 56 % suite au succès au plan de la participation aux stages d'entraîneurs. Cette saison, nous avons formé 127 stagiaires comparativement à 66 l'an dernier. Les dépenses sont demeurées stables, affichant une hausse de 1 %.

### ***Informations et publicité***

Les revenus sont demeurés inchangés. Les dépenses présentent une diminution de 4 000 \$. Cette somme a été dépensée l'an dernier pour des services d'infographie dédiés à la production de l'Entrefilet édition spéciale, remplacé cette saison par la production d'un bulletin électronique dont la production représente un coût mensuel de seulement 30 \$.

### ***Régionalisation***

Le thème *Régionalisation* englobe essentiellement l'aide financière accordée aux régions. Les revenus et dépenses sont demeurés sensiblement au même niveau que l'an dernier. La subvention spéciale non distribuée la saison dernière a été versée aux dix régions affiliées.

### ***Manifestations sportives***

Au chapitre des *Manifestations sportives*, le niveau des revenus a diminué de façon importante soit de 26 % comparé avec 2011. Cette baisse est due principalement à la diminution de la participation au sein du circuit A-B-C et à une subvention du MELS moins importante en support à l'organisation d'événement d'envergure nationale et internationale. Les dépenses ont également baissé de 30 % pour les mêmes raisons évoquées plus haut.

### ***Académie de badminton***

Considérant que la ville de Laval a demandé à la fédération une implication financière de l'ordre de 2 000 000 \$ pour la construction de la phase 2 du Complexe Bois-de-Boulogne, le conseil d'administration a décidé en février 2010 de renoncer à la phase 2. En conséquence, il n'existe plus d'entente de coopération entre les parties ce qui explique le faible taux d'activité dans ce poste budgétaire cette saison. Tel que mentionné dans le rapport annuel du trésorier l'an dernier, le fait que la fédération ait

perdu le privilège de gérer la location du gymnase nous prive de revenus annuels de l'ordre de 30 000 \$.

### ***Commission des entraîneurs et officiels***

Les revenus et les dépenses reliées à la *Commission des entraîneurs et officiels* ont diminué de manière significative. Cette différence est reliée à la production et à la vente de vêtements d'identification des officiels ayant eu cours l'an dernier.

### ***Soutien au développement de l'excellence***

Les activités reliées au développement de l'excellence concernent l'Équipe du Québec et son Centre d'entraînement. Dans l'ensemble, les revenus ont diminué de 20 % en raison des subventions reliées à la tenue des Jeux du Canada l'an dernier. Les dépenses ont suivi la même tendance, soit une baisse de 19 %, et ce pour les mêmes raisons.

### **Conclusion**

L'année financière 2011/2012 se solde par un déficit important de 35 076 \$. Ce résultat s'explique principalement par un manque à gagner d'environ 30 000 \$ sur des revenus dont bénéficiait la fédération au cours des dernières saisons par la location des terrains au Complexe Bois-de-Boulogne. Deux autres facteurs déterminants ont contribué à ce déficit, soit la baisse de revenus reliés aux réseaux de compétitions et l'augmentation de la masse salariale par rapport à l'an dernier puisqu'on a comblé les postes étant vacants la saison dernière.

Ce fut une saison de transition, marquée par une restructuration importante des ressources humaines qui nous permet d'espérer une croissance prochaine au plan de nos activités. Il est clair qu'on ne devra pas seulement se fier sur la relance de nos programmes et services pour corriger notre situation financière. La fédération doit également chercher de nouvelles sources de financement afin de retrouver à tout le moins un équilibre budgétaire. En ce sens, un comité de financement a été mis sur pied et il débutera ses activités à l'automne prochain.

André Azzi  
Trésorier