



Rapport financier annuel saison 2012/2013

Chers (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 2012/2013, ayant eu cours du 1^{er} avril 2012 au 31 mars 2013.

La saison 2012 / 2013 en chiffres

Les états financiers non vérifiés du 31 mars 2013 montrent un surplus de l'ordre de 7 731 \$ alors que la fédération avait réalisé un déficit de 35 076 \$ la saison précédente. Globalement, les revenus sont en hausse d'environ 11 % alors que les dépenses ont suivi la même tendance, affichant une croissance de 6 %. Les subventions dont bénéficie la fédération ont diminué, passant de 360 252 \$ l'an dernier à 340 313 \$ cette saison. Cet écart s'explique par la diminution de la subvention du MELS destinée au fonctionnement. Cette diminution sera récurrente pour la saison 2013-2014, puis le MELS procédera à une nouvelle évaluation pour le prochain cycle de 4 ans. Sur le plan de l'autofinancement, on observe une augmentation d'environ 21 %. Ce résultat est principalement dû à l'apport du programme Placements Sports ainsi qu'à la croissance de la 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 265 000 \$ alors qu'elles étaient de 346 640 \$ au 31 mars 2012. Ces liquidités sont composées de 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 le déficit de l'exercice financier 2011-2012.

Les débiteurs

Les débiteurs totalisent 194 967 \$ soit une augmentation de 109 170 \$ comparativement au solde de 85 797 \$ au 31 mars 2012. La note 3 du rapport des vérificateurs explique bien cette importante variation. Les débiteurs (comptes clients à recevoir et intérêts courus à recevoir) se chiffrent à 47 473 \$. Ce sont les revenus à recevoir pour Placements Sports qui contribuent à cette hausse.

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 13 796 \$ alors qu'elles étaient de 15 744 \$ en 2012.

Les immobilisations

Au cours de l'exercice, les acquisitions d'immobilisation, suite à l'achat de deux ordinateurs, ont totalisé 4 992 \$. En raison de la constatation de la dépense d'amortissement cumulée de 11 524 \$, la valeur nette des immobilisations présentées au bilan a connu une diminution de 6 220 \$ comparativement au solde de 2012.

Les crédateurs

Les crédateurs totalisent 67 086 \$ alors qu'ils atteignaient 62 698 \$ l'année dernière. Cette hausse est principalement occasionnée par les Dépôts perçus d'avance dont le solde est passé de 18 480 \$ au 31 mars 2012 à 22 330 \$ au 31 mars 2013.

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 7 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. On y retrouve également un montant de 50 000 \$ affecté au programme Placements Sports pour la saison 2013-2014.

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 2012-2013, 50% du surplus sera affecté 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 20 % alors que les dépenses ont augmenté de 3 %. La hausse des revenus résulte principalement des dons et de l'appariement recueillis dans le cadre de Placements Sports. Cet apport compense également la diminution de l'ordre de 34 400 \$ au niveau de la subvention versée par le MELS. La hausse des dépenses s'explique principalement par une augmentation de la masse salariale, due au fait que tous les postes ont été pourvus, ainsi qu'aux nouvelles dépenses en lien avec la collecte de fonds de Placements Sports.

Structure politique et commissions

Les revenus et les dépenses inhérents à la *Structure politique* ont augmenté en raison de la tenue du Gala, qui avait été annulé la saison précédente.

Stages de formation

En ce qui a trait aux *Stages de formation*, les revenus ont augmenté de 55 % suite à la tenue du stage d'entraîneurs de niveau 3 présenté en août 2012. Les dépenses sont sensiblement au même niveau, affichant une baisse de 9 %.

Informations et publicité

Les revenus ont augmenté de 116 %, principalement suite aux commandites perçues pour la production de la revue électronique des entraîneurs, le Badmintonien. Les dépenses ont également augmenté suite à la réalisation des projets suivants : nouveau site web et reproduction de manuels pour les stages d'entraîneurs.

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.

Manifestations sportives

Au chapitre des *Manifestations sportives*, le niveau des revenus a augmenté de 10 % en comparaison avec 2012. Cette croissance des revenus est due principalement à l'augmentation de la participation au sein du circuit ABC et à la perception des frais d'affiliation des joueurs à Badminton Canada. Les dépenses ont augmenté de 12 % pour les mêmes raisons qu'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 l'absence d'activités dans ce poste budgétaire cette saison.

Commission des entraîneurs et officiels

Les revenus reliés à la *Commission des entraîneurs et officiels* ont augmenté de l'ordre de 75 %, suite à une commandite pour l'uniforme de l'Équipe du Québec et à la croissance des affiliations d'entraîneurs, liées à l'entente avec le RSEQ. Les dépenses ont également augmenté suite à l'achat des uniformes de l'Équipe du Québec.

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 et les dépenses sont demeurés au même niveau que l'an dernier.

Conclusion

L'année financière 2012/2013 se solde par un surplus de 7 731 \$. Ce résultat s'explique principalement par l'apport significatif du programme Placements Sports dont le revenu net est de l'ordre de 95 935 \$. Ce programme a contribué de manière significative à équilibrer notre budget d'exploitation cette saison. Le conseil d'administration est conscient qu'on doit à la fois maximiser le succès de ce programme, tout en cherchant de nouvelles sources de financement.

Au cours de la prochaine saison, nous anticipons des revenus en lien avec l'arrêt de nos activités au Complexe Bois-de-Boulogne. Comme 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.

De 2009 à mai 2011, la fédération a connu beaucoup de mouvement de personnel. Suite à la restructuration des ressources humaines amorcée en juin 2011, nous avons retrouvé une saine stabilité au sein de la permanence. L'équipe en poste, jumelée à la passion et à l'engagement de nos bénévoles, nous permet d'envisager l'avenir avec optimisme.

André Azzi
Trésorier