

COMMISSION DES FINANCES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU DISTRICT DU 8 DECEMBRE 2023

Approbation des comptes – Bilan du 30.06.2023

COMPTE RENDU FINANCIER

Exercice du 01.07.2022 au 30.06.2023

1/ ANALYSE DE L'EXPLOITATION :

- Le montant des recettes propres au District s'élève à **107 934 €** contre **94 895 €** en 2021/2022 soit une augmentation de **13 040 €** (+ 13.74%)
- Le montant de ces recettes, majoré du montant des subventions perçues pour **158 433 €**, des reprises sur provisions et transferts de charges pour **41 152 €** et du montant des frais abandonnés par les bénévoles (**30 475 €**), dégage un montant total de produits d'exploitation de **338 006 €** contre **305 415 €** en 2021/2022 soit une hausse de **32 591 €** (+ 10.67%)
- Le total des charges d'exploitation s'élève à **319 045 €** contre **294 808 €** en 2021/2022 soit une augmentation de **24 237 €** (+ 8.22%).
- Le résultat d'exploitation dégage un excédent de **18 961 €**. Ce même résultat d'exploitation enregistrait un excédent de **10 607 €** en 2021/2022.
- Après imputation du résultat financier (+ **3 310€**) et du résultat exceptionnel (- **2 409€**) le total des produits de l'exercice s'élève à **350 387€** celui des charges à **330 526€**, la différence entre ces deux montants donnant l'excédent net de l'exercice à hauteur de **19 862€** contre **10 661€** sur l'exercice précédent.

COMPTE D'EXPLOITATION GLOBAL DE SYNTHESE

		N	N-1	N-2
		2022/2023	2021/2022	2020/2021
Total recettes d'exploitation		+ 338 006	+ 305 415	+ 253 841
Total charges d'exploitation		- 319 045	- 294 808	- 223 582
	Résultat d'exploitation	+ 18 961	+ 10 607	+ 30 250
+ Produits Financiers		+ 3 702	+ 1 244	+ 1 031
- Frais Financiers		- 392	- 600	- 803
	Résultat courant	+ 22 271	+ 11 251	+ 30 478
+ Produits exceptionnels		+ 8 679	+ 8 112	+ 7 679
- Charges Exceptionnelles		- 11 088	- 9303	- 10 050
	RESULTAT NET	+ 19 862	+ 10 061	+ 28 116

POSTES DE RECETTES LES PLUS SIGNIFICATIFS

	Saison 2022 / 2023	Saison 2021 / 2022	Saison 2020 / 2021
Droits d'engagement Clubs	48 304 €	40 101 €	15 580 €
Avertissements	25 935 €	21 611 €	5 625 €
Suspensions	16 245 €	13 855 €	2 131 €
Subventions Financières	158 233 €	154 108 €	150 461 €
Transfert de charges	25 566 €	51 270 €	46 178 €
Sanctions – Amendes diverses	7 470 €	8 284 €	1 747 €

POSTES DE CHARGES LES PLUS SIGNIFICATIFS

	Saison 2022 / 2023	Saison 2021 / 2022	Saison 2020 / 2021
Objets promotionnels District	4 254 €	8 642 €	9 529 €
Fournitures administratives	1 145 €	974 €	1 032 €
Maintenance matériel	3 890 €	4 029 €	2 842 €
Frais de déplacements (1)	57 099 €	21 862 €	11 607 €
Missions – réceptions – stages divers (2)	17 121 €	34 351 €	15 233 €
Frais postaux et télécommunication	5 793 €	7 901 €	8 305 €
Impôts et taxes	7 751 €	6 723 €	6 376 €
Salaires du personnel et charges sociales	162 265 €	146 823 €	130 235 €
Crédit-bail photocopieur	1 963 €	1 963 €	2 066 €
Honoraires « Comptable » et « Juridique »	4 206 €	4 061 €	3 873 €
Electricité – eau – chauffage – entretien	6 443 €	7 566 €	5 285 €
Assurances	1 035 €	980 €	964 €
Dotations aux amortissements	21 382 €	19 826 €	19 739 €
Dotations aux provisions	14 566 €	16 467 €	6 617 €

(1) Dont frais abandonnés bénévoles : N : 30 475€

(2) Dont frais abandonnés bénévoles : N-1 : 19 058€, N-2 : 11 560€

DETAIL DES SUBVENTIONS PERCUES OU A PERCEVOIR : 158 433 €

ETAT (ANS ex CNDS)	11 750 € (13 500€ saison N-1)
CONSEIL DEPARTEMENTAL	10 600 €
F.F.F.	83 185 € (76 049€ saison N-1 – 75 954€ saison N-2)
L.F.O	47 698 € (48 959€ saison N-1 – 44 656€ saison N-2)
C.A.P.G.	5 000 €
INTERSPORT	200 €

2/ ANALYSE FINANCIERE

La capacité d'autofinancement de l'exercice de l'ordre de **32942 €** a permis la réalisation :

- D'investissements à hauteur de **19 500 €**.
- Le remboursement de l'emprunt en cours à hauteur de **10 100 €**.

Le montant des créances à encaisser au 30.06.2023 s'élevait à 85 339 € se décomposant comme suit :

- Ligue Occitanie : 56 178 €
- FFF 12 078 €
- Débiteurs divers : 243 €

- Produits à recevoir : 10 700 €
- Clubs 6 140 €

Le montant des dettes à payer au 30.06.2023 s'élevait à 47 634 € se décomposant comme suit :

- Dettes sociales et fiscales : 37 098 €
- Fournisseurs divers : 10 251 €
- Créditeurs divers : 285 €

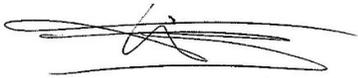
Le capital restant dû au titre de l'emprunt souscrit en 2009 auprès du CAPG s'élève à **13 786 €** dont **10 304 €** à rembourser dans l'exercice 2023-2024.

Les disponibilités financières au 30.06.2023, s'élevaient à **193 052 €** contre **200 257 €** au 30.06.2022, soit une variation négative de **7 205 €**.

Les valeurs mobilières de placement (parts sociales CAPG) n'ont pas fait l'objet de mouvement dans l'exercice et figurent dans l'actif circulant à hauteur de **50 000€** au 30-06-2023.

Guy VAVASSORI

Commission des Finances



Boucar DIOUF

Trésorier Général

