

# COMMISSION DES FINANCES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU DISTRICT DU 6 DECEMBRE 2024

Approbation des comptes – Bilan du 30.06.2024

## **COMPTE RENDU FINANCIER**

**Exercice du 01.07.2023 au 30.06.2024**

### **1/ ANALYSE DE L'EXPLOITATION :**

- Le montant des recettes propres au District s'élève à **121 381 €** contre **107 934 €** en 2022/2023 soit une augmentation de **13 447 € (+ 12.46%)**
- Le montant de ces recettes, majoré du montant des subventions perçues pour **155 512 €**, des reprises sur provisions et transferts de charges pour **41 188 €** et du montant des frais abandonnés par les bénévoles (**29 459 €**), dégage un montant total de produits d'exploitation de **347 544 €** contre **338 006 €** en 2022/2023 soit une hausse de **9 538 € (+2.82%)**
- Le total des charges d'exploitation s'élève à **339 000 €** contre **319 045 €** en 2022/2023 soit une augmentation de **19 955 € (+ 6.25%)**.
- Le résultat d'exploitation dégage un excédent de **8 544 €**. Ce même résultat d'exploitation enregistrait un excédent de **18 961 €** en 2022/2023.
- Après imputation du résultat financier (+ **5 538€**) et du résultat exceptionnel (- **628€**) le total des produits de l'exercice s'élève à **360 641€** celui des charges à **347 488€**, la différence entre ces deux montants donnant l'excédent net de l'exercice à hauteur de **13 154€** contre **19 862€** sur l'exercice précédent.

### **COMPTE D'EXPLOITATION GLOBAL DE SYNTHESE**

		<b>N</b>	<b>N-1</b>	<b>N-2</b>
		<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
<b>Total recettes d'exploitation</b>		<b>+ 347 544</b>	<b>+ 338 006</b>	<b>+ 305 415</b>
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>- 339 000</b>	<b>- 319 045</b>	<b>- 294 808</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>+ 8 544</b>	<b>+ 18 961</b>	<b>+ 10 607</b>
<b>+ Produits Financiers</b>		<b>+ 5 418</b>	<b>+ 3 702</b>	<b>+ 1 244</b>
<b>- Frais Financiers</b>		<b>- 180</b>	<b>- 392</b>	<b>- 600</b>
	<b>Résultat courant</b>	<b>+ 13 782</b>	<b>+ 22 271</b>	<b>+ 11 251</b>
<b>+ Produits exceptionnels</b>		<b>+ 7 679</b>	<b>+ 8 679</b>	<b>+ 8 112</b>
<b>- Charges Exceptionnelles</b>		<b>- 8 307</b>	<b>-11 088</b>	<b>- 9 303</b>
	<b>RESULTAT NET</b>	<b>+ 13 154</b>	<b>+ 19 862</b>	<b>+ 10 061</b>

### POSTES DE RECETTES LES PLUS SIGNIFICATIFS

	Saison 2023 / 2024	Saison 2022 / 2023	Saison 2021 / 2022
Droits d'engagement Clubs	54 261 €	48 304 €	40 101 €
Avertissements	27 943 €	25 935 €	21 611 €
Suspensions	20 446 €	16 245 €	13 855 €
Subventions Financières	155 332 €	158 233 €	154 108 €
Transfert de charges	31 539 €	25 566 €	51 270 €
Sanctions – Amendes diverses	8 154 €	7 470 €	8 284 €

### POSTES DE CHARGES LES PLUS SIGNIFICATIFS

	Saison 2023 / 2024	Saison 2022 / 2023	Saison 2021 / 2022
Objets promotionnels District	14 864 €	4 254 €	8 642 €
Fournitures administratives	1 128 €	1 145 €	974 €
Maintenance matériel	2 818 €	3 890 €	4 029 €
Frais de déplacements (1)	52 701 €	57 099 €	21 862 €
Missions – réceptions – stages divers (2)	17 469 €	17 151 €	34 351 €
Frais postaux et télécommunication	6 227 €	5 793 €	7 901 €
Impôts et taxes	7 637 €	7 751 €	6 723 €
Salaires du personnel et charges sociales	158 302 €	162 265 €	146 823 €
Crédit-bail photocopieur	1 963 €	1 963 €	1 963 €
Honoraires « Comptable » et « Juridique »	4 340 €	4 606 €	4 061 €
Electricité – eau – chauffage – entretien	11 020 €	6 443 €	7 566 €
Assurances	1 093 €	1 035 €	980 €
Dotations aux amortissements	22 194 €	21 362 €	19 826 €
Dotations aux provisions	10 698 €	14 566 €	16 467 €

(1) Dont frais abandonnés bénévoles : N : 29 459€, N-1 : 30 475€

(2) Dont frais abandonnés bénévoles : N-2 : 19 058€

### DETAIL DES SUBVENTIONS PERCUES OU A PERCEVOIR : 155 512 €

AGENCE NATIONALE DU SPORT (ANS)	10 500 € (11 750€ saison N-1)
CONSEIL DEPARTEMENTAL	9 100 €
F.F.F.	82 090 € (83 185€ saison N-1 – 76 049€ saison N-2)
L.F.O	47 142 € (47 698€ saison N-1 – 44 656€ saison N-2)
FONDATION C.A.P.G.	5 000 €
INTERSPORT + IMEGA	1 680 €

## 2/ ANALYSE FINANCIERE

La capacité d'autofinancement de l'exercice de l'ordre de **28 717 €** a permis la réalisation :

- D'investissements à hauteur de **4 584 €**.
- Le remboursement de l'emprunt en cours à hauteur de **10 312 €**.

**Le montant des créances à encaisser au 30.06.2024 s'élevait à 74 333 € se décomposant comme suit :**

- Ligue Occitanie : 42 726 €
- FFF 12 954 €
- Produits à recevoir : 11 279 €
- Clubs 7 374 €

**Le montant des dettes à payer au 30.06.2024 s'élevait à 39 864 € se décomposant comme suit :**

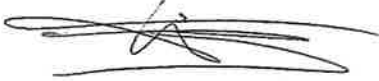
- Dettes sociales et fiscales : 35 082 €
- Fournisseurs divers : 4 782 €

Le capital restant dû au titre de l'emprunt souscrit en 2009 auprès du CAPG s'élève à **3 483 €** et sera entièrement remboursé dans l'exercice 2024-2025.

Les disponibilités financières au 30.06.2024, s'élevaient à **220 797 €** contre **193 052 €** au 30.06.2023, soit une variation positive de **27 745 €**.

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 30-06-2024.

**Guy VAVASSORI**  
*Commission des Finances*



**Boucar DIOUF**  
*Trésorier Général*

