

# AG du 02/12/2023

Comptes 31/8/2023 et budget 2024

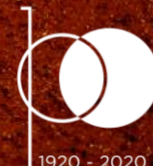
—





# Comptes 31/8/2023

—



# Trajectoire financière de la Ligue

- Après deux exercices excédentaires (8/20 et 8/21) pour des raisons techniques liées au contexte sanitaire (soutien des pouvoirs publics, non dépenses sur action et fonctionnement, faiblesse des investissements....), **les résultats courants 8/22 et 08/23 de la LIGUE illustrent davantage le rôle premier de la LIGUE que de redistribuer la totalité des ressources financières qu'elle perçoit** (6 M€ environ)
- Le résultat 23 ressort légèrement négatif à - 70 K€ (soit 1 % du budget) tandis que le résultat au budget 23 était attendu négatif de 201 K€
- Le résultat net 2023 (- 70 K€) est toutefois inférieur à celui de 2022 (+ 590 K€), lequel intégrait des éléments ponctuels significatifs pour environ 600 K€ (fin aide COVID notamment et non appel de la FFT sur des fonds de solidarité COVID)

# Compte de résultat 23 vs 22 (norme comptable)

## SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2022/2023	2021/2022	Évolution	
Produits d'exploitation	5 712 407 €	5 425 630 €	+286 777 €	+5,3%
Marge globale	1 086 124 €	823 778 €	+262 346 €	+31,8%
Charges de fonctionnement	1 727 310 €	1 729 040 €	-1 730 €	-0,1%
Aides financières	1 709 030 €	1 667 718 €	+41 312 €	+2,5%
Impôts et taxes	196 016 €	185 408 €	+10 608 €	+5,7%
Charges de personnel	2 934 010 €	2 488 038 €	+445 972 €	+17,9%
Dotations aux amortissements	343 325 €	316 215 €	+27 110 €	+8,6%
Dotations aux provisions	28 907 €	32 500 €	-3 593 €	-11,1%
Reports en fonds dédiés	31 621 €	25 492 €	+6 129 €	+24%
Résultat d'exploitation	-89 172 €	275 363 €	-364 535 €	
Résultat financier	-6 258 €	-11 643 €	+5 385 €	+46,3%
Résultat courant	-95 430 €	263 720 €	-359 150 €	
Résultat exceptionnel	25 066 €	326 844 €	-301 778 €	-92,3%
Résultat de l'exercice	-70 364 €	590 564 €	-660 928 €	

# Résultat 23 vs 22 et vs budget 23 (présentation analytique)

	Réel 21/22	Budget 22/23	Réel 22/23
<b>Produits</b>			
DGF FFT / AIDES FEDERALES	2 365 112	2 365 110	2 472 663
LIC/Pdts Fédéraux	1 544 269	1 544 000	1 607 256
Centre de Formation	649 102	737 500	793 702
Subventions Publiques	520 791	299 092	268 875
Part. Struct. Jeunes (PAD, CFE, +15ans...)	57 713	198 500	189 638
Partenariat/mécénat (1)	257 809	138 000	197 599
Compétitions	13 514	13 500	15 559
Autres Divers	- 143 647	83 508	130 859
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>5 264 662</b>	<b>5 379 210</b>	<b>5 676 151</b>
Produits financiers	488	-	5 421
Produits calculés (reprise/prov dot...)	376 737	57 992	254 865
Produits exceptionnels (dont quote part, cession actif...)	440 736	194 000	82 912
<b>Total produits</b>	<b>6 082 623</b>	<b>5 631 202</b>	<b>6 019 349</b>

(1) Dont 65 K€ en réel 22/23 de dons en nature matériel sportif (non comptabilisés en 21/22 et non prévu au budget 22/23 suite changement de doctrine comptable)

# Principales évolutions sur les recettes

- Evolutions des principales recettes entre 2022 et 2023
  - **DGF FFT : 2,47 m€ (2023) vs 2,36 M€ (2022)**
  - **Produits des licences : 1,61 m€ vs 1,55 m€**
  - **Recettes sur formation : 0,79 m€ vs 0,65 m€**
  - **Subventions publiques : 0,27 m€ vs 0,52 m€**
  - **Sponsoring/mécénat : 0,20 m€ vs 0,26 m€**
  - **Recettes calculées ou exceptionnelles : non significatives en 2023 contre 0,6 M€ en 2022 (fin aide COVID et réduction contribution ligue vers FFT s'agissant effort solidarité au titre de la crise sanitaire)**



# Résultat 23 vs 22 et vs budget 23 (norme analytique)

	Réel 21/22	Budget 22/23	Réel 22/23
<b>Charges</b>			
Masse salariale	2 661 347	2 995 097	3 127 994
Frais de fonctionnement Equipes	347 673	403 940	368 724
Charges/Fonctionnement des sites	717 601	577 090	501 146
Aides aux Comités Départementaux	458 284	515 290	483 738
Centre de formation (hors MS et charges des sites)	198 220	217 600	216 175
Suivi des jeunes/ETR (hors MS)	354 897	354 560	355 327
Communication/Partenariat/Evènements (hors MS)	138 427	183 170	191 638
Compétitions/Commissions	186 295	207 850	213 261
Autres (Exceptionnel/financier)	2 416	-	136
<b>Total charges d'exploitation (hors DAP)</b>	<b>5 065 160</b>	<b>5 454 597</b>	<b>5 458 139</b>
Charges calculées (dotations, provisions)	382 700	355 000	478 523
Charges exceptionnelles	28 154	8 000	136 741
Charges financières	16 046	15 400	16 298
<b>Total charges</b>	<b>5 492 060</b>	<b>5 832 997</b>	<b>6 089 701</b>
<b>Résultat d'exploitation (après amort et provisions)</b>	<b>193 539</b>	<b>- 372 395</b>	<b>- 5 646</b>
<b>Résultat exceptionnel et financier</b>	<b>397 024</b>	<b>170 600</b>	<b>- 64 706</b>
<b>Résultat</b>	<b>590 564</b>	<b>- 201 795</b>	<b>- 70 364</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>584 893</b>		<b>108 022</b>

# Principales évolutions sur les dépenses

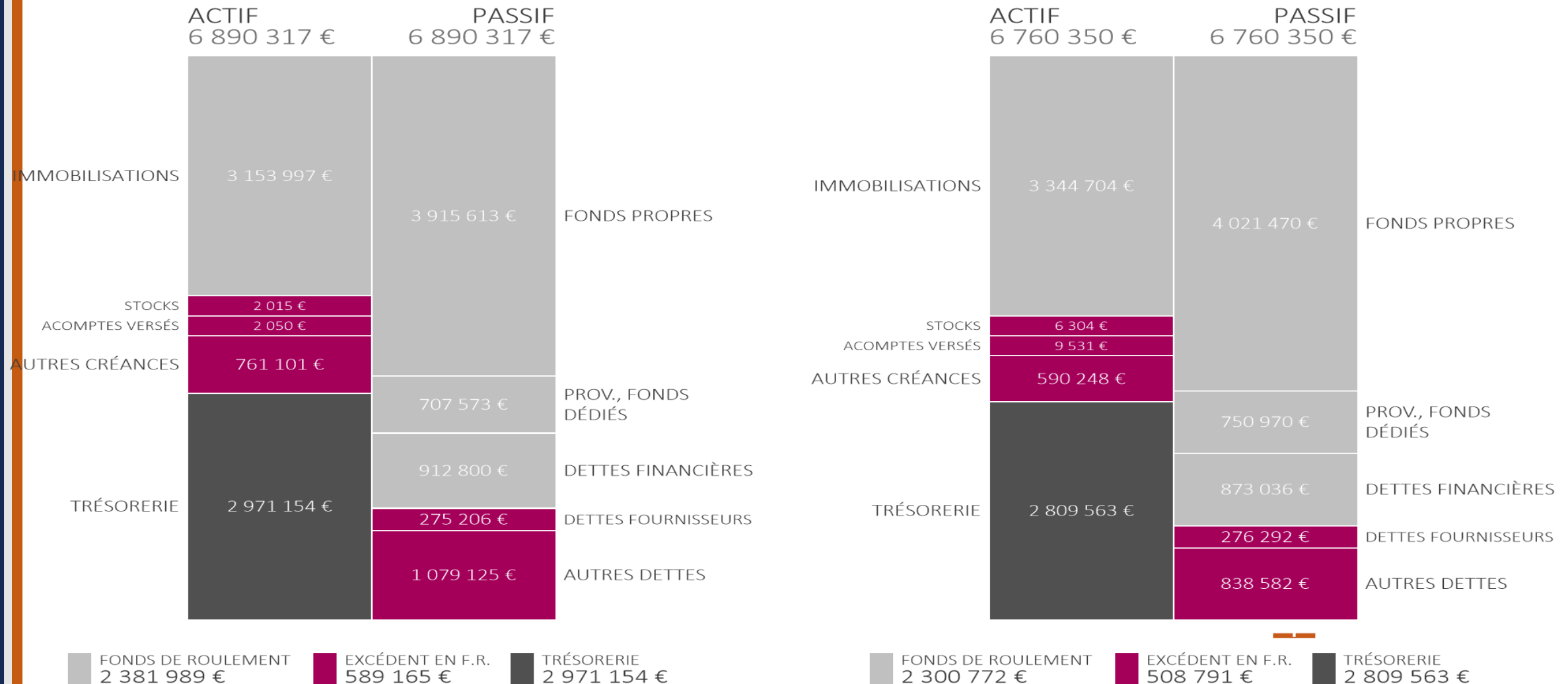
- **Frais de personnel : 3,1 m€ (2023) vs 2,7 M€ (2022) lié à la hausse de l'ETP qui passe de 46 à 52 salariés. Augmentation au pôle sportif et compétition.**
- **Allocations en numéraire aux CD : 0,51 m€ vs 0,46 m€**
- **Frais généraux stables à 1,7 m€ (fluides, locations, assurance, honos, prestataires, communication, frais de déplacement....)**
- **Dépenses de gros entretien des sites : 0,25 M€ vs 0,33 M€**



# Le bilan de la LIGUE : patrimoine et financement

BILAN AU 31/08/2023

BILAN AU 31/08/2022



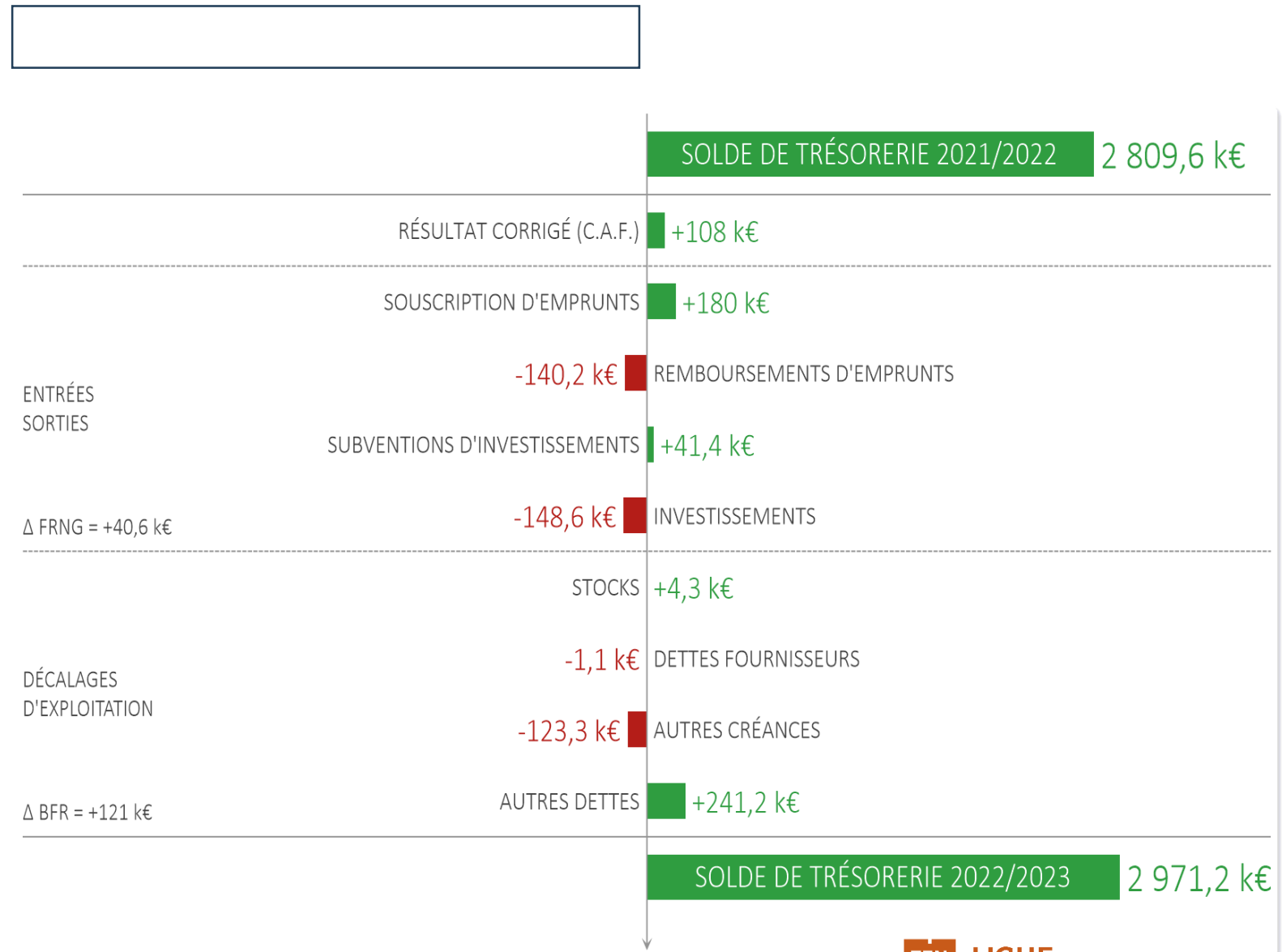
# Le tableau de financement

Une saison 2023 quasi « blanche » en matière de trésorerie :

La légère hausse de la trésorerie est liée à la « queue de prêt mobilisé sur 2023 au taux de 0,8 %

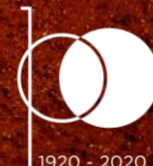
Un autofinancement modeste en 2023 (108 K€) et des investissements réduits également sur la période

Une trésorerie de 2,9 M€ à fin 2023 (soit près de 6 mois de fonctionnement) liée aux excédents des saisons antérieures ; trésorerie dont il est prévu pour partie, l'investissement sur les prochaines saisons.



# Budget 2024

—



# Les recettes

	Réel 21/22	Budget 22/23	Réel 22/23	Budget 23/24
<b>Produits</b>				
DGF FFT / AIDES FEDERALES	2 365 112	2 365 110	2 472 663	2 565 559
LIC/Pdts Fédéraux	1 544 269	1 544 000	1 607 256	1 654 120
Centre de Formation	649 102	737 500	793 702	969 020
Subventions Publiques	520 791	299 092	268 875	266 221
Part. Struct. Jeunes (PAD, CFE, +15ans...)	57 713	198 500	189 638	197 450
Partenariat/mécénat	257 809	138 000	197 599	140 000
Compétitions	13 514	13 500	15 559	15 900
Autres Divers	- 143 647	83 508	130 859	106 879
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>5 264 662</b>	<b>5 379 210</b>	<b>5 676 151</b>	<b>5 915 149</b>
Produits financiers	488	-	5 421	60 000
Produits calculés (reprise/prov dot...)	376 737	57 992	254 865	31 621
Produits exceptionnels (dont quote part, cession actif...)	440 736	194 000	82 912	213 008
<b>Total produits</b>	<b>6 082 623</b>	<b>5 631 202</b>	<b>6 019 349</b>	<b>6 219 778</b>



# Les recettes

- **DGF fédérale : hausse significative de + 8 % (sur 2 ans) suite décision COMEX 8/7/23**
- **Evolution des produits sur licences : hausse de 4 % attendue (à fin novembre 23, on est à +7%)**
- **Poursuite de la hausse des recettes de formation (arrêtées aux inscriptions connues ou probables à date)**
- **Stabilité (par prudence) sur les recettes partenariat/mécénat**
- **Recettes exceptionnelles : cession espérée du site de GRENOBLE**
- **Produits financiers : gestion active de la trésorerie suite à la reprise de rendement significatif (entre 3 et 4 %)**

# Les dépenses

	Réel 22/23	Budget 23/24
<b>Charges</b>		
Masse salariale	3 127 994	3 169 323
Frais de fonctionnement Equipes	368 724	372 115
Charges/Fonctionnement des sites	501 146	559 640
Aides aux Comités Départementaux	483 738	523 000
Centre de formation (hors MS et charges des sites)	216 175	348 435
Suivi des jeunes/ETR (hors MS)	355 327	428 000
Communication/Partenariat/Evènements (hors MS)	191 638	181 500
Compétitions/Commissions	213 261	205 266
Autres (Exceptionnel/financier)	136	-
<b>Total charges d'exploitation (hors DAP)</b>	<b>5 458 139</b>	<b>5 787 279</b>
Charges calculées (dotations, provisions)	478 523	420 000
Charges exceptionnelles	136 741	
Charges financières	16 298	12 500
<b>Total charges</b>	<b>6 089 701</b>	<b>6 219 779</b>

# Les dépenses

- Stabilisation de la masse salariale
- Hausse des coûts (autres que personnel) du pôle formation en lien avec la hausse de l'activité et des recettes
- Hausse de +8 % des allocations aux CD (impact redistribution produits sur licences additionnelles)

# Résultat attendu saison 24

	Réel 22/23	Budget 23/24
Résultat d'exploitation (après amort et provisions)	- 5 646	- 260 509
Résultat exceptionnel et financier	- 64 706	260 508
Résultat	- 70 364	0
Autofinancement	108 022	335 000

Un résultat 2024 budgété à l'équilibre pur un autofinancement de 335 K€.

Après remboursement des prêts (170 €), le solde de l'autofinancement sera consacré à l'investissement.

Les investissements à charge de la ligue envisagés en 2024 pour 431 K€ (cf page suivante) nécessitera ainsi une ponction de 266 K€ sur nos réserves.



# Prévision investissements 2024

Site	Nature	Prév 2023-2024	Subv attendue K€	Reste à charge K€
Seyssins	Rénovation 4 courts ext résine	355	132	223
Seyssins	Entretien Site/Radiateur hébergement	18		18
Seyssins	Honoraires étude réaménagement des sites	30		30
Bron	Honoraires étude réaménagement des sites	30		30
Transverse	Equipements matériels	30		30
Transverse	Equipements/Locaux/Entretien site	100		100
<b>Total</b>		<b>563</b>	<b>132</b>	<b>431</b>