



COMPTES 2024

ASSEMBLEE GENERALE du 16 novembre 2024

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 8/24 est dans la même lignée avec un résultat symbolique de -4 K€ (sur un budget réalisé de 6 228 K€ soit un déficit de 0,06 %) conforme au budget 24 qui était attendu en équilibre.**
- Un exercice avec la reprise de reprise d'investissements significatifs financés par subvention et par fonds propres et se soldant par un léger tassement de la trésorerie

Résultat 24 vs 23 et vs budget 24

(recettes présentation LIGUE)

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Budget 2024	Réalisé 2024
DGF FFT / AIDES FEDERALES	2 365	2 473	2 566	2 566
LIC/Pdts Fédéraux	1 544	1 607	1 654	1 740
Centre de Formation	649	794	969	1 104
Subventions Publiques	521	269	234	216
Part. Struct. Jeunes (PAD, CFE, +15ans...)	58	190	197	283
Partenariat/mécénat en numéraire	258	198	140	145
Compétitions	13	16	16	20
Autres Divers	- 145	130	138	154
Total produits d'exploitation	5 263	5 677	5 914	6 228

Hausse significative des recettes : + 10 % en 24 vs 23 en raison notamment :
 Hausse de la DGF allouée (+ 4 %), hausse des produits sur licences (+8 % en partie rétrocedée en CD) et très forte progression des recettes de formation

Les recettes budgétées en 24 sont elles aussi dépassées (+ 300 K€ environ + 5%)

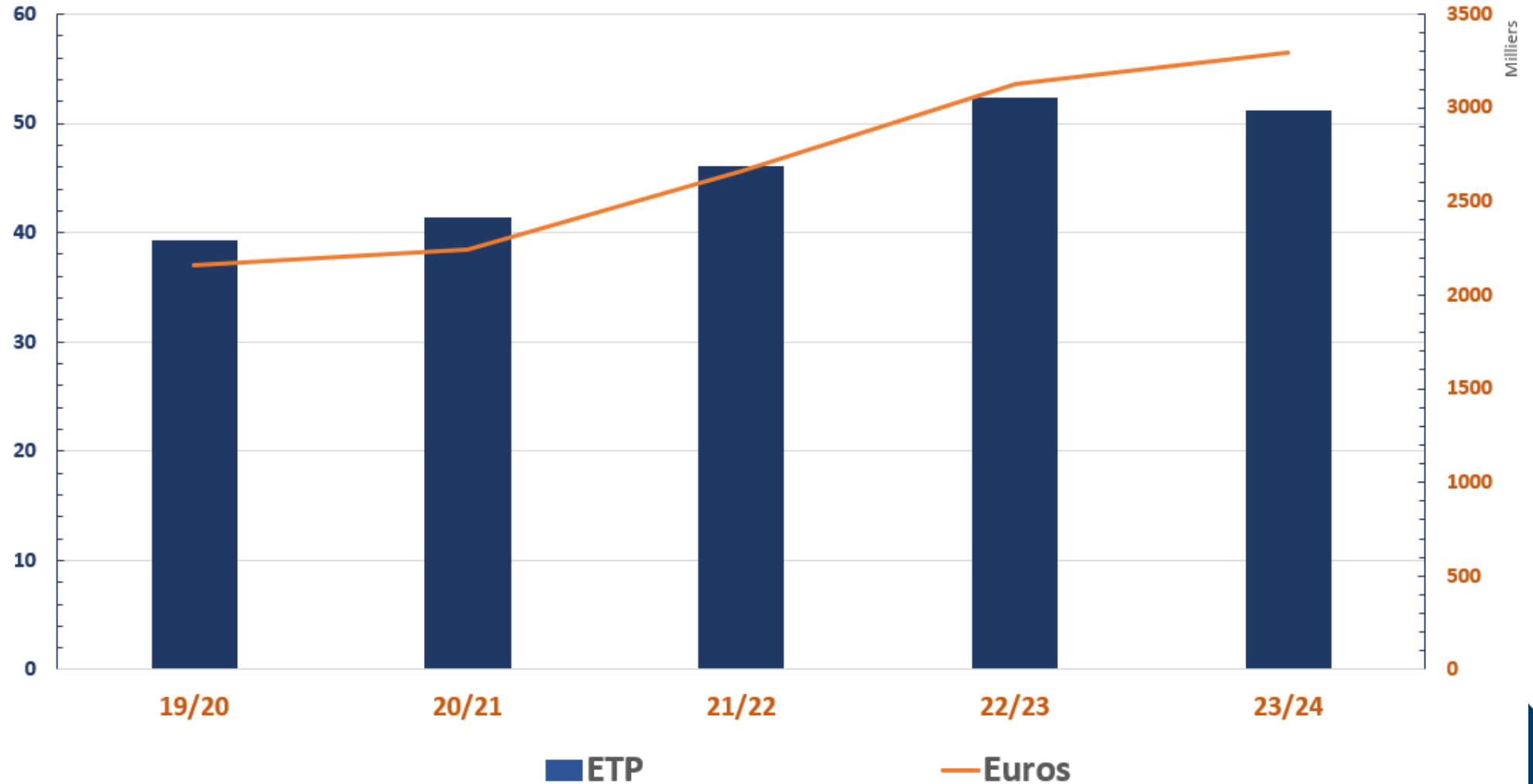
Résultat 24 vs 23 et vs budget 24 (présentation Ligue - dépenses)

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Budget 2024	Réalisé 2024
Masse salariale	2 661	3 125	3 169	3 292
Frais de fonctionnement Equipes salariés	348	369	372	385
Charges/Fonctionnement des sites	718	501	560	549
Aides aux CD/Bases départementales	458	484	523	528
Centre de formation (hors MS et charges des sites)	198	216	348	379
Suivi des jeunes/ETR (hors MS)	355	355	428	444
Communication/Partenariat/Evenements (hors MS)	138	192	181	211
Compétitions/Commissions	186	214	205	187
Total charges d'exploitation	5 062	5 456	5 786	5 975

Hausse significative des dépenses : + 10 % en 24 (comme les recettes) vs 23 en raison notamment :
 Hausse de la masse salariale (+ 5 % voir détail ci-après), hausse des allocations aux CD (+10 %) et forte progression des dépenses externes de formation (à mettre en lien avec la hausse de leurs recettes)
 A noter une relative stabilité des frais liés aux sites malgré le contexte inflationniste

Les dépenses budgétées en 24 sont elles aussi dépassées (+ 200 K€ environ + 3%) sur des coûts induits par des recettes en fort dépassement (licences rétrocédées aux CD et activité formation)

Evolution des ETP et de la masse salariale Ligue ARA



Résultat 24 vs 23 et budget 24 (présentation LIGUE)

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Budget 2024	Réalisé 2024
Résultat d'exploitation (1)	195	- 3	- 260	- 159
Résultat exceptionnel et financier	398	- 67	260	155
Résultat de l'exercice	594	- 70	0	- 4

Résultat d'exploitation : négatif à - 159 K€ (2,5 % du budget), meilleur que le budget, et attendu de nouveau excédentaire sur la saison 2025 (la forte hausse des moyens humains ayant été décidée sur les derniers exercices permettant de disposer d'une équipe élargie apte à gérer davantage de volumes d'activité sur les pôles notamment sportif et formation)

Résultat financier : amélioration liée à la réalisation de davantage de produits de placement (gestion dynamique et contexte porteur)

Résultat exceptionnel : moins excédentaire que prévu, la cession des locaux de GRENOBLE ayant été décalée sur la saison 2025

Compte de résultat 24 vs 23

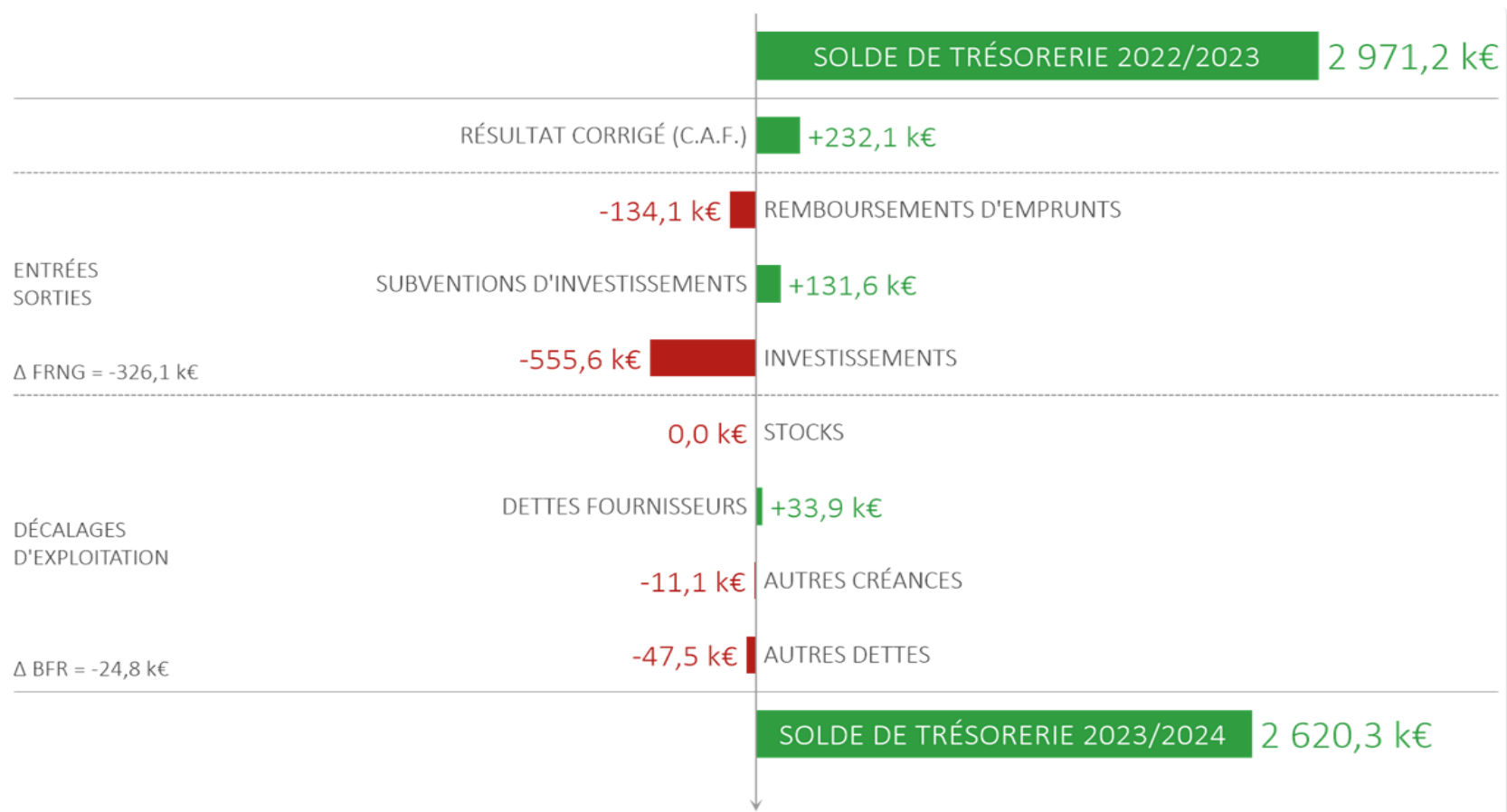
(présentation norme comptable pcg)

	2023/2024	2022/2023	Évolution	
Produits d'exploitation	7 565 628 €	6 957 707 €	+607 921 €	+8,7%
Marge globale	1 466 685 €	1 086 124 €	+380 561 €	+35%
Charges de fonctionnement	1 973 562 €	1 727 310 €	+246 252 €	+14,3%
Aides financières	1 865 436 €	1 709 030 €	+156 406 €	+9,2%
Impôts et taxes	215 282 €	196 016 €	+19 266 €	+9,8%
Charges de personnel	3 170 311 €	2 934 010 €	+236 301 €	+8,1%
Dotations aux amortissements	343 557 €	343 325 €	+232 €	+0,1%
Dotations aux provisions	34 483 €	28 907 €	+5 576 €	+19,3%
Reports en fonds dédiés	32 465 €	31 621 €	+844 €	+2,7%
Résultat d'exploitation	-147 841 €	-89 172 €	-58 669 €	-65,8%
Résultat financier	51 019 €	-6 258 €	+57 277 €	
Résultat courant	-96 822 €	-95 430 €	-1 392 €	-1,5%
Résultat exceptionnel	103 711 €	25 066 €	+78 645 €	+313,8%
Résultat de l'exercice	-4 686 €	-70 364 €	+65 678 €	+93,3%

NB : le total produits est supérieur à la présentation analytique figurant ci-avant en raison de la comptabilisation (pour la dernière fois en 8/24 suite à une demande de modification de la CAC) des débours sur frais de personnel à la fois en recettes et en dépenses.

Tableau de financement

LES FLUX DE VOTRE TRÉSORERIE



Une saison 23/24 qui se solde par une baisse qui était attendue en matière de trésorerie :

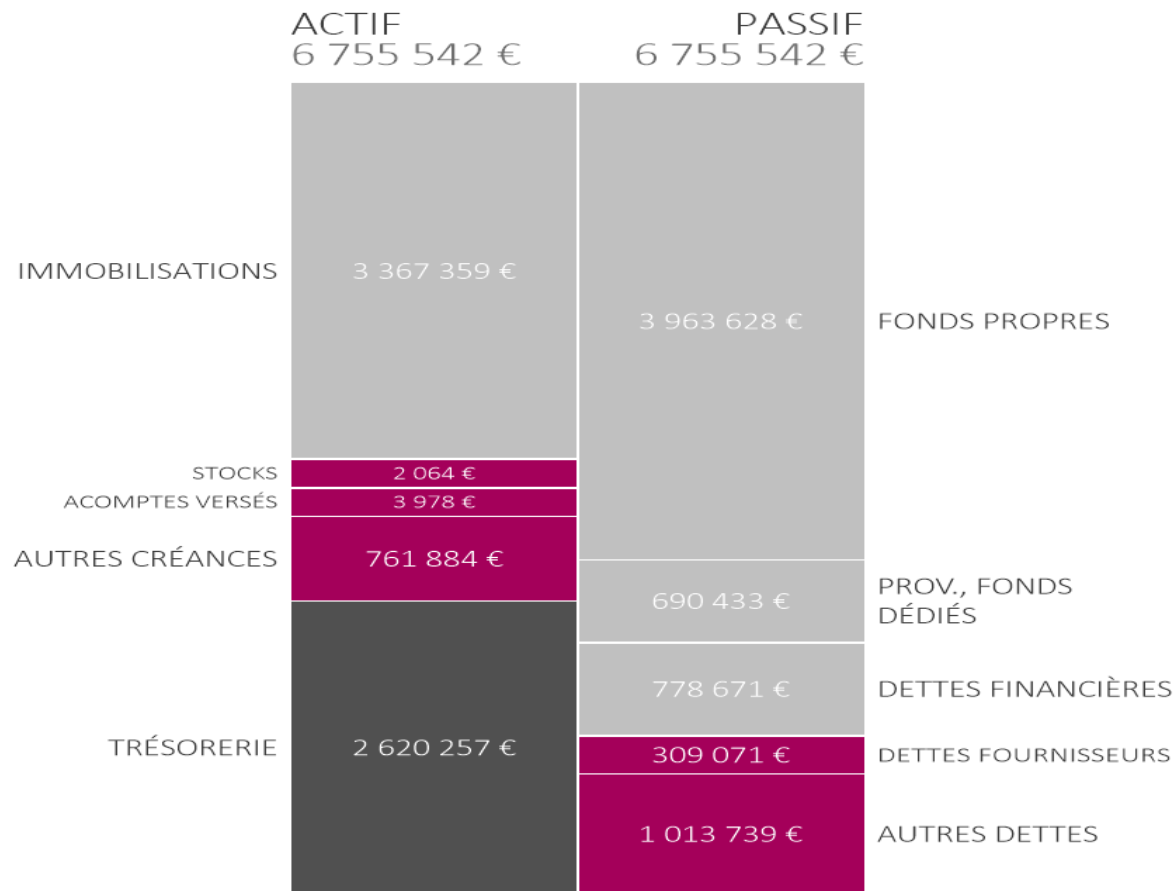
Un autofinancement de 232 k€ (108 K€ en 22/23) permettant de couvrir les remboursements de prêt (132 K€)

Des investissements significatifs sur l'exercice (555 K€) après une pause les années précédentes (rénovation courts extérieurs SEYSSINS notamment) financés par fonds propres et dans une moindre mesure par subventions.

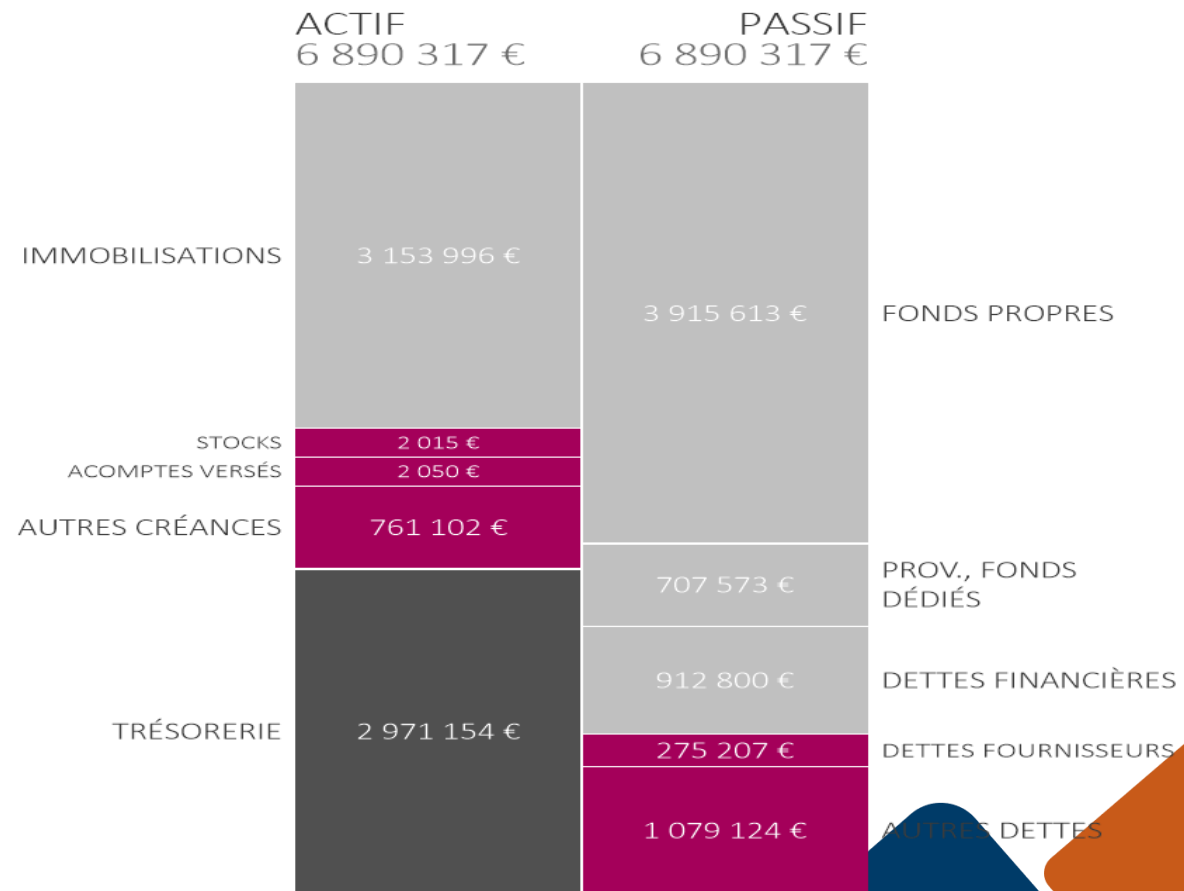
Une trésorerie de 5 mois de fonctionnement au 31/8/24

Le bilan : patrimoine et financement

BILAN AU 31/08/2024



BILAN AU 31/08/2023



FONDS DE ROULEMENT 2 065 373 €
 EXCÉDENT EN F.R. 554 884 €
 TRÉSORERIE 2 620 257 €

FONDS DE ROULEMENT 2 381 990 €
 EXCÉDENT EN F.R. 589 164 €
 TRÉSORERIE 2 971 154 €



BUDGET 2025

ASSEMBLEE GENERALE du 16 novembre 2024

Les enjeux financiers de la saison 2025 en matière de recettes

- Hausse des recettes propres portées par une progression du nombre de licenciés et une augmentation des événements TENNIS et PADEL (tournois, championnats.....)
- Hausse de la DGF de 3%, conforme aux attentes en matière d'inflation (et pas de bonus DGF prévu par prudence sur 25)
- Poursuite d'une hausse significative des recettes de formation
- Tassement des financements publics
- Recherche de recettes additionnelles générées par les centres de ligue avec un effort des CD utilisateurs

Budget 25 vs résultats 24 et 23 (recettes)

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Budget 2025
DGF FFT / AIDES FEDERALES	2 365	2 473	2 566	2 642
LIC/Pdts Fédéraux	1 544	1 607	1 740	1 848
Centre de Formation	649	794	1 104	1 138
Subventions Publiques	521	269	216	200
Part. Struct. Jeunes (PAD, CFE, +15ans...)	58	190	283	173
Partenariat/mécénat en numéraire	258	198	145	205
Compétitions	13	16	20	18
Autres Divers	- 145	130	154	222
Total produits d'exploitation	5 263	5 677	6 228	6 446

Les enjeux financiers de la saison 2025 en matière de dépenses

- Stabilisation des effectifs salariés de la Ligue à 52 ETP après plusieurs saisons de fortes hausses (la hausse de la masse salariale est liée à la NAO, le transfert au 1/10 du dernier CST qui était salarié d'un CD, le recrutement de 3 postes entre janvier et mai dédiés à VICHY et l'impact année pleine des embauches 2023/2024)
- Charge de démarrage liée au fonctionnement du site de VICHY dont la livraison est prévue en mai ou juin 2025 (budget de 70 K€ sur la saison dont 50 K€ de frais de personnel)
- Hausse de certains postes de charges externes liée au contexte national : contrats de location de véhicules,
- Réflexion sur le mode de calcul sur les allocations financières aux CD pour la saison 25/26 et maintien sur 24/25 (la baisse du poste VS 23/24 s'explique par le transfert du dernier CST)

Budget 25 vs résultat 24 et 23 (dépenses)

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Budget 2025
Masse salariale	2 661	3 125	3 292	3 450
Frais de fonctionnement Equipes salariés	348	369	385	434
Charges/Fonctionnement des sites	718	501	549	580
Aides aux CD/Bases départementales	458	484	528	485
Centre de formation (hors MS et charges des sites)	198	216	379	359
Suivi des jeunes/ETR (hors MS)	355	355	444	364
Communication/Partenariat/Evènements (hors MS)	138	192	211	162
Compétitions/Commissions	186	214	187	200
Total charges d'exploitation	5 062	5 456	5 975	6 034

Budget 25 vs résultat 24 et 23

	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Budget 2025
Résultat d'exploitation	3	159	37
Résultat exceptionnel et financier	67	155	208
Résultat de l'exercice	70	4	245
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	108	232	530

Résultat d'exploitation : positif à + 37 K€ vs un résultat négatif à – 159 K€ en 23/24

Résultat exceptionnel et financier : amélioration liée la cession des locaux de GRENOBLE prévue sur la saison (compromis de vente signé cette semaine)

Et surtout un autofinancement de 530 K€ permettant :

- De faire face aux remboursements de prêts en cours (125 K€ de remboursement sur la saison pour un capital restant dû au 31/8/24 de 779 K€)
- De financer des investissements de renouvellement
- D'envisager un nouveau prêt sur la saison ou la suivante permettant de financer une partie des travaux envisagés sur les locaux de BRON et de SEYSSINS

Budget investissement 2025

- Signature prévue de la convention avec la collectivité de **Vichy** avec participation financière de la ligue de 250 K€ (convention d'occupation du domaine public de 30 ans) ; décaissement prévu sur la saison et étalement de la charge sur 30 ans
 - **Investissements de renouvellement diffus**
 - Honoraires d'études et d'AMO sur les projets de travaux **BRON et SEYSSINS**
 - **Financement par fonds propres**
-
- Les travaux de rénovation/redistribution des sites de **BRON puis de SEYSSINS** demeurent à date à l'étude et donneront lieu à une présentation/arbitrage aux instances en décembre 2024 ou janvier 2025
 - Ces travaux devraient s'étaler a minima jusqu'au début de la saison 2027
 - Financement prévu par fonds propres, subvention (a minima 20 %) et prêt

iNVESTISSEMENTS

		2023/2024						2024/2025		
Site	Nature	Budget	Subv attendue	Reste à charge	Réalisé	Subv attendue	Reste à charge	Budget	Subv attendue	Reste à charge
Seyssins	Rénovation 4 courts ext résine	355	132	223	375	132	243			0
Seyssins	Equipements/Locaux/Entretien site	68		68	45		45			0
Bron	Equipements/Locaux/Entretien site	50		50	48		48			0
Transverse	Equipements/matériel Informatique	30		30	16		16			0
Transverse	Matériel divers				15		15			0
Seyssins	Honoraires étude réaménagement des sites	30		30			0			0
Bron	Honoraires étude réaménagement des sites	30		30			0			0
Transverse	Equipements/matériel Informatique							30		30
Seyssins /Bron	AMO Rénovation des sites							80		80
Transverse	Entretien site							30		30
Vichy	Contribution initiale							250		250
Vichy	Equipements mobiliers							30		30
	TOTAL	563	132	431	499	132	367	420	0	420



**Merci aux équipes
finances de la Ligue et
merci de votre attention**