

RAPPORT FINANCIER



SAISON 2022/2023

Mesdames, Messieurs les représentant(e)s des clubs,

J'ai le plaisir de vous présenter, le Compte de Résultat 2022/2023, le Bilan au 30 juin 2023 ainsi que le Budget Prévisionnel 2023/2024.

Comme introduction, je tenais à vous préciser les grandes lignes des actions réalisées par le District de l'Essonne de Football :

Le district a maintenu les subventions liées aux différents contrats d'objectif. Il a fallu prendre des décisions de gestion en cohérence avec les règles comptables en vigueur

Le district a par ailleurs décidé

- De rembourser la part District des licences dirigeants/dirigeantes
- De doter les finaliste de coupes de tenues complètes (environ 15 K€)

Le Compte de Résultat 2022/2023

Le compte de résultat présente un bénéfice de 56 844.04 €.

En voici les faits marquants

Ce résultat s'explique par une maîtrise des dépenses et par une consolidation des subventions et des financements.

Côté recette :

- Ventes de mini-buts à prix réduit
- Formations
- Engagements Coupes
- Engagement Foot Animation
- Recette administratives (en baisse)
- Subventions
- Reprise de provision qui représente 90k€ suite aux décisions de gestions prises en n-1.
 - Fonds d'aides au club
- Non facturation des frais de publication (-7k€)

Côté dépenses :

- Hausse des dépenses liées aux contrats d'objectifs : 80k€
- Hausse des charges de fonctionnement (EDF)
- Hausse de la masse salariale (prud'hommes)
- Frais d'intérimaire pour remplacement salarié
- Frais d'arbitrage sur les finales départementales du foot animation
- Mise en place de tutorat d'arbitre

COMPTE DE RESULTAT	au 30/06/23	au 30/06/22
PRODUITS D'EXPLOITATION	969 658,93	820 910,23
CONSOMMATION M/SES & MAT	494 697,35	342 952,53
CHARGES D'EXPLOITATION	488 141,39	384 239,62
(A) RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 179,81	93 718,08
PRODUITS FINANCIERS	2 824,17	620,24
CHARGES FINANCIERES	2 071,01	575,94
(B) RESULTAT FINANCIER	753,16	44,30
(C=A+B) RESULTAT COURANT	-12 426,65	93 762,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 290,73	81 374,72
QUOTE PART/ SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 911,29	3 020,00
REPRISE SUR PROVISION	14 978,00	79 121,00
PERTES SUR COMPTES CLUBS	928,47	110,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 980,86	183 689,37
(D) RESULTAT EXCEPTIONNEL	69 270,69	-20 284,30
(E=C+D) RESULTAT DE L'EXERCICE	56 844,04	73 478,08

Bilan 2022/2023

Actif bilan :

- Une variation trésorerie à la baisse - 130 k €, une trésorerie linéaire, conforme au résultat.
- Une hausse des amortissements (travaux à l'institut et accueil DEF)
- Une baisse des stocks

BILAN ACTIF	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Concessions et droits similaires	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Achat terrain	90 000,00	90 000,00
Construction	83 747,91	91 090,83
Inst Aménagement	197 348,84	50 602,92
Matériel de Transport	0,00	3 434,56
Mobilier Matériel	14 566,58	16 477,61
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Autres immobilisations financières	541,96	541,96
ACTIF IMMOBILISE	386 205,29	252 147,88
STOCKS	13 350,00	21 330,42
CREANCES		
Clubs	32 686,76	38 052,96
Clients et Comptes rattachés	0,00	0,00
Autres créances	214 475,08	223 365,92
DISPONIBILITES	413 481,01	545 403,35
Charges Constatés d'Avance	7 377,49	7 513,07
ACTIF CIRCULANT	668 020,34	814 227,52
TOTAL ACTIF	1 067 575,63	1 087 813,60

Passif bilan :

- Une baisse des dettes fiscales et sociales
- Une augmentation de nos capitaux propres : signe de la bonne santé de notre district
- Hausse de l'emprunt (emprunt travaux)
- Hausse des charges à payer (tutorat des arbitres et services civiques non réclamés)
- Une baisse des produits constatées d'avance (subvention notifiées calculées aux prorata)

BILAN PASSIF	Au 30/06/23	Au 30/06/22
Fonds Associatif	80 178,43	80 178,43
Report à nouveau	503 966,26	430 488,18
Résultat de l'exercice	56 844,04	73 478,08
Subventions d'Investissements	0,00	1 911,29
CAPITAUX PROPRES	640 988,73	586 055,98
Provision risques et charges	21 997,00	123 747,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	150 453,90	65 244,39
Intérêts Courus	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	95 766,56	62 943,99
Dettes Fiscales et Sociales	65 900,89	180 424,61
Autres dettes (collectif clubs)	19 983,43	11 101,78
Charges à Payer	55 985,12	31 045,85
Produits Constatés d'Avance	16 500,00	27 250,00
DETTES	426 586,90	378 010,62
TOTAL PASSIF	1 067 575,63	1 087 813,60

Budget prévisionnel 2023/2024

Le budget prévisionnel 2023/2024 est à l'équilibre et correspond à une saison complète d'activité. Nous avons opté pour la construction d'un budget prévision optimiste, en espérant que la saison puisse suivre son cours dans les meilleures dispositions possibles.

Nous avons également tenu compte des décisions de gestion prises qui ont des incidences et les variations comptables, des orientations transmises par le comité directeur et précédemment citées,

Il convient de noter une hausse sensible du poste charges du personnel liées aux mouvements de personne conséquence de l'augmentation de l'activité.

Le District

- Optimiser les contrats d'objectifs qui répondent aux besoins actuels, que ce soit pour aider les clubs (services civiques, matériels pédagogiques), que pour le fonctionnement des compétitions (tutorat des jeunes arbitres, délégués...) que pour le développement des nouvelles pratiques et actions sociétales.
- Limiter les pertes financières liées à nos ressources propres et de trouver d'autres recettes (partenariat privées et public) afin de tenir le budget et éviter le financement propre.

DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL
REALISE 2022/2023 – BUDGET PREVISIONNEL 2023/2024

BUDGET PREVISIONNEL 2023/2024					
DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL					
	Realisé	Prévisionnel		Realisé	Prévisionnel
CHARGES	22/23	23/24	PRODUITS	22/23	23/24
Variation de stock	7 980,42 €	- 13 722,50 €			
Autres Achats	245 576,47 €	185 900,00 €	Autres ventes	128 582,40 €	101 042,00 €
			Frais de communication	0,00 €	0,00 €
Services extérieurs	72 818,34 €	74 270,00 €	Recettes administratives	110 350,00 €	110 000,00 €
Autres services extérieurs	168 322,12 €	164 120,00 €	Subventions d'exploitation	294 352,82 €	317 632,00 €
			Quote-parts LPIFF	300 612,19 €	307 700,00 €
Impôts et taxes	25 304,80 €	26 252,00 €			
Charges du personnel	414 499,07 €	442 120,00 €	Produits financiers	2 824,17 €	3 000,00 €
charges financières	2 071,01 €	2 686,50 €	Produits exceptionnelles	79 290,73 €	62 152,00 €
Subventions accordées	1 600,00 €	1 600,00 €	Quote-Part Subventions investissement	1 911,29 €	3 000,00 €
Dotations aux amortissements	46 737,52 €	43 000,00 €			
Dotations aux provisions			Autres produits / transfert de charges/ reprise prov	135 761,52 €	29 500,00 €
Perte Compte Club	928,47 €	- €	Reprise de provisions	14 978,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles	25 980,86 €	7 800,00 €			
Total	1 011 819,08 €	934 026,00 €	Total	1 068 663,12 €	934 026,00 €
Resultat de l'exercice	56 844,04 €	0,00 €			