

RAPPORT FINANCIER



2024
2025

ASSEMBLEE GENERALE DU 18 OCTOBRE 2025

Rapport financier

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

J'ai le plaisir de vous présenter, le **Compte de Résultat 2024/2025**, le **Bilan au 30 juin 2025** ainsi que le **Budget Prévisionnel 2025/2026**.

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

- Le district a réussi à respecter le budget mis en place avec tout de même des variantes selon les postes
- Le district a par ailleurs décidé :
 - De **rembourser** la part District des licences dirigeants/dirigeantes
 - De mettre en place un **fonds de dotation** via des appels à projets
 - De mettre en place l'**opération coaching 91féminin (gratuit)**
 - De maintenir la **dotation des finalistes** de coupes de tenues complètes (environ 15 K€)
 - De relancer l'**opération 4000 ballons pour une émotion**,
 - De doter les clubs présents à la réunion de rentrées **de tablettes**
 - De financer la communication pour **la lutte contre les incivilités**,

Le Compte de résultat 2024/2025

Le compte de résultat présente un résultat excédentaire de 22 686.79 €.

En voici les faits marquants :

Ce résultat s'explique par une maîtrise des dépenses et par une augmentation des subventions d'exploitations et des financements.

- 39 % de nos recettes proviennent des subventions d'exploitations,
- 29 % proviennent des quotes-parts LPIFF

Côté recette :

- Hausse des recettes des formations
- Hausse des Engagements foot animation et Féminine (**+10 k €**)
- Recette administratives en hausse (**+ 5 k€**), en grande partie reversé aux clubs
- Subventions d'exploitations (en sensible hausse), subvention LPIFF d'un montant **de 40 k€** (aide juridique, élaboration plan d'actions contre la violence, développement de la pratique féminine U13f U15f, développement de la pratique futsal dans les écoles de foot) qui vont avec les dépenses (service civique, bons d'achats , aides aux clubs), contrat aidé ...
- Par contre il est à noter une baisse des subventions du Conseil Départemental et de l'ANS
- Hausse sensibles de la quote-part sur LPIFF (**+ 7k€**) sur la quote-part des droits de changements de club

Côté dépenses :

- Hausse des dépenses liées aux contrats d'objectifs (notamment l'aide aux clubs) qui se répercute dans plusieurs postes.
- Hausse des prestations (formation civique, psc1, sécurité coupe, entretien, transport ...)
- Hausse des charges de fonctionnement liées à l'inflation
- Une hausse de la masse salariale dont le taux est conforme, compensée par une hausse du nombre de service civique et donc du montant des indemnités reversés aux clubs
- Nous constatons un résultat d'exploitation excédentaire. L'excédent brut d'exploitation (EBE) est un indicateur financier qui permet d'avoir un aperçu de la rentabilité économique générée par une association grâce à son activité. Il s'agit de la ressource d'exploitation dégagée par l'association au cours d'un exercice comptable. La maîtrise des dépenses en est principalement la cause. Il conviendra tout de même d'augmenter les ressources d'exploitation si l'on veut maintenir, voir monter le curseur de l'accompagnement des clubs.

Le Compte de résultat 2024/2025

COMPTE DE RESULTAT	au 30/06/25	au 30/06/24
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 035 788,93	975 597,09
CONSOMMATION M/SES & MAT	476 638,18	503 121,49
CHARGES D'EXPLOITATION	537 631,86	466 771,41
(A) RESULTAT D'EXPLOITATION	21 518,86	5 704,19
PRODUITS FINANCIERS	3 550,60	3 611,16
CHARGES FINANCIERES	2 382,70	2 686,44
(B) RESULTAT FINANCIER	1 167,90	924,72
(C=A+B) RESULTAT COURANT	22 686,79	6 628,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	60 534,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	13 599,73
(D) RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	46 943,78
(E=C+D) RESULTAT DE L'EXERCICE	22 686,79	53 572,69

Le Bilan 2024/2025

Bilan actif :

- Actif bilan :
- Une trésorerie en hausse, qui a permis de faire des travaux cet été en créant un openspace pour les salariés.
- Des amortissements constants (travaux à l'institut et accueil DEF)
- Une hausse des stocks
- Le poste autres créances en baisse

BILAN ACTIF	Net au 30/06/25	Net au 30/06/24
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Concessions et droits similaires	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Achat terrain	90 000,00	90 000,00
Construction	69 062,07	76 404,99
Inst Aménagement	148 430,08	171 807,89
Matériel de Transport	19 860,51	25 818,66
Mobilier Matériel	4 550,14	10 484,66
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Autres immobilisations financières	541,96	541,96
ACTIF IMMOBILISE	332 444,76	375 058,16
STOCKS	21 010,00	10 782,38
CREANCES		
Clubs	19 661,72	36 954,25
Clients et Comptes rattachés	0,00	915,00
Autres créances	235 904,19	268 854,99
DISPONIBILITES	552 281,43	445 099,10
Charges Constatés d'Avance	13 529,74	6 446,43
ACTIF CIRCULANT	842 387,08	769 052,15
TOTAL ACTIF	1 174 831,84	1 144 110,31

Le Bilan 2024/2025

Bilan passif :

- Une légère baisse des dettes fiscales et sociales
- Une augmentation de nos capitaux propres : signe de la bonne santé de notre district
- Baisse de l'emprunt en cours (emprunt travaux), conforme
- Une subvention d'investissement lié à l'acquisition d'un véhicule
- Hausse des charges à payer (Compte rendu financier du fonds de dotation clubs, non transmis, attestation de paiement services civiques non reçu)
- Une légère baisse des produits constatées d'avance (subventions notifiées calculées aux prorata)

BILAN PASSIF	Au 30/06/24	Au 30/06/23
Fonds Associatif	80 178,43	80 178.43
Report à nouveau	560 810.30	503 966.26
Résultat de l'exercice	53 572.69	56 844.04
Subventions d'Investissements	14 326.03	0.00
CAPITAUX PROPRES	708 887.45	640 988.73
Provision risques et charges	22 352.00	21 997.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	132 445.38	150 453.90
Intérêts Courus	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	79 458.95	95 766.56
Dettes Fiscales et Sociales	70 042.44	65 900.89
Autres dettes (collectif clubs)	31 569.00	19 983.43
Charges à Payer	68 840.09	55 985.12
Produits Constatés d'Avance	30 500.00	16 500.00
DETTES	412 855.86	426 586.90
TOTAL PASSIF	1 144 095.31	1 067 575.63

Le Budget prévisionnel 2025/2026

Le budget prévisionnel 2025/2026 est à l'équilibre et correspond à une saison complète d'activité. Nous avons opté pour la construction d'un budget prévisionnel raisonné, et câlé sur le réalisé de la saison écoulée après analyse. Nous avons également tenu compte des décisions de gestion prises qui ont des incidences et des variations comptables, des orientations transmises par le comité directeur,

Néanmoins, l'enveloppe dédiée à l'aide aux clubs sera en augmentation afin de répondre aux besoins des clubs et à l'orientation prise par le district de l'essonne, toujours à l'écoute des réunions du collège des présidents et des réunions de sectorisation, d'aider les clubs dans leur structuration et leur développement ceci en relation avec le contrat d'engagement club notamment

Un accompagnement financier sur le développement de l'arbitrage a été pris en compte.

Il convient de noter une hausse du poste charges du personnel liées aux mouvements de personnes conséquence de l'augmentation de l'activité. Un effectif qui a été renforcé avec le recrutement d'une alternance juridique, le passage sur une saison complète à 3 techniciens, l'embauche d'un Conseiller technique en arbitrage.

Ce poste risque d'évoluer en fonction des enveloppes budgétaires dédiées par nos instances.

Le District

·Continue d'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.

·Se doit de se réinventer dans la recherche de ses recettes, condition sine qua non pour construire un budget : consolidation et réorientation des subventions d'exploitations, développement du partenariat privé

En 5 ans , la redistribution des recettes administratives est passée de 15 % à + de 65 % dans l'accompagnement des clubs

Le Budget prévisionnel 2024/2025

DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

REALISE 2024/2025 - BUDGET PREVISIONNEL 2025/2026

CHARGES	Realisé 24/25	Prévisionnel 25/26	PRODUITS	Realisé 24/25	Prévisionnel 25/26
Variation de stock	-10 227.62 €	- 11 000.00 €			
Autres Achats	222 137.96 €	209 352,00 €	Autres ventes	104 460.45 €	103 434,00 €
			Frais de communication	0,00 €	0,00 €
Services extérieurs	87 188.08 €	80 300.00 €	Recettes administratives	126 812,00 €	130 000,00 €
Autres services extérieurs	177 539.76 €	177 940,00 €	Subventions d'exploitation	410 741.24 €	358 290,00 €
			Quote-parts LPIFF	330 807.43 €	331 700.00 €
			Autres Produits	62 967.81 €	95 293.50 €
Impôts et taxes	16 508.21 €	18 323.50 €			
Charges du personnel	434 150.88 €	433 252.00 €			
			Produits financiers	3 550.60 €	3 500,00 €
charges financières	2 382.70 €	2 075,00 €	Produits exceptionnelles		
Subventions accordées	42 410.37€	65 800.00 €			
Dotations aux amortissements	44 562.40 €	46 175.00 €			
Dotations aux provisions					
Perte Compte Club	- €	- €			
			Reprise de provisions	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles					
Total	1 016 652.74 €	1 022 217.50 €	Total	1 039 339.53 €	1 022 217.50 €
Resultat de l'exercice	22 686.79 €	0,00 €			

