



U.S. MARLY LE ROI
TENNIS DE TABLE

Annexe 2

Rapport Financier

Saison 2022-2023

Chers adhérents,

Nous allons tout d'abord vous présenter les comptes de l'exercice 2022-2023 avant de vous présenter le budget de la saison 2023-2024.

Compte de résultat 2022-2023

Après un exercice 2021-2022 au résultat déficitaire de 3 709.55€, l'exercice 2022-2023 s'est soldé par un résultat excédentaire de 3 368.87€ pour un montant total de dépenses de 78 528.25€ et un total des recettes de 81 897.12€. Pour rappel le budget prévisionnel était de 82 400.00€, ce qui indique que le budget envisagé pour la saison 2022-2023 était parfaitement anticipé par notre ancien Président.

Recettes		
Poste	Budget 22-23	Réalisé 22-23
Cotisations	32 000,00 €	34 633,00 €
Ventes de biens	2 500,00 €	3 855,00 €
Subventions + Sponsoring	32 600,00 €	30 000,00 €
Stages et manifestations	15 000,00 €	12 754,00 €
Reprises de provisions	0,00 €	0,00 €
Autres produits	0,00 €	10,00 €
Produits financiers	300,00 €	645,00 €
TOTAL RECETTES	82 400,00 €	81 252,00 €
Dépenses		
Poste	Budget 22-23	Réalisé 22-23
Achats de marchandises	2 000,00 €	4 169,00 €
Autres achats et charges externes	30 400,00 €	26 268,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés	600,00 €	599,00 €
Salaires et traitements	38 420,00 €	37 155,00 €
Charges sociales	9 580,00 €	9 268,00 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 100,00 €	879,00 €
Autres charges	300,00 €	189,00 €
TOTAL DEPENSES	82 400,00 €	78 527,00 €

Concernant les cotisations

L'excédent sur l'exercice s'explique en partie par le montant des cotisations encaissées qui est de 34 633€ contre 32 000€ budgétés. Le budget initialement prévu tenait compte d'un nombre d'adhérents sensiblement inférieur à la réalité dans la mesure où il restait encore quelques incertitudes suite au COVID.

Concernant les ventes de biens et les achats de marchandises

Les ventes de biens ont rapporté 3 855€ contre 2 500€ budgétés. Cet excédent est à relativiser car à l'inverse les dépenses en achats de marchandises ont été de 4 169€ contre 2 000€ budgétés. Nous avons donc un léger déficit de 814€ sur ce post. Il sera nécessaire à l'avenir de revoir le montant des ventes de raquettes car les prix ont augmenté sans que nous ayons répercuté cette hausse sur nos prix de vente.

Concernant les subventions et le sponsoring

La ville a à nouveau opéré une baisse de sa subvention. Pour rappel elle était de 36 500€ avant le COVID, de 32 000€ la saison dernière et de 30 000€ cette saison contre 32 600€ budgété. Dès Janvier 2022, la ville nous avait informé de la baisse de la subvention sans nous en indiquer le montant. Elle justifie cette baisse, d'une part du fait de l'augmentation des dépenses énergétiques de la Ville mais également du fait de la baisse du nombre d'adhérents constatée.

Concernant les stages et manifestations

Les stages et manifestations ont rapporté 30 000€ contre 32 600€ budgétés, ce déficit s'explique par une prévision optimiste de la fréquentation des stages suite à la saison précédente qui avait été meilleure que prévu.

Concernant les frais de personnel

Les dépenses en frais de personnel (salaire + charges sociales) ont été de 46 423€ contre 48 000€ budgété. Cela s'explique en partie par des primes de stage sensiblement inférieures aux prévisions.

Concernant les autres achats et charges externes

Nous avons dépensé 26 268€ sur ce post contre 30 400€ budgété, cet excédent vient compléter l'excédent lié aux cotisations et c'est ce qui nous permet de terminer l'année en excédent.

Bilan 2022-2023

Au Bilan, le total à l'actif comme au passif s'élève à 56 788€.

Le résultat net cumulé augmente à 51 433.95€ à fin juillet 2023, suite à l'excédent enregistré cette saison.

Ces fonds propres nous permettent de travailler sur les différents axes de développement de l'association pour lui permettre de retrouver son dynamisme d'avant COVID à court terme et redevenir une des meilleures écoles de Tennis de Table de France à plus long terme.

Ils seront probablement exploités durant la saison prochaine qui sera une saison charnière.

Après avoir répondu aux éventuelles questions, nous soumettrons à l'approbation de l'assemblée générale ces comptes de la saison 2022-2023.

Affectation du résultat au solde à nouveau

Avant d'examiner le budget, il nous reste une dernière formalité à accomplir sur les comptes de la saison précédente, c'est l'affectation du résultat de l'exercice 2022-2023 au report à nouveau. Je soumetts donc pour la bonne forme cette proposition à votre approbation.

Budget 2023-2024

Le budget 2023-2024 a été établi en tenant compte d'une augmentation significative du nombre d'adhérents d'une part mais également de l'augmentation des effectifs d'encadrement des adhérents.

Recettes			
Poste	Budget 22-23	Réalisé 22-23	Budget 23-24
Cotisations	32 000,00 €	34 633,00 €	59 600,00 €
Ventes de biens	2 500,00 €	3 855,00 €	5 500,00 €
Subventions + Sponsoring	32 600,00 €	30 000,00 €	45 700,00 €
Stages et manifestations	15 000,00 €	12 754,00 €	18 000,00 €
Reprises de provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres produits	0,00 €	10,00 €	0,00 €
Produits financiers	300,00 €	645,00 €	600,00 €
TOTAL RECETTES	82 400,00 €	81 252,00 €	129 400,00 €
Dépenses			
Poste	Budget 22-23	Réalisé 22-23	Budget 23-24
Achats de marchandises	2 000,00 €	4 169,00 €	5 500,00 €
Autres achats et charges externes	30 400,00 €	26 268,00 €	32 000,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés	600,00 €	599,00 €	600,00 €
Salaires et traitements	38 420,00 €	37 155,00 €	72 000,00 €
Charges sociales	9 580,00 €	9 268,00 €	18 000,00 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 100,00 €	879,00 €	1 000,00 €
Autres charges	300,00 €	189,00 €	300,00 €
TOTAL DEPENSES	82 400,00 €	78 527,00 €	129 400,00 €

Du côté des recettes

Vous constaterez une augmentation des cotisations qui s'explique d'une part par l'augmentation significative du nombre d'adhérents sur cette saison mais également par l'augmentation du montant des cotisations.

L'augmentation des recettes issues des stages et de la vente de matériel est directement liée à l'augmentation du nombre d'adhérents.

Point très important, vous constaterez également que les recettes prévues sur le post Subventions et Sponsoring sont en augmentation. Cela est nécessaire pour couvrir nos dépenses à venir. La subvention de la Ville étant incertaine, il nous est indispensable de trouver de nouvelles recettes via le sponsoring.

Du côté des dépenses

Vous constaterez une augmentation significative des frais de personnel. Cette augmentation est majoritairement liée à la nécessité d'avoir 2 entraîneurs à temps plein pour les jeunes et également du fait de la réévaluation des salaires pour faire face à l'inflation ainsi que l'augmentation des primes de stages.

Les frais de la Ligue et CD vont également repartir à la hausse.

2023-2024 une saison charnière

La saison 2023-2024 est une saison charnière et complexe.

Bien que le nombre d'adhérents justifie la nécessité d'augmenter les effectifs d'encadrement, il reste encore trop faible par rapport aux grandes heures de l'association.

La baisse de la subvention municipale nous impose d'aller chercher des sponsors dans un contexte de résultats sportifs en devenir.

Toutefois, les fonds propres de l'association prévus pour faire face à ce type de saison charnière nous permettent de poursuivre notre mutation avec sérénité.

Le budget proposé au vote de l'AG est équilibré à 129 400€ et je le sou mets donc à votre approbation.

Le Président
Fabian Lainé

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, cursive shape. The signature is located in the upper right quadrant of the page.