



### DE L'EXERCICE CLOS AU 31 AOÛT 2024

#### PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2024, que nous allons vous présenter et soumettre à votre approbation, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur, et sont identiques à celles pratiquées habituellement.

Le commissaire aux Comptes, ici présent en la personne de Monsieur Éric VIET, a évalué les procédures internes de tenue de la comptabilité, le respect de leurs applications, et a contrôlé les comptes.

La lecture du rapport sur les comptes annuels par le Commissaire aux Comptes aura lieu durant l'Assemblée Générale.

Conformément à nos statuts et règlements, les comptes de l'exercice clos et le budget prévisionnel de la nouvelle saison ont été examinés et approuvés par le Comité Directeur du Comité Départemental du 1<sup>er</sup> octobre.

#### INTRODUCTION

La saison 2024 a confirmé la progression du nombre de licenciés effective depuis 3 ans, même si on constate une légère baisse chez les jeunes.

On peut également noter un retour de l'engouement pour la compétition individuelle départementale (10% de plus que prévu pour les Senior et 38% de plus pour les Senior plus !), de même que pour les championnats par équipes (10% de plus chez les Senior).

Enfin, dans le cadre l'école de tennis 2.0, le comité départemental a offert cette année 20.000 de dotation aux clubs qui ont une école de tennis, conformément à la résolution prise lors de la dernière assemblée générale (constitution d'une réserve dédiée).

## Présentation des comptes 2023/2024

Les charges réalisées : 196.703 € pour un budget de 211.260 €, soit des charges engagées inférieures de 14.557 € à celles budgétées (- 6,9%)

1. Raison principale : les dépenses engagées à l'occasion de la 2<sup>ème</sup> édition du tournoi Open 76 Dyapason, dont l'effectif de participants s'est révélé moins important que prévu : 17.731 € réalisés pour 27.210 € budgétés, soit 9.579 € de moins que le budget (-35%)
2. Le coût de l'assemblée générale 2023 a été plus faible que prévu du fait notamment du plus faible nombre de participants que prévu au diner : 7.071 € réalisés pour 9.300 € budgétés, soit 2.229 € de moins que le budget (-24%)
3. Les commissions se sont moins réunies que prévu en présentiel : 6.040 € réalisés sur les 7.890 € budgétés, soit 1.850 € de moins que le budget (-23%)
4. Les frais de déplacement, de mission et de réception des diverses commissions sont également plus faibles que prévues : 20.030 € réalisés / 21.200 € budgétés, soit 1.270 € de moins que le budget (-6%)
5. A l'inverse, le don versé à l'occasion d'OCTOBRE ROSE a été plus important que prévu : 10.000 € ont effectivement été versés au centre Becquerel pour un budget de 8.000 €, soit 2.000 € de plus -> Merci aux clubs !

Les produits réalisés : 198.093 € réalisés pour un budget de 191.260 €, soit des produits réalisés supérieurs de 6.833 € au budget (+3,6%)

1. Comme évoqué ci-dessus, la participation à l'Open 76 Dyapason a été plus faible que prévu, avec comme conséquence des recettes plus faibles : 6.794 € réalisés / 13.457 € budgétés, soit 6.663 € de moins que le budget (-50%)
2. A l'inverse les inscriptions aux championnats départementaux (individuel et équipes) ont été plus importantes que prévu : 73.210 € réalisés pour 66.685 € budgétés, soit 6.525 € de plus que le budget (+10%)
3. Dons récoltés 14.583 € pour 12.700 € budgétés, soit + 1.883 € / 15%
  - a. Comme évoqué dans les charges, les dons récoltés dans le cadre d'OCTOBRE ROSE ont été plus importants que prévus : 9.449 € récoltés pour 8.000 € prévus, soit + 1.449 € (+18%)
  - b. Les dirigeants du comité ont également été plus généreux que prévu en abandonnant 5.134 € de frais en dons aux œuvres, pour 4.700 € budgétés soit 434 € de plus que le budget (+9%)
4. Une plus grande disponibilité de trésorerie nous a permis des revenus financiers plus importants : 2.507 € réalisés pour 1.300 € budgétés, soit + 1.207 € que le budget (+93%)
5. Subventions : 48.747 € perçus pour 45.418 € budgétés, soit 3.329 € de plus que le budget (+7%)
  - a. La ville de Rouen a versé une subvention non prévue de 2.000 € à l'occasion de l'Open 76 Dyapason qui s'est déroulé sur les terrains du TC Rouen.
  - b. La baisse annoncée de la subvention de l'Agence national du Sport (ANS) a été plus faible que prévue, d'où un gain de 922 € sur le budget (+7%)

**Avec des charges inférieures au budget de 14.557 € et des produits supérieurs au budget de 6.833 €, la saison 2023/2024 dégage un excédent de 21.390 € par rapport au budget qui était déficitaire de 20.000 €, soit un résultat excédentaire sur l'exercice de 1.390 €**

## Perspectives d'avenir : Budget 2024/2025

Charges prévues : en hausse de 15.941 € soit +8,10%

1. Les frais de personnel sont budgétisés à 51.400 € en augmentation de 2.727 € (+6%) par rapport au réalisé 2024, conformément au prévisionnel de la Ligue de Normandie
2. Les frais d'assemblée générale sont budgétisés à 11.700 €, en augmentation de 4.629 € (+65%)
  - a. Elle aura lieu à la Bénédictine de Fécamp, dont la location est payante, contrairement à l'Hôtel du Département qui a accueilli la dernière AG qui avait été mis à disposition gratuitement.
  - b. Le nombre de participants attendus est plus élevé que lors de la dernière AG
3. Les frais de déplacement sont budgétisés à 29.100 €, soit une augmentation de 9.070 € (+45%)
  - a. Création par la commission Jeune d'une aide à l'accompagnement des DE des jeunes entraînés par le CD afin de leur permettre de suivre leur joueur sur 1 tournoi interrégional (+ 5.000 €)
  - b. Repas de fin d'année des challenges Senior plus : +1.000 €
4. La location de terrains est budgétisée à 16.290 €, soit + 10.733 e (+183%)
  - a. La mairie de Maromme met gratuitement à la disposition du Comité 2 courts de l'AL Maromme tous les mercredis hors vacances scolaires (pour l'entraînement des jeunes détectés). Cette mise à disposition gratuite représente une valeur par saison de 8.290 € (source Mairie de Maromme)
  - b. Le RUC augmente ses tarifs de 50%
5. Les frais de fonctionnement sont budgétisés à 15.072 €, soit + 1.640 € (+12%) qui correspondent à la dotation aux amortissements de panneaux de score nouvellement acquis.
6. Les achats de fournitures et services sont budgétisés à 15.975 €, en baisse de 19.436 € (-55%) correspondant aux 20.000 € d'achat des fournitures « Réserve EDT 2.0 » réalisés en 2024.
7. Les autres charges sont budgétisées à 73.106 €, en hausse de 6.578 € (+9%) : frais de tournoi (20.200 € budgétisés, +2.569 €, + 15%), frais d'arbitres et de juge-arbitres (4.400 €, + 2.047 €, +87%), réunion des commissions (8.300 €, +2.260 €, +37%), aides aux clubs (22.250 €, -300 €, -1%), Dons versés (10.000 € comme 2024),

Produits prévus : en hausse de 14.650 € (+7,3%)

2 origines principales

1. L'avantage en nature de 8.290 € relatif au prêt à titre gratuite de la salle de Maromme évoqué ci-dessus
2. Le lancement de nouvelles compétitions de Padel, compétitions individuelles et en équipes (+4.400 €)

**Soit un budget prévisionnel de 212.243 €**

- **Quasi identique au budget 2024 : + 1.383 €, + 0.65%**
- **En hausse de 7,3% par rapport aux produits réalisés en 2024 : +14.650 €**
- **En hausse de 8,1% par rapport aux charges réalisées en 2024 : + 15.941 €**

## BILAN AU 31 AOUT 2024

(en Euros)

| ACTIF (emplois)   |                |               |                | PASSIF (ressources) |                |                |     |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|-----|
|   | N              |               | N-1            |                     | N              |                | N-1 |
|   | Brut           | Amort / Prov  |                |                     | Net            |                |     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                |               |                |                     |                |                |     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  |                |               |                |                     |                |                |     |
| Frais d'établissement   | 0              | 0             | 0              |                     | 146 045        | 141 156        |     |
| Frais de recherche et développement   | 0              | 0             | 0              |                     | 0              | 0              |     |
| Donations temporaires d'usufruit  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés logiciels, droits et valeurs similaires | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Immobilisations incorporelles en cours  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Avances et acomptes (immo incorp)   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  |                |               |                |                     |                |                |     |
| Terrains  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Constructions   | 16 900         | 12 570        | 4 330          |                     | 20 000         | 0              |     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                               | 6 135          | 6 135         | 0              |                     | 0              | 0              |     |
| Immobilisations corporelles en cours  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Avances et acomptes (immo corp)   | 3 813          | 0             | 3 813          |                     | 1 390          | 24 890         |     |
| Biens reçus par legs ou donations destinées à être cédés                                  | 0              | 0             | 0              |                     | 167 436        | 166 045        |     |
| <b>Immobilisations financières</b>  |                |               |                |                     |                |                |     |
| Participations et créances rattachées   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Autres titres immobilisés   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Prêts   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Autres  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>26 848</b>  | <b>18 704</b> | <b>8 143</b>   |                     | <b>167 436</b> | <b>166 045</b> |     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                |               |                |                     |                |                |     |
| Stocks et en-cours  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Créances  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés  | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Créances reçues par legs ou donations   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Autres (actif circulant)  | 12 343         | 0             | 12 343         |                     |                |                |     |
| Valeurs mobilières de placement   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Instruments de trésorerie (actif circulant)   | 0              | 0             | 0              |                     |                |                |     |
| Disponibilités  | 183 439        | 0             | 183 439        |                     |                |                |     |
| Charges constatées d'avance   | 5 903          | 0             | 5 903          |                     |                |                |     |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>201 685</b> | <b>0</b>      | <b>201 685</b> |                     | <b>26 888</b>  | <b>68 084</b>  |     |
| Frais d'émission des emprunts (III)   | 0              | 0             | 0              |                     | 15 505         | 15 425         |     |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)   | 0              | 0             | 0              |                     | 0              | 0              |     |
| Ecart de conversion Actif (V)   | 0              | 0             | 0              |                     | <b>42 393</b>  | <b>83 509</b>  |     |
| <b>TOTAL I+II+III+IV+V</b>  | <b>228 533</b> | <b>18 704</b> | <b>209 829</b> |                     | <b>209 829</b> | <b>249 554</b> |     |

| Étiquettes de lignes                           | Budget 2024       | Réalisé 2024      | Budget 2025       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>charges</b>                                 | <b>-211 260 €</b> | <b>-196 703 €</b> | <b>-212 644 €</b> |
| Achat de fournitures et services               | -34 993 €         | -35 411 €         | -15 975 €         |
| Achat de médailles/coupes/lots                 | -7 300 €          | -6 713 €          | -6 650 €          |
| Aides accordées                                | -22 500 €         | -22 550 €         | -22 250 €         |
| Dons versés                                    | -8 000 €          | -10 000 €         | -10 000 €         |
| Frais administratifs                           | -1 087 €          | -1 073 €          | -1 189 €          |
| Frais d'assemblée générale                     | -9 300 €          | -7 071 €          | -11 700 €         |
| Frais de fonctionnement                        | -13 667 €         | -13 433 €         | -15 072 €         |
| Frais de personnel                             | -48 733 €         | -48 673 €         | -51 400 €         |
| Frais de tournoi                               | -27 210 €         | -17 631 €         | -20 200 €         |
| Frais DMR (déplacements, missions, réceptions) | -21 200 €         | -20 030 €         | -29 100 €         |
| Frais financiers                               | -430 €            | -168 €            | -117 €            |
| Frais JA et A                                  | -3 450 €          | -2 353 €          | -4 400 €          |
| Location de terrain                            | -5 500 €          | -5 557 €          | -16 290 €         |
| Réunion commissions                            | -7 890 €          | -6 040 €          | -8 300 €          |
| <b>produits</b>                                | <b>191 260 €</b>  | <b>198 093 €</b>  | <b>212 643 €</b>  |
| Aides de la FFT                                | 2 500 €           | 2 500 €           | 2 500 €           |
| Aides de la Ligue                              | 3 500 €           | 2 500 €           | 2 500 €           |
| Avantage en nature                             | 0 €               |                   | 8 290 €           |
| Championnats départementaux                    | 66 685 €          | 73 210 €          | 77 070 €          |
| Dons récoltés                                  | 12 700 €          | 14 583 €          | 15 000 €          |
| Licences                                       | 28 700 €          | 29 145 €          | 29 000 €          |
| Partenaires                                    | 5 000 €           | 5 000 €           | 5 000 €           |
| Recettes assemblée générale                    | 1 500 €           | 1 370 €           | 1 800 €           |
| Revenus divers                                 | 6 000 €           | 6 938 €           | 7 450 €           |
| Revenus exceptionnels                          | 0 €               | 35 €              | 0 €               |
| Revenus financiers                             | 1 300 €           | 2 507 €           | 2 500 €           |
| Stages   | 4 500 €           | 4 765 €           | 4 800 €           |
| Subventions                                    | 45 418 €          | 48 747 €          | 48 828 €          |
| Tournois                                       | 13 457 €          | 6 794 €           | 7 905 €           |
| <b>Total général</b>                           | <b>-20 000 €</b>  | <b>1 390 €</b>    | <b>0 €</b>        |