



TEN
NIS

LE RAPPORT FINANCIER



JEROME HEPINEUZE

DE L'EXERCICE CLOS AU 31 AOÛT 2025

PRÉAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2025, 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 14 octobre.

INTRODUCTION

La saison 2025 a confirmé la progression du nombre de licenciés effective depuis 4 ans, mais est surtout marquée par le retour à la hausse des licences Jeunes.

Les compétitions départementales ont continué à progresser :

- Championnats individuels : +3% chez les Jeunes, +21% (!) chez les Senior (+21% !), mais tassement chez les Senior plus (-16%) qui fait suite à une hausse spectaculaire en 2024 (+38%)
- Equipes : Jeunes (+6%), Senior (+2%), Senior plus (+1%)

Enfin, L'Open Dyapason a confirmé qu'il était devenu une étape importante avec un nombre de participants bien plus élevé que prévu.

PRÉSENTATION DES COMPTES 2024/2025

Les charges réalisées : 209.815 € pour un budget de 212.644 €, soit des charges engagées inférieures de 2.828 € à celles budgétées (- 1,33%)

1. Les frais de personnel sont conformes au budget (forfait Ligue)
2. Les frais de fonctionnement du CD sont supérieurs de 1.684 € (+10,4%), notamment suite à une augmentation du loyer et des charges.
3. Le coût de l'assemblée générale 2024 a été plus important que prévu , + 2.207 € (+18,9%), suite au nombre de participants au diner plus important que prévu.
4. Les achats de fournitures et services sont légèrement inférieures au budget de 614 € (-2,7%)
5. Les frais de réunion des commissions sont supérieurs de 390 € au budget (+4,7%)
6. Les frais de déplacement, de mission et de réception des diverses commissions sont inférieurs au budget, de 6.944 € (-23,9%) :
 - a. 2.300 € de moins pour la commission Senior plus (repas challenge, trophée J Simon)
 - b. 900 € pour la commission Jeunes
 - c. 3.000 € de moins pour les dirigeants qui se sont moins déplacés que prévu

7. Les locations de terrain sont inférieures au budget de 1.558 € (-9,6%) suite à une bonne gestion des besoins au fur et à mesure de l'avancement des championnats.

8. Les frais de tournois, d'arbitres et de Juge-arbitres sont supérieurs au budget de 2.999 € (+12,2%), avec notamment plus de participants que prévu à l'open Dyapason, d'où des coûts plus importants

9. Les Aides versées aux clubs sont inférieures de 1.450 € (-6,5%) :

a. 1 tournoi qui n'est plus CNGT

b. 1 joueuse qui n'est plus aidée

10. Les dons versés sont supérieurs de 500 € (+5%), merci aux clubs

Les produits réalisés : 221.737 € réalisés pour un budget de 212.643 €, soit des produits réalisés supérieurs de 9.094 € au budget (+4,28%)

1. Le produit des licences est supérieur de 998 € au budget (+3,4%) suite au nombre de licences plus important que prévu (+6,18% chez les adultes et + 1,4% chez les jeunes)

2. Les championnats départementaux ont rapporté 1.747 € de moins que budgété (-2,3%) :

a. Championnats individuels de tennis : + 373 € par rapport au budget, +1,8% : belle surprise chez les Senior (+21,7%) qui, ajoutée au +4,2% chez les Jeunes, vient compenser le tassement chez les Senior plus (-10,4%)

b. Championnats par équipes de tennis : + 1.480 € par rapport au budget, +3% :

c. Padel : le réel lancement des compétitions départementales de Padel se fera sur la saison 2026. Les recettes de padel ont ainsi été inférieures de 3.000 au budget (-60%)

3. Nos partenaires institutionnels ont maintenu leurs soutiens à nos actions le nous les en remercions. Les subventions perçues sont ainsi supérieures au budget de 1.910 € (+3,5%), suite à la perception non prévue d'une aide de la Région Normandie pour l'open Dyapason.

4. Merci également à nos partenaires privés qui ont comme prévu renouvelé leur confiance au comité pour l'organisation de l'Open Dyapason.

5. L'Open Dyapason a été plébiscité par les joueuses et les joueurs une participation record de 33 joueurs qui ont généré des revenus plus importants que prévu de 4.441 € (+56,2%)

6. Cette année encore (octobre 2024), les clubs de Seine-Maritime ont répondu présents au rendez-vous des BALLES ROSES, et les dirigeants du comité ont à nouveau fait don au comité d'une partie de leur frais de déplacement, et le montant des Dons récoltés est ainsi légèrement supérieur à celui prévu : + 223 € (+1,5%)

7. Revenus divers en retrait de 1.125 € par rapport au budget (-15%), principalement dû à la recette des repas challenge inférieure à celle prévue

8. Une plus grande disponibilité de trésorerie a engendré des revenus financiers plus élevés de 638 € (+25,5%)

9. Des revenus exceptionnels ont été constatés concernant la saison 2024, pour 4.173 €

a. Des aides aux jeunes n'ont pas été versées faute de justificatifs présentés au comité

b. Une aide à un tournoi n'a pas été versée faute de bilan financier présenté au comité

Avec des charges inférieures au budget de 2.828 € et des produits supérieurs au budget de 9.904 €, la saison 2024/2025 dégage un excédent de 11.922.

PERSPECTIVE D'AVENIR : BUDGET 2025/2026

Charges prévues : en hausse de 17.583 € par rapport aux charges réalisées en 2025, soit +8,38%

1. Les frais de personnel sont budgétisés à 54.397 €, en augmentation de 2.997 € (+5,8%) par rapport au réalisé 2025, conformément au prévisionnel de la Ligue de Normandie
2. Les frais fonctionnement du budget dont équivalents au réalisé 2025 (-55€, -0.3%)
3. Les frais d'assemblée générale sont budgétisés à 9.453 €, en baisse de 4.454 € (-32%) : elle aura lieu au casino de Forges les Eaux, dont le coût de mise à disposition est moins élevé qu'à la Bénédicte de Fécamp où s'est tenue l'AG 2024.
4. Les frais de fournitures et services sont budgétisés à 25.255 €, en hausse de 3.244 € (+14,7%), principalement dû au lancement des compétitions départementales de padel.
5. Les frais des commissions sont budgétés à 9.290 €, en hausse de 600 € (+6,9%)
6. Les frais de déplacement/mission/réception sont budgétisés à 37.631 €, en hausse de 15.475 € (+69,8%) :
 - a. Nouveau projet concernant les violences sexuelles dans le sport, pour lequel nous avons une subvention du Département.
 - b. Montée en régime du projet d'accompagnement des jeunes sur les compétitions, projet initié en 2025
 - c. Plus de monde au Repas de fin d'année des challenges
7. La location de terrains est budgétisée à 15.210 €, soit en légère augmentation de 478 € (+3,2%)
8. Les frais de tournois, d'arbitres et de Juge-arbitres sont inférieurs de 2.799 € au réalisé 2025 (-10,1%) avec un nombre de participants en baisse par rapport à 2025 qui a connu une hausse importante.
9. Les Aides versées aux clubs sont en hausse de 2.600 € (+12,5%), avec notamment de nouvelles aides vers le padel, que ce soit pour des jeunes joueurs que des tournois

Produits prévus : en hausse de 5.561 € par rapport aux produits réalisés en 2025, soit +2,6%

1. Licences + 959 € (+3,2%) grâce aux nouveaux versements sur les licences Padel
 2. Championnats départementaux : + 5.183 € (6,9%), principalement grâce au lancement des compétitions départementales de Padel, mais également de Pickle Ball et de beach Tennis
 3. Subventions + 2.262 € (4,1%) avec notamment une aide du département pour un projet qui sera mené en 2026 pour la lutte contre les violences sexuelles dans le sport
 4. Revenus divers + 4.732 € (+37,8%) avec plus de jeunes aux stages d'entraînement du comité et une participation plus importante aux repas des challenges
 5. Dons + 1.277€ avec notamment une augmentation du montant des dons aux œuvres des dirigeants
- Mais
6. Tournois - 4.441 € (-36%) avec un nombre de participants attendus à l'Open Dyapason plus faible que la saison dernière
 7. Revenus exceptionnels - 4.173 € du fait de leur caractère exceptionnel

Soit un budget prévisionnel de 227.398 €, en hausse de 6,94% par rapport au budget 2025 : + 14.755 €

BILAN AU 31 AOUT 2025

(en Euros)

ACTIF (emplois)					PASSIF (ressources)		
	Brut	N		N-1		N	N-1
		Amort / Prov	Net				
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement	0	0	0	0		167 436	146 045
Frais de recherche et développement	0	0	0	0		0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	0	0	0		0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0		0	0
Avances et acomptes (immo incorp)	0	0	0	0		0	0
Immobilisations corporelles							
Terrains	0	0	0	0		0	0
Constructions	16 900	13 696	3 204	4 330		0	20 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 761	7 660	6 101	0		0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0		0	0
Avances et acomptes (immo corp)	0	0	0	3 813		11 922	1 390
Biens reçus par legs ou donations destinées à être cédés	0	0	0	0		179 358	167 436
Immobilisations financières							
Participations et créances rattachées	0	0	0	0		0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0		0	0
Prêts	0	0	0	0		0	0
Autres	0	0	0	0		0	0
TOTAL I	30 661	21 356	9 304	8 143			
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours	0	0	0	0		0	0
Créances	0	0	0	0		0	0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0	0	0	0		0	0
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0		0	0
Autres (actif circulant)	7 426	0	7 426	12 343		0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0		0	0
Instruments de trésorerie (actif circulant)	0	0	0	0		0	0
Disponibilités	241 228	0	241 228	183 439		0	0
Charges constatées d'avance	7 893	0	7 893	5 903		0	0
TOTAL II	256 547	0	256 547	201 685			
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0			
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0	0	0	0			
Ecarts de conversion Actif (V)	0	0	0	0			
TOTAL I+II+III+IV+V	287 208	21 356	265 852	209 829			

FONDS PROPRES							
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires						167 436	146 045
Fonds propres complémentaires (sans drt rep)						0	0
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds statutaires						0	0
Fonds propres complémentaires (avec drt rep)						0	0
Ecarts de réévaluation						0	0
Réserves							
Réserves statutaires ou contractuelles						0	0
Réserves pour projets de l'entité						0	20 000
Autres (réserves)						0	0
Report à nouveau						0	0
Excédent ou déficit de l'exercice						11 922	1 390
Situation nette						179 358	167 436
Fonds propres consommables						0	0
Subvention d'investissement						0	0
Provisions réglementées						0	0
TOTAL I						179 358	167 436
FONDS REPORTEES ET DEDIES							
Fonds reportés liés aux legs et donations						0	0
Fonds dédiés						0	0
TOTAL II						0	0
PROVISIONS							
Provisions pour risques						0	0
Provisions pour charges						0	0
TOTAL III						0	0
DETTES							
Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)						0	0
Emprunts et dettes auprès de établissements de crédit						0	0
Emprunt et dettes financières diverses						0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						0	0
Dettes des legs et donations						0	0
Dettes fiscales et sociales						0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						0	0
Autres dettes (bilan passif)						65 653	26 888
Instruments de trésorerie (bilan passif)						0	0
Produits constatés d'avance						20 841	15 505
TOTAL IV						86 494	42 393
Ecarts de conversion Passif (V)						0	0
TOTAL GENERAL I+II+III+IV+V						265 852	209 829

Étiquettes de lignes	Budget 2025	Réalisé 2025	Budget 2026
charges	-212 644 €	-209 815 €	-227 398 €
Achat de fournitures et services	-15 975 €	-16 374 €	-18 255 €
Achat de médailles/coupes/lots	-6 650 €	-5 636 €	-7 000 €
Aides accordées	-22 250 €	-20 800 €	-23 400 €
Dons versés	-10 000 €	-10 500 €	-10 000 €
Frais administratifs	-1 189 €	-1 028 €	-1 161 €
Frais d'assemblée générale	-11 700 €	-13 907 €	-9 453 €
Frais de fonctionnement	-15 072 €	-16 917 €	-16 729 €
Frais de personnel	-51 400 €	-51 400 €	-54 397 €
Frais de tournoi	-20 200 €	-23 959 €	-20 200 €
Frais DMR (déplacements, missions, réceptions)	-29 100 €	-22 156 €	-37 631 €
Frais financiers	-117 €	-76 €	-72 €
Frais JA et A	-4 400 €	-3 639 €	-4 600 €
Location de terrain	-16 290 €	-14 732 €	-15 210 €
Réunion commissions	-8 300 €	-8 690 €	-9 290 €
produits	212 643 €	221 737 €	227 398 €
Aides de la FFT	2 500 €	2 500 €	2 500 €
Aides de la Ligue	2 500 €	1 500 €	1 500 €
Avantage en nature	8 290 €	8 290 €	8 290 €
Championnats départementaux	77 070 €	75 323 €	80 506 €
Dons récoltés	15 000 €	15 223 €	16 500 €
Licences	29 000 €	30 538 €	30 957 €
Partenaires	5 000 €	5 000 €	5 000 €
Recettes assemblée générale	1 800 €	2 138 €	1 800 €
Revenus divers	7 450 €	6 325 €	8 200 €
Revenus exceptionnels	0 €	3 634 €	0 €
Revenus financiers	2 500 €	3 138 €	3 000 €
Stages	4 800 €	4 045 €	7 240 €
Subventions	48 828 €	51 738 €	54 000 €
Tournois	7 905 €	12 346 €	7 905 €
Total général	0 €	11 922 €	0 €