VAFC

Rapport financier

2022/2023

Assemblée générale du 01 Février 2024

Budget d'exploitation

K€	Budget 2022/2023	Réalisé 2022/2023	Ecart	Réalisé 2021/2022
Charges d'exploitation	420	541	-121	418
Charges financières	4	3	-1	3
Charges exceptionnelles	0	0	0	0
Total dépenses	424	544	-120	421
Total produits	200	185	-15	195
<i>Dont subvention mairie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
Insuffisance période	-224	-359	-135	-226
Produits financiers				
Produit exceptionnel	224	359	+135	226
dont mécénat	24	32	+8	5
dont Subvention d'équilibre	200	313	+113	207
Résultat période	0	0	0	-0

L'exercice 2022/2023 se caractérise en plusieurs points majeurs :

- Un budget 2022/2023 construit en septembre 2022 suivant les mêmes bases que l'exercice précédent. (Année sans covid). Une projection suivant les bases d'un montant de charges d'exploitation de l'ordre de 420 K€ pour un réalisé 21/22 de 418 k€ était le principe directeur. Ce niveau permettait de maintenir un niveau de licenciés sur les trois sections (masculine, féminines et futsal) identique. Les produits d'exploitation n'intégraient aucune subvention municipale. Les recettes d'exploitation intégraient 100 k€ répartis entre stages de foot et club house. 200 k€ de subvention d'équilibre de la SASP était prévue.
- En réalité, l'année sportive s'est déroulée « normalement », les championnats s'étant joués suivant le calendrier prévu. Cependant, les charges d'exploitation se sont élevées à 541 k€ pour 420 k€ budgétées et les recettes d'exploitation à 185 k€ pour 200 k€ de budget. Le dérapage sur les charges intervient sur les frais d'équipement, les frais de déplacements et tournois ainsi que les frais éducateurs. La section futsal connaît une hausse de son fonctionnement.

Contrairement à l'exercice précédent, les recettes de mécénat ont progressé passant de 5 k€ à 32 k€. Les recettes d'exploitation constituées des stages de foot et du club house sont stables à 92 k€. Les licences chutent passant de 62 k€ à 48 k€.

La différence entre les recettes d'exploitation et les dépenses de même nature s'est soldée par un déficit de 359 K€ contre 2226 k€ en n-1 et 224 k€ budgété., que la SASP a couvert par le biais de la subvention d'équilibre pour 313 k€ (207 k€ en N-1).

Ces engagements ont été respectés grâce aux bonnes relations avec le monde professionnel et le personnel de la SASP. La convention pluriannuelle prévoyant une subvention d'équilibre en cas d'insuffisance de recettes de l'association permet l'équilibre des comptes.

Bilan au 30 juin 2023

	N	N-1	N-2		N	N-1	N-2
Immobilisations	131	148	170	Report à nouveau	207	207	241
Subvention à rec	33		14	Résultat	0	0	0
Autres créances	106	107	354	Fonds propres	207	207	241
Trésorerie	31	47	49	Subvention Invest	22	24	0
				Découvert			237
				Emp. bancaires	22	32	50
				Dettes SASP	0	0	0
				Autres dettes	49	40	59
Total	301	302	587	Total	302	302	587

La situation bilancielle présente les caractéristiques suivantes :

- Les fonds propres restent au même niveau que ceux de l'exercice précédent en raison d'un résultat équilibré soit 207 k€. Ils couvrent les immobilisations pour 131 k€, en diminution par rapport à l'exercice précédent à la suite des amortissements. Seul 5 k€ d'investissement ont été réalisés (mobilier).
- L'association a respecté ses engagements vis-à-vis des banques en remboursant les emprunts contractés pour les baby cars. Il reste 22 k€ au 30 juin 2023 à rembourser au titre des baby cars.
- La trésorerie s'avère facialement positive de 31 k€ , elle est toutefois conditionnées par les créances issues des subventions d'équilibre accordées par la SASP dont il reste au 30 juin 2023 100 k€ à recevoir contre 96 k€ au 30 juin 2022.

Budget 2023/2024 :

Le budget 2023/2024 a été longuement travaillé avec le nouvel actionnaire du club qui a voulu passer en revue toutes les dépenses. Une vigilance sur les coûts est réelle. Néanmoins le budget 23/24 est reconduit dans l'ensemble avec une volonté de ne pas franchir la barre des 500 k€ au

titre des dépenses de fonctionnement. Ce niveau permet de maintenir un niveau de licenciés sur les trois sections (masculine, féminine et futsal).

La recherche de financements extérieurs est un axe permanent de travail. En effet avec 100/120 k€ environ de recettes d'exploitation récurrentes (licences, stages, buvettes), l'équilibre budgétaire de l'association dépend de la subvention d'équilibre de la SASP.

Nous remercions les équipes comptables et administratives des deux structures pour leur travail, leur implication et leur disponibilité quotidienne dans des conditions très particulières.

Nous soulignons la qualité de l'engagement de l'équipe administrative sans qui l'importance des projets en cours ne serait pas possible.

La réalisation de ces actions présentes et en cours n'est rendu possible que par l'engagement réciproque des dirigeants des deux entités : association et SASP, pour un seul club : le VAFC.