

Rapport d'activité 2024

Trésorier Général Ligue Occitanie

Ce rapport constitue un compte rendu de l'activité de la Ligue Occitanie de Judo, Ju-Jitsu, Kendo et Disciplines Associées pour la saison 2023/2024 qui s'est achevée avec un résultat négatif de **- 56 447 euros**. Ce document a pour objectif de détailler les éléments cités ci-dessus et d'apporter des précisions nécessaires à la compréhension de l'activité de la Ligue d'un point de vue financier.

1. Éléments clés explicitant le résultat

Le budget total de la Ligue pour l'année 2024 est en hausse de presque 4.99 % par rapport à 2023 pour les produits et de 6.61 % pour les charges. Voici les chiffres clés :

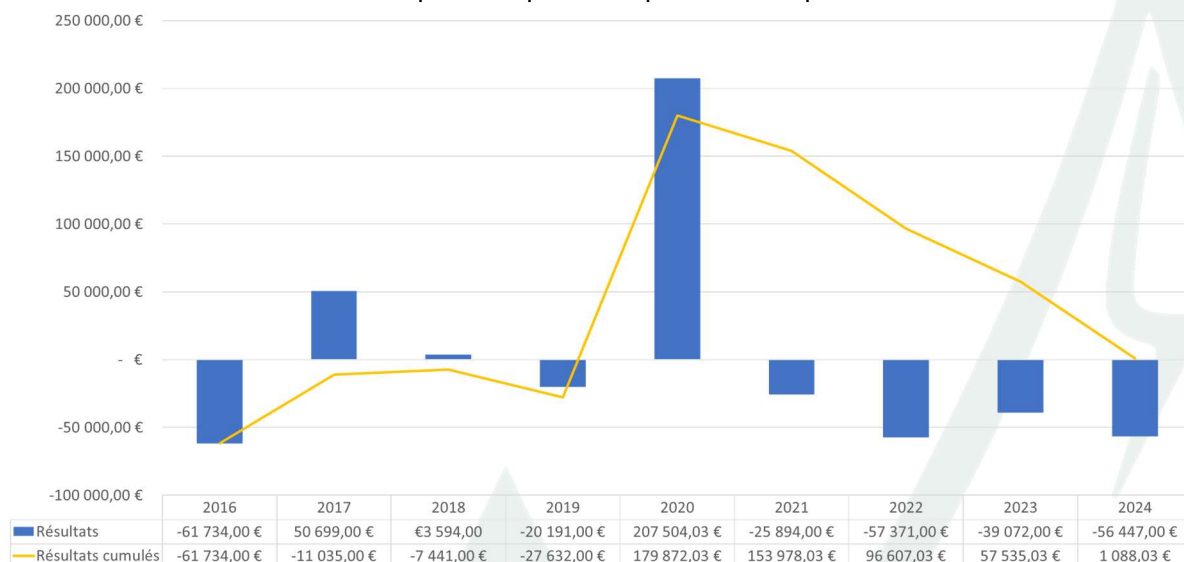
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits	961 696 €	915 972 €	45 724 €	4.99
Charges	1 018 143 €	955 044 €	63 099 €	6.61
Déficits	- 56 447 €	- 39 072 €	- 17 375 €	

Le résultat de - 56 447 € au 31/12/2024 est essentiellement dû aux principales variations suivantes :

- **Sportif** : les coûts de déplacements des Pôles aux European Cup ainsi que le stage de rentrée en Andorre ont généré un écart de **- 10 000 €**.
- **Stage National de Rentrée** : les recettes du Stage National de Rentrée ont été inférieures à la suite du retour négatif de l'AFDAS pour la prise en charge des salariés du GE, entraînant un écart de **- 10 000 €**.
- **Charges salariales** : les charges salariales présentent un écart de **- 30 000 €**, liés à :
 - Des départs non anticipés, avec le recours de CDD en remplacement ;
 - Un effet négatif des revalorisations salariales, annulant les abattements de charges de l'état.Il est à noter que les indemnités kilométriques ainsi que les charges liées aux intervenants extérieurs sont en baisse.

2. Autres indicateurs clés

Le résultat de l'année 2024 correspond au point d'équilibre de la période 2016-2024 :



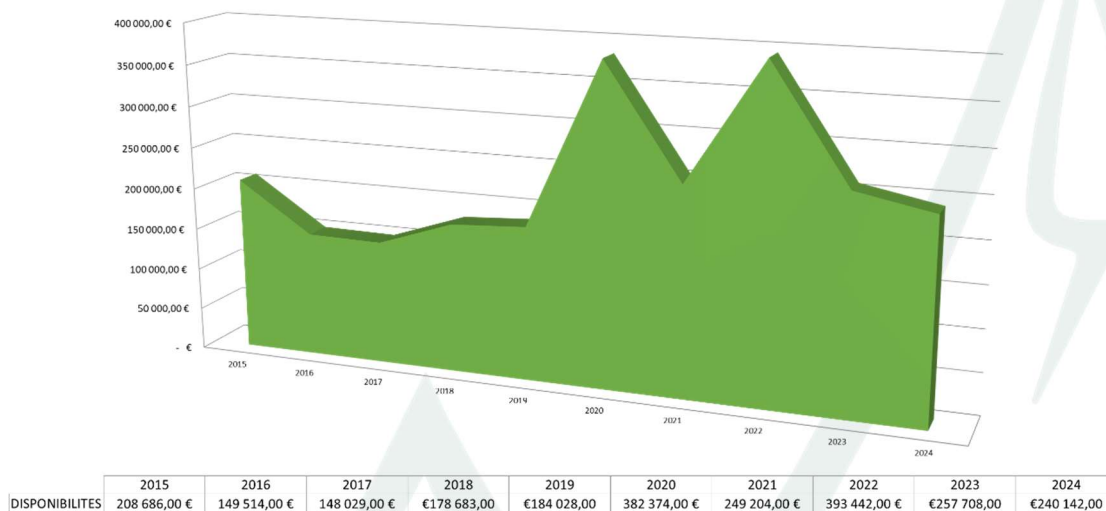
Le budget révisé 2025 et le budget 2026 intègrent :

- Une analyse des postes de charges les plus importants, avec des propositions de remédiation pour endiguer les déficits successifs ;
- Des recherches d'autres sources de financement pour retrouver un équilibre financier, en prévoyant un risque de baisse des subventions « historiques » sur les prochaines années ;

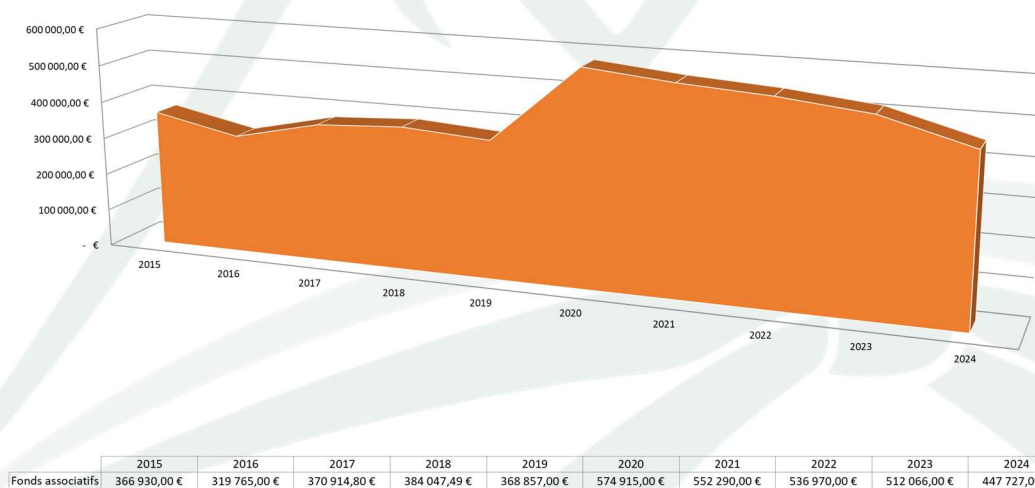
Par ailleurs, pour permettre un pilotage financier au plus près et garantir notre développement, le budget sera décliné et porté par chaque secteur et consolidé trimestriellement.

Pour garantir le bon fonctionnement de la Ligue, voici quelques indicateurs clés :

- **Nos disponibilités** : Nos disponibilités restent à un bon niveau, avec 240 000 €uros au 31/12/2024 versus 257 000 €uros au 31/12/2023

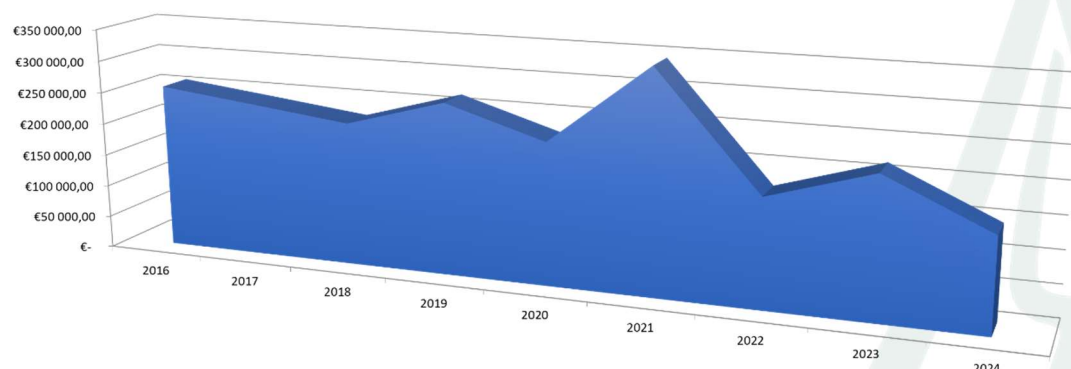


- **Fonds associatifs** : Au 31/12/2024, nos fonds associatifs s'élèvent au 31/12/2024 à **447 727 euros**.



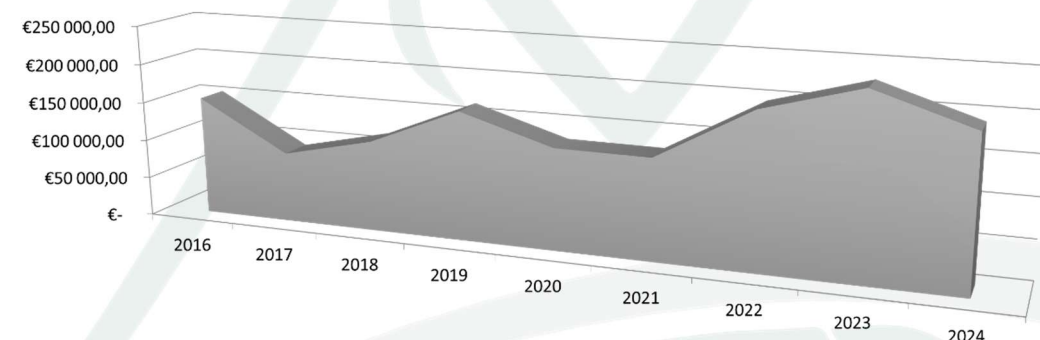
- **Durée de fonctionnement associatif** : La projection de notre durée de fonctionnement associatif s'établit pour l'exercice 2024 à **5.3 mois**, ce qui est significativement meilleur que les attendus de la Fédération.

- **Actif circulant** : Au 31/12/2024, nous avons un actif circulant de **144 114 euros**. Cet indicateur mesure le montant que nous attendons de percevoir. Comme nous sommes en comptabilité d'engagement, l'actif circulant comme les dettes sont intégrés dans notre résultat 2024.



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Actif circulant	€256 646,00	€239 604,00	€222 030,00	€265 911,00	€219 457,00	€342 664,00	€167 347,00	€215 621,00	€144 114,00

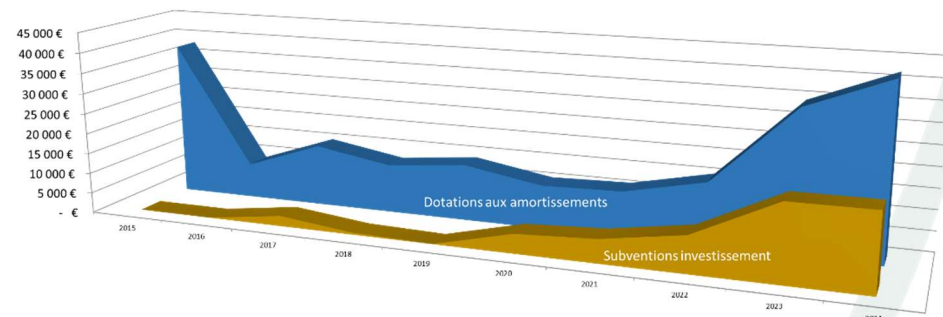
- **Dettes** : Nos dettes s'élèvent au 31/12/2024 à **190 174 euros**, représentant le montant dû à des tiers.



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dettes	€153 237,00	€89 680,00	€115 743,00	€164 378,00	€129 034,00	€128 034,00	€195 421,00	€228 848,00	€190 174,00

La maîtrise de ces deux derniers indicateurs est le fruit du travail quotidien de l'ensemble de l'équipe administrative de la Ligue.

- **Amortissements** : Pour l'année 2024, avec un montant d'amortissement de **41 833 €**, résultant des investissements réalisés ces dernières années, notamment l'achat minibus, le plan de développement.



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Subventions investissement	- €	- €	2 550 €	462 €	- €	4 696 €	5 731 €	8 848 €	18 433 €	18 574 €
Dotations aux amortissements	37 975 €	8 582 €	15 087 €	11 902 €	13 855 €	10 609 €	11 141 €	15 287 €	34 188 €	41 883 €

Remerciements

Je tiens à remercier l'ensemble des acteurs de la Ligue pour leur implication au quotidien, permettant à nos finances de soutenir notre engagement : le judo et ses principes.

Christophe DUCHEN
Trésorier de la Ligue Occitanie de Judo