Assemblée Générale Financière 2023

Aubagne | samedi 25 novembre 2023 | 9H45

Ouverture de l'Assemblée Générale Financière

Sébastien RIZZA
Président – Ligue Sud de Rugby

Rapport de la Commission de vérification des pouvoirs

TRÉSORERIE

Jean-Michel LARDON
Trésorier Général – Ligue Sud de Rugby

LIGUE SUD Provence Alpes Côte d'Azur

Présentation du Rapport Financier – Saison 22/23

Lecture des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2023

SOMMAIRE

- Faits Marquants
- Présentation des Comptes
  - Compte de Résultat
  - Bilan
- Rapport Commissaire aux Comptes
- Approbation des Comptes
- Résolution sur Affectation du Résultat
- Retour aux Clubs sur le Résultat de l'exercice

Ligue SUD – Faits Marquants 2022-2023 (1/2)

➢ Compétitions

- ❑ Réforme du Championnat Régional (R1-R2-R3)
- ❑ Paiement des Arbitres Ligue - Paiement Licences/Assurances FFR Clubs Fédéraux
- ❑ Prime de Participation/Développement/Performance

➢ Evènements

- ❑ Soirée du Bénévolat
- ❑ Grands évènements organisés sur notre Ligue
  - ✓ Warm up XV Féminines – Allianz Riviera - Nice
  - ✓ Tournée d'Automne 2022 FRA-AFS - Stade Vélodrome Marseille
  - ✓ Participation à la « Fête du Rugby RCT » - Stade Vélodrome Marseille
- ❑ Finales Régionales sur 7 Sites :
  - ✓ Gap – Tarascon - Le Pontet - St Maximin - St Raphaël – Sisteron - Vitrolles
- ❑ Projet d'animations autour de la Coupe du Monde

Ligue SUD – Faits Marquants 2022-2023 (2/2)

- **Contribution Ligue SUD de 109.910 € vers les Clubs**
  - **Suspension des Frais de Licence pour la Saison 2022-2023**
    - ❑ Contribution Ligue SUD de 67.560 €
  - **Soutien aux Equipes Féminines & Jeunes Régionaux**
    - 68 équipes
      - Suspension des Frais d'engagement de 100 €
      - Prime de Participation de 300 € portée aux Comptes Clubs
    - Contribution Ligue SUD de 27.200 €
  - **Prime de Performance complémentaire aux Clubs Régionaux**
    - 26 équipes bénéficiaires : Contribution Ligue SUD de 15.150 €

COMPTE DE RÉSULTAT
-
PRODUITS

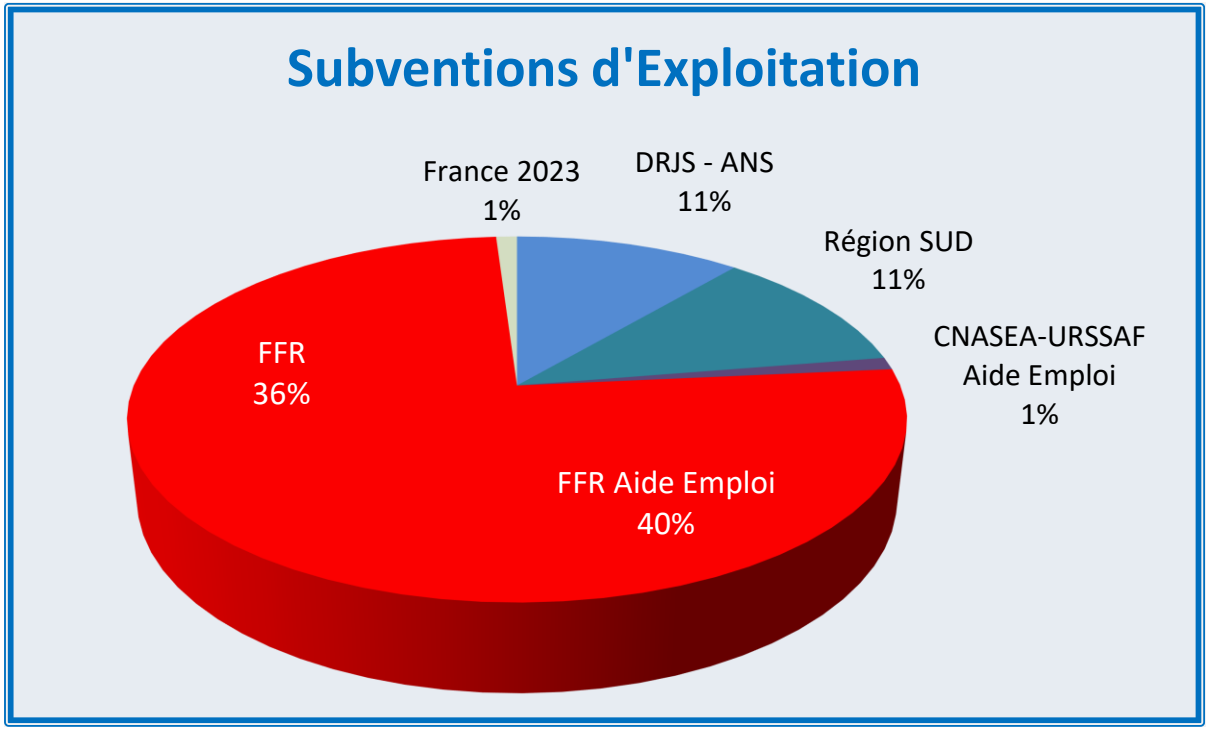
Ligue SUD – Compte de Résultat - Produits

PRODUITS D'EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022	Evolution
Cotisations	**345 984**	**372 705**	**-7%**
.Engagements Equipes	*14 800*	*21 300*	**-31%**
.Mutations & Timbres	*16 303*	*16 311*	
.Gestion des Licences	*1 666*	*59 592*	
.Produits Formation (Brevets Fédéraux)	*84 180*	*71 660*	
.Produits Formation BPJEPS - DEJEPS	*180 328*	*163 263*	**10%**
.Phase Finales	*4 907*	*13 044*	**-62%**
.Indemnités de Formation	*43 800*	*27 535*	**59%**
Production Vendue	**23 581**	**26 279**	**-10%**
. Mise à Disposition CD	*8 640*	*8 370*	
. CD 83	5 400	5 400	
. CD 84	3 240	2 970	
. Loyer Mairie Le Pradet	*13 581*	*13 253*	
. Hospitalités	*1 360*	*4 656*	**-71%**
Parrainages (Sponsoring)	**17 000**	**56 000**	

Ligue SUD – Compte de Résultat- Produits

PRODUITS D'EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022	Evolution
Subventions d'Exploitation	**1 421 639**	**1 376 775**	**3%**
.FFR Subvention de fonctionnement	*302 687*	*261 410*	
.FFR Plan d'Orientation Stratégique	*127 626*	*171 000*	
.FFR Aide à l'Emploi	*564 092*	*503 284*	7%
.FFR Sportives & Académies	*53 711*	*51 084*	
.FFR Stade vers l'Emploi	*12 000*		
.FRANCE 2023	*14 500*		
.Subvention DRJS - CNDS - ANS	*157 500*	*176 000*	-11%
.Région SUD	*174 311*	*195 433*	-11%
.CNASEA + URSSAF Aide Emploi	*15 211*	*18 565*	

Ligue SUD – Compte de Résultat- Produits



Ligue SUD – Compte de Résultat – Produits

PRODUITS D'EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022	Evolution
Dons Manuels	***94 847***	***51 730***	**83%**
.Abandons Frais Bénévoles	*91 847*	*47 730*	
.Dons manuels	*3 000*	*4 000*	**123%**
Mécénats	***50 000***	***19 800***	
Transfert de Charges	**81 160**	**41 471**	
.Reprise sur Provision Exploitation	*11 340*		
.Transferts Charges d'exploitation	*19 238*	*11 546*	
.Remboursement Assurance sur Réparation Automobile	1 295		
.Refacturation Hébergement	10 445		
.Prise en charge FFR sur opérations	7 498		
.Transferts de Charges Académies	*50 582*	29 925	
.Fonds dédiés (Animation Congrès 2022)	**9 924**	**4 076**	
Autres Produits	***80 566***	***46 448***	
.Amendes Discipline	*80 000*	*45 850*	74%
.Prod Divers Gestion Courante	*566*	*598*	

Ligue SUD – Synthèse Produits

PRODUITS D'EXPLOITATION	2022-2023	%	2021-2022	Evolution
PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 124 701**		**1 995 285**	**6%**
Cotisations	*345 984*	16%	*372 705*	-7%
Production Vendue	*23 581*	1%	*26 279*	-10%
Sponsoring+Mécénat	*70 000*	3%	*79 800*	-12%
Subventions d'Exploitation	*1 421 639*	67%	*1 376 775*	3%
Transfert de Charges	*81 160*	4%	*41 471*	96%
.Abandons Frais Bénévoles	*91 847*	4%	*47 730*	92%
Utilisation Fonds Dédiés	*9 924*	0%	*4 076*	
Autres Produits	*80 566*	4%	*46 448*	73%

COMPTE DE RÉSULTAT

-

CHARGES

Ligue SUD – Compte de Résultat - Charges

CHARGES D EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022	Evolution
Achats & Charges Externes	**388 077**	**386 585**	**0%**
.Fournitures non Stockées (EDF-Carburant-Eau)	*62 194*	*59 019*	5%
.Fournitures Entretien	*4 482*	*5 993*	-25%
.Fournitures Administratives	*3 715*	*4 783*	-22%
.Consommables	*11 920*	*11 827*	1%
.Trophées & Médailles	*8 171*	*12 074*	
.Equipements Sportifs	*40 105*	*41 034*	-2%
.Sous-Traitance (Dont Formation)	*66 527*	*48 750*	36%
.Locations Immobilières	*63 188*	*57 460*	10%
.Locations Matériel (Dont Informatique, Photocopieurs)	*16 847*	*27 773*	-39%
.Locations Flotte Automobile	*49 585*	*44 811*	11%
.Entretien & Réparation	*18 745*	*18 046*	4%
.Maintenance	*22 705*	*25 679*	-12%
. Assurances	*14 478*	*26 828*	-46%
.Documentation	*5 415*	*2 507*	

Ligue SUD – Compte de Résultat – Charges

CHARGES D EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022	Evolution
Services Exterieurs	**567 052**	**504 288**	**12%**
. Honoraires & Intervenants Extérieurs	*37 996*	*37 855*	0%
. Honoraires & Intervenants Sportifs + Médicaux	*24 362*	*22 729*	7%
. Relations Publiques (dont Dons, Goodies)	*19 559*	*11 263*	74%
. Billetterie	*26 071*	*37 209*	-30%
. Déplacements / Abandon Bénévoles	*91 847*	*47 730*	92%
. Déplacements Missions Ligue	*98 049*	*109 798*	-11%
. Déplacements Missions Sportifs	*206 862*	*195 120*	6%
. Défraiements Arbitres/Représentaux Fed.	*32 160*	*15 805*	103%
. Téléphonie, Internet, Frais Postaux	*26 072*	*22 890*	14%
. Services Bancaires	*2 244*	*2 149*	
. Abonnements Divers	*1 830*	*1 740*	
.Aides Politique Sportive	**85 500**	33 369	156%
.Prime Partcipation+Performance	36 150		
.Académies Régionales	24 000	18 444	30%
.Etablissements Scolaires	7 750	7 000	11%
.Comités Départementaux (POS)	9 600	7 925	21%
.Rugby Social Club	8 000		

Ligue SUD – Compte de Résultat – Charges

Billetterie 2022-2023	Achat	Vente	Résultat	Contrepartie Partenariat	Invitations	Résultat
Tournée d'Automne AFS	19 885	18 705	- 1 180		1 180	1 180
Tournoi des VI Nations	26 773	24 832	- 1 941	1 625	316	1 941
.Angleterre *	1 348	1 032	- 316	-	316	316
.Ecosse	2 295	1 210	- 1 085	1 085		1 085
.Irlande *	15 400	15 400	-	-		-
.Italie	-	-	-	-		-
.Pays de Galles	7 730	7 190	- 540	540		540
Rugby Club Toulonnais	24 650	2 934	- 21 716	20 600	1 116	21 716
.Abonnements RCT	23 400	1 700	- 21 700	20 600	1 100	21 700
.Places RCT	1 250	1 234	- 16	-	16	16
Warm Up Féminines Nice	1 250	-	- 1 250		1 250	1 250
	72 558 €	46 471 €	- 26 087 €	22 225 €	3 862 €	**26 087 €**

Ligue SUD – Compte de Résultat - Charges

CHARGES D EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022	Evolution
Impôts et taxes	**53 493**	**56 153**	**-5%**
Salaires et Traitements	***635 917***	***566 769***	**12%**
Charges Sociales	*222 131*	*189 304*	
Dotation aux Amort. & Provisions	*126 217*	*137 334*	**-8%**
Autres Charges	*5 009*	*12 663*	

Ligue SUD – Synthèse Charges

CHARGES D EXPLOITATION	2022-2023	%	2021-2022	Evolution
Charges d'Exploitation	**2 083 396**		*1 886 466*	**10%**
Achats & Charges Externes	*1 040 628*	50%	*924 242*	13%
.Achats	*388 077*	19%	*386 585*	
.Services Externes	*567 052*	27%	*504 288*	12%
.Aide Politique Sportive	*85 500*	4%	*33 369*	156%
Impôts & Taxes	*53 493*	3%	*56 153*	-5%
Salaires & Traitements	*635 917*	31%	*566 769*	12%
Charges Sociales	*222 131*	11%	*189 304*	
Dotations aux Amort. sur Immobilisations	*126 217*	6%	*137 334*	-8%
Autres Charges	*5 009*	0%	*12 663*	

Ligue SUD – Compte de Résultat – Résultat Exceptionnel

COMPTE D'EXPLOITATION	2022-2023	*2021-2022*
Produits Exceptionnels	56 480	*39 522*
.Produits exceptionnels	*762*	*5 303*
.Reintégration Debanture	*20 000*	
.Quote part Subvention d'Investissement	*34 219*	*34 219*
.Produit de Cession	*1 500*	*-*
Charges Exceptionnelles	1 934	*16 111*
.Amendes Fiscales & Pénales	*1 496*	*477*
.Dons		*15 000*
.Autres Charges	*438*	*586*
.Charges s/exercices antérieurs		*49*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	54 546	*23 411*

Ligue SUD – Compte de Résultat – Résultat Financier

COMPTE D'EXPLOITATION	2022-2023	*2021-2022*
Produits Financiers	1 597	*643*
.Revenus Titres & Placements	*1 597*	*643*
Charges Financières	22 577	*3 429*
.Dotation Provision Dépréciation Debanture	*20 000*	
.Intérêts Emprunt FFR	*2 462*	*2 871*
.Intérêts Emprunt Banques	*116*	*558*
RESULTAT FINANCIER	- 20 980	- *2 787*

Ligue SUD – Compte de Résultat

COMPTE D'EXPLOITATION	2022-2023	2021-2022
Produits d'Exploitation	2 124 701	1 995 285
Charges d'Exploitation	2 083 396	1 886 466
RESULTAT D'EXPLOTATION	41 305	108 819
Produits Financiers	1 597	643
Charges Financières (Intérêts Emprunts)	22 577	3 429
RESULTAT FINANCIER	- 20 980	- 2 787
Produits Exceptionnels	56 480	39 522
Charges Exceptionnelles	1 934	16 111
RESULTAT EXCEPTIONNEL	54 546	23 411
IMPOTS SUR LES BENEFICES	- 3 080	- 24
RESULTAT EXCEDENTAIRE	71 791	129 419

BILAN ACTIF

Ligue SUD – Bilan

BILAN ACTIF	30 Juin 2023	30 Juin 2022	Evolution
ACTIF IMMOBILISE	**1 355 036**	**1 452 132**	**-7%**
Logiciels	**1 130**	**3 939**	**-71%**
Etudes M2R & Certification	**107 297**	**113 499**	**-5%**
Constructions	**1 115 052**	**1 193 821**	**-7%**
.MOT84 Avignon	*183 548*	*206 724*	**-11%**
.M2R Le Pradet	*931 504*	*987 097*	*-6%*
Installations, Matériel, Outillage	**125 190**	**134 525**	*-7%*
.Amenagements	*14 696*	*18 399*	*-20%*
.Matériel de Bureau, Informatique, Téléphonie	*8 240*	*13 025*	*-37%*
.Matériel Sportif	*16 086*	*14 219*	*13%*
.Transport	*63 328*	*66 042*	*-4%*
.Autres	*22 840*	*22 840*	
Autres Titres Immobilisés	**22 021**	**2 001**	
Dépots de Garantie	**4 347**	**4 347**	
Provision Dépréciation Debanture	**- 20 000**	**2 001**	

Ligue SUD – Bilan

BILAN ACTIF	30 JUIN 2023	30 Juin 2022	Evolution
ACTIF CIRCULANT	**1 694 569**	*1 611 505*	**5%**
Avances sur Commandes			
Créances Client	**168 338**	*221 064*	**-24%**
Autres Créances	**567 760**	*766 565*	**-26%**
.Créances Fournisseurs	*3 778*	*9 216*	**-59%**
.Créances FFR	*24 695*	*388 196*	**-94%**
.Créances Clubs	*243 016*	*132 446*	**83%**
.Créances Ligues & Comités	*7 835*	*4 600*	
.Créances Autres	*2 481*	*2 383*	
.Subventions à recevoir	*275 530*	*205 000*	**34%**
.Billetterie RWC 2023	*10 425*	*24 725*	
Disponibilités	**941 975**	*597 985*	**58%**
Charges Constatées d'Avance	**16 496**	*25 890*	**-36%**

Ligue SUD – Synthèse Bilan Actif

BILAN ACTIF	30 JUIN 2023	30 Juin 2022	%
ACTIF IMMOBILISE	1 355 036	1 452 132	-7%
ACTIF CIRCULANT	1 694 569	1 611 505	5%
.Dont Disponibilités	*941 975*	*597 985*	
TOTAL ACTIF	3 049 605	3 063 637	0%

BILAN PASSIF

Ligue SUD – Bilan

BILAN PASSIF	30 JUIN 2023	30 JUIN 2022	%
CAPITAUX PROPRES	2 429 644	2 392 072	2%
Fonds associatifs	52 449	52 449	
Réserve pour Projet Associatif	249 000	249 000	
Report à Nouveau	1 426 506	1 297 087	10%
Résultat de l'exercice	71 791	129 419	
Subventions d'Investissement	629 898	664 117	
FONDS DEDIES		9 924	
PROVISION POUR RISQUE		11 340	

Ligue SUD – Bilan

BILAN PASSIF	30 Juin 2023	30 JUIN 2022	%
DETTES	**619 961**	**650 301**	**-5%**
Emprunts Banques	20 382	36 556	-44%
Emprunts FFR	116 958	137 556	-15%
Collectif Clubs	110 014	173 875	-37%
Collectif Ligues & Départements	6 718	7 097	-5%
Dettes Fournisseurs	151 067	112 916	34%
Dettes Fiscales & Sociales	130 785	112 140	
Autres Dettes	72 535	70 162	3%
.Dont Compte Sud-Est à répartir	*50 207*	*50 232*	
Produits Constatés d'Avance	11 500	-	

Ligue SUD – Synthèse Bilan Passif

BILAN PASSIF	30 JUIN 2023	30 JUIN 2022	%
CAPITAUX PROPRES	2 429 644	2 392 072	2%
FONDS DEDIES	-	9 924	
PROVISION POUR RISQUE	-	11 340	
DETTES	619 961	650 301	-5%
.dont Dettes Court Terme	*471 119*	*476 190*	
TOTAL PASSIF	3 049 605	3 063 637	

Ligue SUD – Synthèse Bilan au 30 juin 2023

ACTIF		PASSIF	
ACTIF IMMOBILISE	1 355 036	CAPITAUX PROPRES	2 429 644
ACTIF CIRCULANT	1 694 569	PROVISION POUR RISQUE	-
.Dont Disponibilités	*941 975*		
		DETTES	619 961
		.dont Dettes Court Terme	*471 119*
TOTAL ACTIF	3 049 605	TOTAL PASSIF	3 049 605

CHIFFRES CLÈS

Ligue SUD – Synthèse

COMPTE D'EXPLOITATION	2022-2023	*2021-2022*
Produits d'Exploitation	*2 124 701*	*1 995 285*
Charges d'Exploitation	*2 083 396*	*1 886 466*
RESULTAT D'EXPLOTATION	*41 305*	*108 819*
EXCEDENT	*71 791*	*129 419*
BILAN	**3 049 605**	*3 063 637*

Une Equipe à votre Service

Alain ARMILANO
Ghislaine JOYEAU
Jack SLEKOVEC
Jean-Michel LARDON



Questions diverses

Rapport
Commissaire aux Comptes

Monsieur Bernard ROUX

Vote

1- Approbation des Comptes de l’exercice clos au 30/06/2023

Vote

2- Affectation du résultat en Report à nouveau

Retour aux clubs
du Résultat Positif de l'Exercice

Ligue SUD – Retour aux clubs du Résultat Positif de l'Exercice

- **Restitution de l'Excédent 2022-2023**

- **Financement de 2 Formations Educateurs par Club**
  - 600 € d'économie par Club
    - ✓ Soit une contribution Ligue SUD de 70.000 € environ

Discours des élus