



Comité Territorial Côte d'Azur de Rugby Compte rendu

Assemblée Générale Financière 2017

Samedi 09 décembre 2017 – 10 h 00

Maison Régionale du Rugby – Le Pradet

La parole est au Président **Henri Mondino** qui déclare ouverte l'Assemblée Générale Financière du Comité Territorial Côte d'Azur de Rugby.

Présents :

- Les Présidents des clubs du Var et des Alpes Maritimes,
- les Membres du Comité Directeur,
- Les Partenaires,
- Les bénévoles et salariés,
- Madame Joelle Demouge, représentant la DRJS CS PACA
- Monsieur Bernard Roux, Commissaire aux comptes.

Lecture est faite du :

- Nombre de clubs présents et représentés : 37
- Nombre de voix : 230 (quorum 129,5)

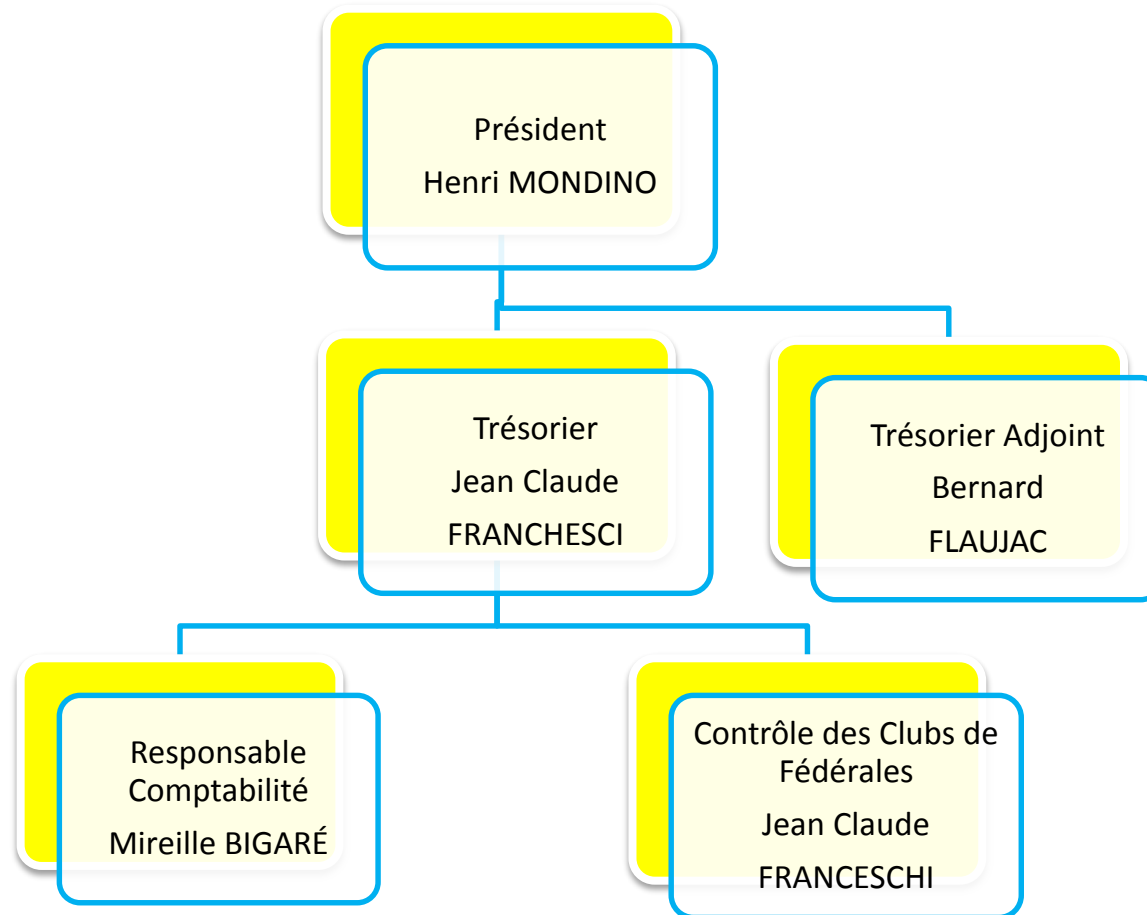
Le quorum de voix étant atteint, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le **Trésorier Général du Comité Côte d'Azur de Rugby, Jean Claude Franceschi** prend la parole et retrace l'activité de la Trésorerie durant la saison écoulée.

Il annonce une baisse sur le tarif des licences au 1/7/18 suite à la mise en place d'Ovale-2 et la saisie directe au sein de clubs. Le coût prélevé par licence s'élèverait à 6€ au lieu de 9,50 €.

Assemblée générale financière 2017

Commission trésorerie du comité



Assemblée générale financière 2017

Intervenants commission trésorerie du comité

- Pôle Espoirs : **Bernard FLAUJAC**
- Contrôle des frais : **José SAEZ**
- Licences : **Stéphanie FERAUD**
- Comité départemental 06 : **Yves CECCON**
- Comité départemental 83 : **Jean Michel DOUDIES**
- Indem. Form. et Mutations : **Marcel VENEZIANO**
- Partenaires et subventions : **Mireille DOREY et Alain GUEIT**
- Billetterie : **Marc DRIGEARD**

Assemblée générale financière 2017

Rapport financier

Mesdames, Messieurs, et amis du Comité territorial de Côte d'azur de rugby,

Les dirigeants de votre association vous présentent ses comptes pour l'exercice 2017, conformément à l'article 6 des statuts.

Votre association a clôturé le 30 juin 2017 les comptes de son exercice comptable, dont la durée est de 12 mois.

Nous vous rappelons que notre comptabilité est tenue selon la méthode dite « d'engagement », et que le bilan qui est produit, a été contrôlé par le commissaire aux comptes.

Le présent rapport évoque successivement :

- *Le résultat :*
 - Le CTCAZ a réalisé un résultat bénéficiaire de : 17 480,13€, en augmentation de celui de 2016 ;
 - Les charges ont représenté la somme de : 964 567,24€, dont 97% sont dites « d'exploitation », et 3% sont des charges exceptionnelles et financières ;
 - Les produits ont représenté la somme de : 982 047,37€, dont 89% sont dits « d'exploitation », et 11% sont des produits exceptionnels et financiers.

Assemblée générale financière 2017

Rapport financier

- *Les comptes de bilan :*
 - Ils représentent la somme de : 2 061 397,91€
 - Le total d'actif représente les sommes de : 1 497 186,56€ d'actif immobilisé et 564 211,35€ d'actif circulant.
 - Le total du passif représente les sommes de : 1 462 209,68€ de fonds associatifs et 599 188,23€ de dettes.
- *L'affectation du résultat :*
 - Nous proposons d'affecter le résultat de l'exercice 2017 en « report à nouveau »
- *La valorisation des contributions volontaires :*
 - L'exercice 2017 a permis de dégager : 8 993€ de mise à disposition gratuite de biens et 356 947€ de personnel bénévole.

Tous les documents comptables sont mis à votre disposition dès le début de l'assemblée générale financière.

A la suite de cet exposé, nous soumettrons à votre vote les résolutions habituelles relatives à l'approbation des comptes.

Fait au Pradet le 9 décembre 2017.

Assemblée générale financière 2017

Actif

Actif	N-1 / 2016	N / 2017
Immobilisations incorporelles	155 665,00 €	148 593,00 €
Immobilisations corporelles	1 395 403,00 €	1 324 803,00 €
Immobilisations financières	23 800,00 €	23 792,00 €
Stock	8 107,00 €	10 965,00 €
Créances clients	25 687,00 €	28 961,00 €
Créances clubs	176 197,00 €	94 761,00 €
Créances subventions à recevoir	132 457,00 €	159 328,00 €
Créances autres tiers débiteurs	6 437,00 €	24 611,00 €
Provision dépréciation club	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	223 592,00 €	190 277,00 €
Charges constatées d'Avance	19 581,00 €	55 307,00 €
Total	2 166 926,00 €	2 061 398,00 €

Assemblée générale financière 2017

Passif

Passif	N-1 / 2016	N / 2017
Fonds Associatifs	63 194,00 €	63 194,00 €
Subventions d'investissement/Biens renouvelables	382 833,00 €	357 119,00 €
Réserve pour projet associatif	249 000,00 €	249 000,00 €
Report à nouveau	124 168,00 €	154 397,00 €
Résultat d'exercice	4 515,00 €	17 480,00 €
Subventions d'investissement	638 271,00 €	621 021,00 €
Emprunts	256 980,00 €	237 307,00 €
Dettes à la FFR	313 567,00 €	128 835,00 €
Dettes des clubs	25 484,00 €	81 318,00 €
Dettes aux fournisseurs	16 802,00 €	57 259,00 €
Dettes fiscales et sociales	35 449,00 €	35 990,00 €
Autres tiers créditeurs	35 421,00 €	50 978,00 €
Produits constatés d'avance	21 242,00 €	7 500,00 €
Total	2 166 926,00 €	2 061 398,00 €

Assemblée générale financière 2017

Produits

Classe 70

Billetterie générale	6 000,00 €	0,00 €
Recettes des manifestations	0,00 €	0,00 €
Partenariat	25 950,00 €	3 500,00 €
Gestion des licences	100 168,00 €	91 190,00 €
Loyer bail mairie du Pradet	12 695,00 €	12 703,00 €
Recettes autres	21 337,00 €	21 140,00 €
Total	166 150,00 €	128 533,00 €

Classe 74 Subventions

	N-1 / 2016	N / 2017
Subv. fonction. FFR	175 013,00 €	175 013,00 €
Subv. DRJS CNDS	39 655,00 €	65 973,00 €
Subv. C G Var+ TPM + Mairie	6 000,00 €	6 700,00 €
Subv. Sportives FFR	42 609,00 €	34 645,00 €
Subv. Région PACA	126 634,00 €	114 000,00 €
Subv. Pôle espoirs FFR	48 700,00 €	53 500,00 €
Subv. AT6N	410,00 €	420,00 €
Subv. CNASEA Emplois	33 635,00 €	27 177,00 €
Subv. FFR Emplois	52 775,00 €	85 000,00 €
Total	525 431,00 €	562 428,00 €

Assemblée générale financière 2017

Produits

Classe 75 Produits de gest. cour.	N-1 / 2016	N / 2017
Rec. Opérations sportives	102 549,00 €	99 639,00 €
Dons non affectés	39 371,00 €	46 117,00 €
Recettes autres	363,00 €	1 994,00 €
Total	142 283,00 €	147 750,00 €
Classe 76 Produits financiers	N-1 / 2016	N / 2017
Revenus placements	1 407,00 €	1 260,00 €
Autres produits financiers	57,00 €	0,00 €
Total	1 464,00 €	1 260,00 €
Classe 77 Produits exception.	N-1 / 2016	N / 2017
Mécénats	54 217,00 €	75 540,00 €
Autres produits except	0,00 €	280,00 €
Produits/ Exo. Antérieurs	830,00 €	5 404,00 €
Cession actif (véhicule)	0,00 €	7 217,00 €
Quote part subv. inves.	17 251,00 €	17 251,00 €
Total	72 298,00 €	105 692,00 €

Assemblée générale financière 2017

Produits

Classe 78 Reprises	N-1 / 2016	N / 2017
Reprises dépréciat. Créances	6 413,00 €	0,00 €
Total	6 413,00 €	0,00 €
Classe 79 transfert de charges	N-1 / 2016	N / 2017
Transfert de charges	28 145,00 €	36 384,00 €
Total	28 145,00 €	36 384,00 €
Total général	942 184,00 €	982 047,00 €

Assemblée générale financière 2017

Charges

Classe 60 Achats	N-1 / 2016	N / 2017
Stocks consommables	40 998,00 €	43 092,00 €
Fournitures + Petits matériels	11 688,00 €	14 314,00 €
Mat. + Vêtements sportifs	25 330,00 €	21 198,00 €
Total	78 016,00 €	78 604,00 €

Classe 61 Services extérieurs	N-1 / 2016	N / 2017
Sous traitance	15 417,00 €	21 111,00 €
Crédits Baux	10 578,00 €	10 577,00 €
Location mobi. + Immobil.	26 887,00 €	26 604,00 €
Entretien + Maintenance	17 434,00 €	14 996,00 €
Assurances	9 267,00 €	8 207,00 €
Etudes + Documentation	5 942,00 €	2 597,00 €
Total	85 525,00 €	84 092,00 €

Assemblée générale financière 2017

Charges

Classe 62 Autres services ext.	N-1 / 2016	N / 2017
Honoraires/Pers détaché	21 058,00 €	51 108,00 €
Communication	21 305,00 €	21 400,00 €
Billetterie	35 539,00 €	29 622,00 €
Bénévolat don km	39 371,00 €	46 117,00 €
Transports + Déplace. + Récep.	211 966,00 €	204 977,00 €
Défraiements	14 868,00 €	25 760,00 €
Poste + Téléphone + INT	13 879,00 €	13 959,00 €
Services bancaires	620,00 €	605,00 €
Cotisations	250,00 €	150,00 €
Total	358 856,00 €	393 698,00 €
Classe 63 Impôt et taxes	N-1 / 2016	N / 2017
Taxes	4 373,00 €	4 615,00 €
Total	4 373,00 €	4 615,00 €

Assemblée générale financière 2017

Charges

Classe 64 charges de personnel	N-1 / 2016	N / 2017
Salaires et charges	274 420,00 €	293 111,00 €
Total	274 420,00 €	293 111,00 €
Classe 65 Charges gest. cour.	N-1 / 2016	N / 2017
Créances irrécouvrables	6 413,00 €	286,00 €
Charges diverses	30 128,00 €	11 120,00 €
Total	36 541,00 €	11 406,00 €
Classe 66 Ch. fin.+excep.+Dot.	N-1 / 2016	N / 2017
Charges financières	5 757,00 €	5 319,00 €
Charges / ext. Antérieures	6 311,00 €	12 539,00 €
Cession des immos	212,00 €	3 111,00 €
Dot. Amortissements	87 658,00 €	78 072,00 €
Total	99 938,00 €	99 041,00 €
Total général	937 669,00 €	964 567,00 €

Assemblée générale financière 2017

Autres Partenariats

	N-1/2016	2017
Mécénat nature	29 369,00 €	8 993,00 €
Mécénat prestation	- €	- €
Bénévolat	524 144,00 €	356 947,00 €
Total	553 513,00 €	365 940,00 €

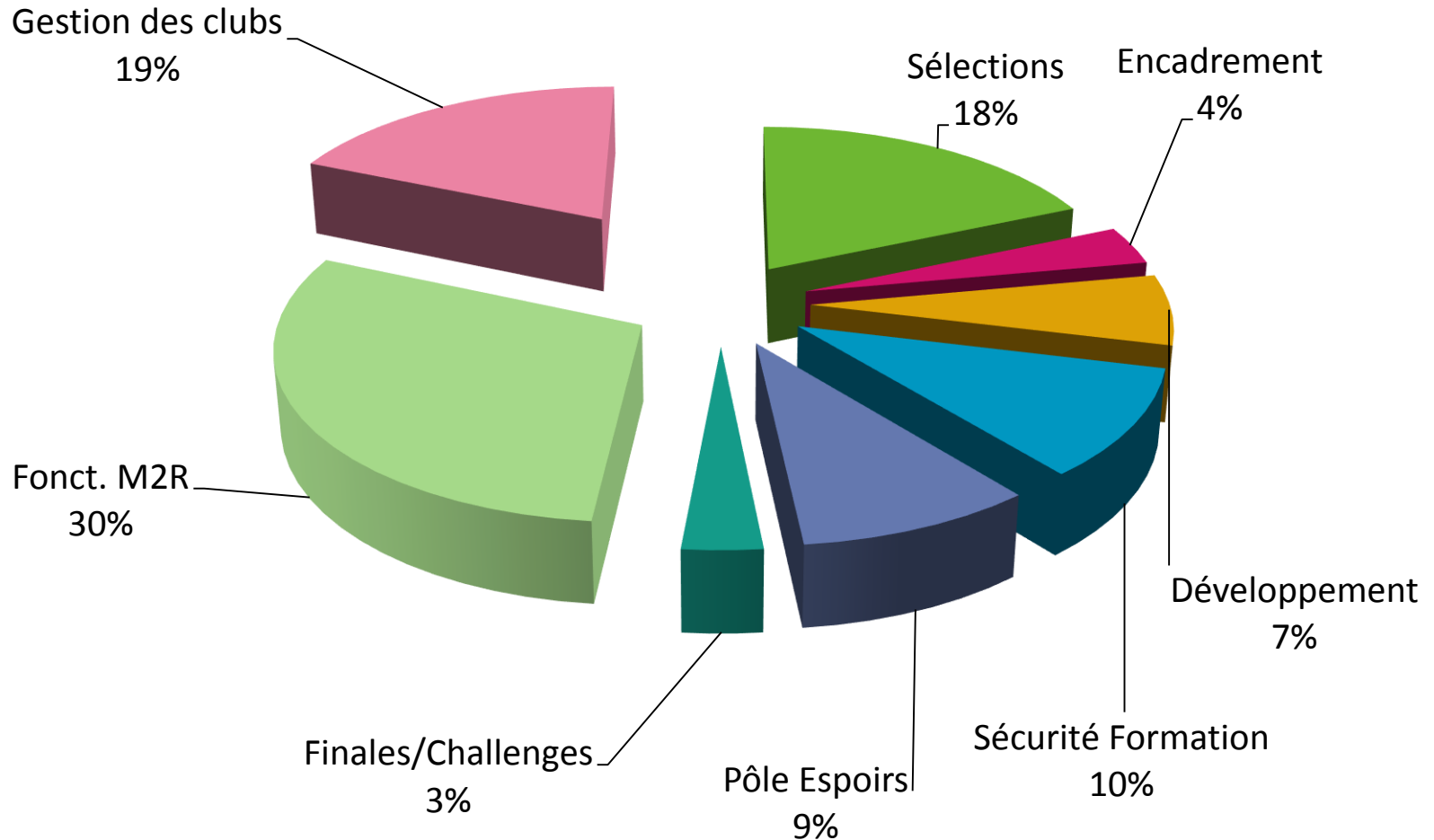
Assemblée générale financière 2017

Affectation des charges par activités

	N-1/2016	2017
Sélections	200 280,00 €	178 207,00 €
Encadrement	44 587,00 €	35 215,00 €
Développement	138 543,00 €	64 424,00 €
Sécurité Formation	43 846,00 €	99 140,00 €
Pôle Espoirs	92 364,00 €	89 614,00 €
Finales/Challenges	57 012,00 €	30 343,00 €
Fonct. M2R	140 576,00 €	288 860,00 €
Gestion des clubs	220 460,00 €	178 764,00 €
Total	937 668,00 €	964 567,00 €

Assemblée générale financière 2017

Affectation des charges par activités



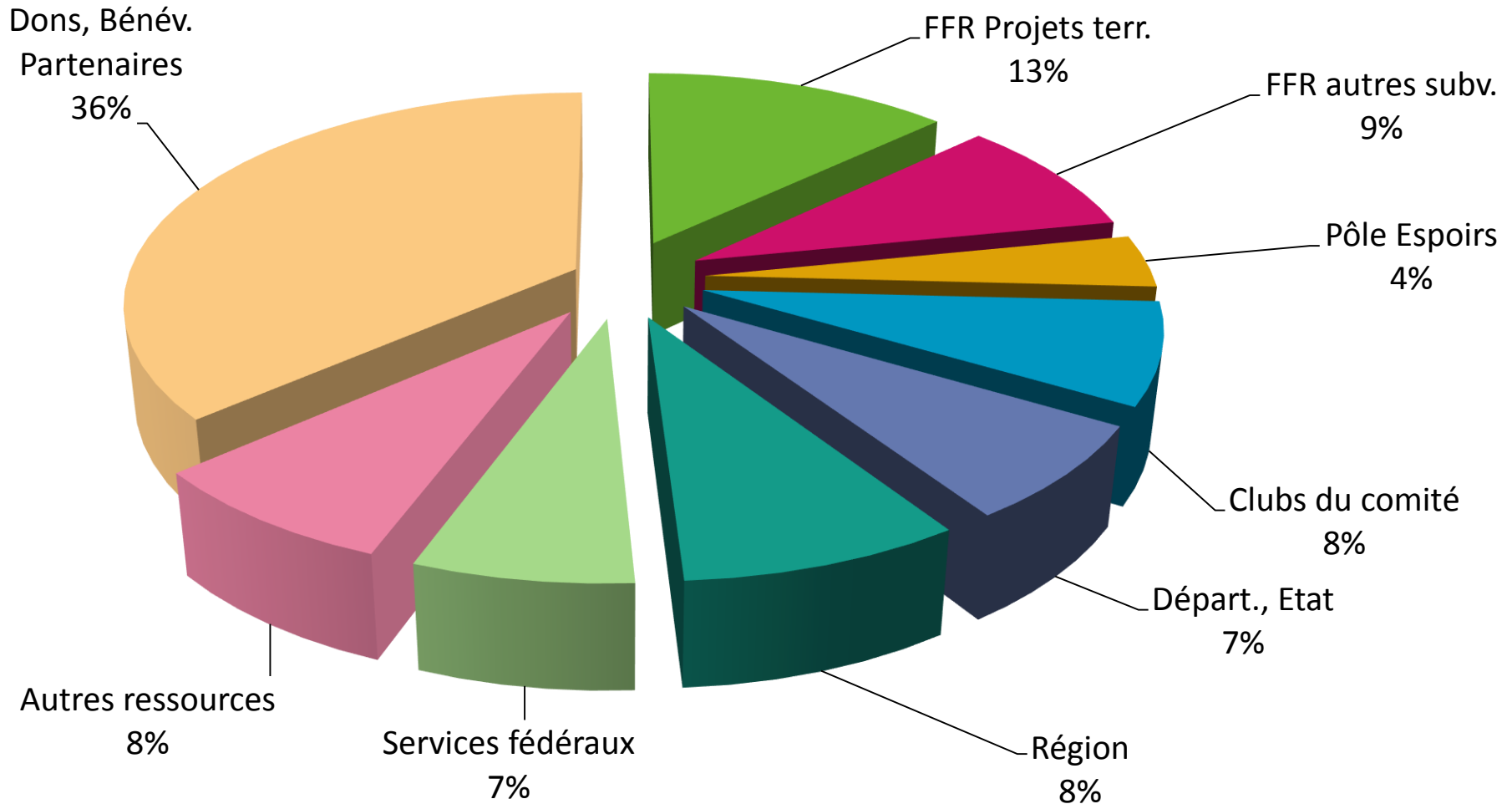
Assemblée générale financière 2017

Nature des ressources

	N-1/2016	2017
FFR Projets terr.	175 013,00 €	175 013,00 €
FFR autres subv.	95 384,00 €	119 645,00 €
Pôle Espoirs	48 700,00 €	53 500,00 €
Clubs du comité	111 268,00 €	103 090,00 €
Départ., Etat	79 290,00 €	96 850,00 €
Région	126 634,00 €	114 000,00 €
Services fédéraux	91 246,00 €	88 639,00 €
Autres ressources	95 110,00 €	106 153,00 €
Dons, Bénév. Partenaires	673 051,00 €	491 097,00 €
Total	1 495 696,00 €	1 347 987,00 €

Assemblée générale financière 2017

Nature des ressources



Assemblée générale financière 2017

Bénévolat du comité

N°	Objet	Total h	Valorisation
1	Présidence	600	7 800,00 €
2	Comité Directeur AG	752	9 776,00 €
3	Bureau Directeur	240	3 120,00 €
4	Coordination du Comité	312	4 056,00 €
5	Coordination des Clubs	52	676,00 €
6	Secrétariat général	900	11 700,00 €
7	Trésorerie	202,5	2 632,50 €
8	PHN Organisation Jeunes	1270	16 510,00 €
9	PHN M15	24	312,00 €
10	PHN M16	330	4 290,00 €
11	PHN M17	334	4 342,00 €
12	PHN M18 AT6N	231	3 003,00 €
13	PHN Féminines	420	5 460,00 €
14	PHN R7	132	1 716,00 €
15	PHN Organisation Adultes	224	2 912,00 €

Assemblée générale financière 2017

Bénévolat du comité

N°	Objet	Total h	Valorisation
16	Coupe Fédération	72	936,00 €
17	PHN M26	210	2 730,00 €
18	PHN Formation	16	208,00 €
19	PHN EDR	10	130,00 €
20	PHN Scolaire	80	1 040,00 €
21	Cohésion Sociale	15	195,00 €
22	Pôle Espoirs	153	1 989,00 €
23	Arbitres	2496	32 448,00 €
24	Représentants Fédéraux	444	5 772,00 €
25	Médical	286	3 198,00 €
26	Epreuves et Calendriers	1051,2	13 665,60 €
27	Mutations et Affiliations	716,4	9 313,20 €
28	Discipline	802,4	10 431,20 €
29	Règlements	640	8 320,00 €
30	Appels	60	780,00 €

Assemblée générale financière 2017

Bénévolat du comité

N°	Objet	Total h	Valorisation
31	Billetterie	594	7 722,00 €
32	Événementiel	378	4 914,00 €
33	Conformité des Stades	278	3 614,00 €
34	Coordination Informatique	40	520,00 €
	Total gestion comité	14365,5	186 231,50 €
35	Sécurité Rencontre Organisation	128	1 664,00 €
36	Sécurité Rencontre Accueil	2793	36 309,00 €
37	Matches Internationaux	0	0,00 €
	Total Rencontres CTCAZ	2921	37 973,00 €
38	Sécurité Rencontre Org. RCT	1120	14 560,00 €
39	Sécurité Rencontre Accueil RCT	10526	118 183,00 €
	Total Rencontres RCT	11646	132 743,00 €
	Total	28932,5	356 947,50 €

Assemblée générale financière 2017

Coût des clubs

A)	30/06/2008	2009	2010	2011
Evolution des licenciés	11270	12942	14008	16250
Subv fonct FFR	164 813,00 €	164 813,00 €	164 813,00 €	164 813,00 €
Subv PACA	67 500,00 €	65 000,00 €	50 000,00 €	55 000,00 €
Total subventions	232 313,00 €	229 813,00 €	214 813,00 €	219 813,00 €
Aide fonct par licence	21,00 €	18,00 €	15,00 €	14,00 €
(Subventions / Nbre licenciés)				

A)	2012	2013	2014
Evolution des licenciés	14952	16288	17594
Subv fonct FFR	164 813,00 €	164 813,00 €	164 813,00 €
Subv PACA	55 000,00 €	60 000,00 €	50 000,00 €
Total subventions	219 813,00 €	224 813,00 €	214 813,00 €
Aide fonct par licence	15,00 €	14,00 €	12,00 €
(Subventions / Nbre licenciés)			

Assemblée générale financière 2017

Coût des clubs

A)	2015	2016	2017
Evolution des licenciés	17143	17200	14276
Subv fonct FFR	175 013,00 €	175 013,00 €	175 013,00 €
Subv PACA	60 000,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
Total subventions	235 013,00 €	235 013,00 €	235 013,00 €
Aide fonct par licence (Subventions / Nbre licenciés)	14,00 €	14,00 €	16,00 €
B)	2015	2016	2017
% affectation club	22,95%	24,59%	18,53%
Affectation gestion clubs	53 935,00 €	57 790,00 €	43 548,00 €
Engagement équipe	11 500,00 €	11 100,00 €	11 900,00 €
Cotisation licence et affiliation	105 915,00 €	100 168,00 €	91 190,00 €
Total	171 350,00 €	169 058,00 €	146 638,00 €
Coût gestion club	203 286,00 €	220 460,00 €	178 764,00 €
A la charge du comite	31 936,00 €	51 402,00 €	32 126,00 €

Intervention de **Monsieur M. Bernard Roux, Commissaire aux Comptes**, qui clôture la lecture des comptes.

Rapport du Commissaire aux Comptes
CF Rapport du Commissaire aux Comptes

Sébastien Rizza, Secrétaire Général, laisse le choix de vote à l'assemblée.

A l'unanimité l'assemblée décide de voter à main levée.

Approbation du bilan et comptes de résultat au 30 juin 2017

⇒ ***Les comptes arrêtés au 30 juin 2017
sont approuvés à l'unanimité.***

11h30 - Fin de l'Assemblée Générale financière.