



RAPPORT FINANCIER

Assemblée générale 2023

Le 2 février 2024

Synthèse de l'exercice 2022 2023 (1/2)

- Après le fort redémarrage de l'exercice précédent en sortie de crise Covid-19, **une « stabilisation haute » caractérise la saison 2022/2023 concernant le nombre d'adhérents (4 420 soit +31)**. Il y a évidemment des situations différenciées selon les sections.
- **Avec un tassement de leur montant global de -1,2%, les cotisations ne couvrent pas les dépenses / charges d'encadrement. C'est et cela reste un objectif structurel à atteindre.**
- **Deux postes de charges ont connu en 2022/2023 une forte augmentation : les transports (+85%) et les frais de réception (+96%).**
- Deux sections importantes ont connu une année difficile... en raison de leur « taille », les effets sur différentes lignes du compte de résultat sont significatifs.

Synthèse de l'exercice 2022 2023 (2/2)

- **Les frais d'encadrement et de personnel poste majeur de dépenses, enregistrent une baisse de 51 572 €.** Cela s'explique principalement par une diminution de l'effectif salarié du club.
- **Les frais de transports s'envolent passant de 37 399€ à 69 212€ !** La section rugby a été logiquement grosse consommatrice de transports sur la saison, en raison de la fermeture du stade Port Talbot. Mais elle n'est pas la seule, ceci dans un contexte d'inflation forte sur les coûts de transports (prix des carburants, etc.),
- A noter la progression importante (x 2,6) des coûts liés aux stages et tournois... en miroir les produits liés aux stages et tournois que nous avons organisés, progressent également mais beaucoup moins (Les recettes des stages organisés passent de 29 040€ à 35 993€ alors que les dépenses liées aux stages progressent quant à elles de 12 962€ à 34 249€.
- **In fine et après prise en compte des provisions, le résultat net de l'exercice est négatif à -21 390€.** Il convient d'être vigilants en 2024 et de repasser en positif.

Le compte de résultat analytique 2022 / 2023

ANALYSE DES COMPTES 2022-23

CHARGES	2022-23		2021-22		PRODUITS	2022-23		2021-22	
	Montant	%	Montant	%		Montant	%	Montant	%
Frais de fonctionnement	139 989,06 €	-7,57%	151 458,88 €		Subventions	619 468,55 €	-2,18%	633 255,70 €	
Frais de fonctionnement	83 820,49 €	-4,06%	87 363,81 €		Subvention Ville de Bagneux	392 792,00 €	0,18%	392 067,00 €	
Assurances	4 798,85 €	-51,16%	9 824,85 €		Subvention CD 92	64 671,34 €	25,06%	51 710,33 €	
Honoraires	17 604,00 €	12,50%	15 647,81 €		Subvention PSF (ex. CNDS)	42 918,00 €	24,46%	34 484,00 €	
Affranchissements/Téléphones	5 584,72 €	-0,41%	5 607,81 €		Autres subventions (ligues, fédé...)	37 236,08 €	-48,67%	72 545,49 €	
Provisions	28 181,00 €		33 014,60 €		Aides à l'emploi (CNASEA, CEJ...)	81 851,13 €	-0,72%	82 448,88 €	
Frais de personnel	1 169 926,63 €	-4,22%	1 221 498,48 €		Cotisations - Licences				
Salaires	905 292,80 €	-4,68%	949 775,85 €		Cotisations licences	1 134 055,03 €	-1,60%	1 152 489,77 €	
Formation	24 149,40 €	27,02%	19 012,03 €			*dont Frais FD mutualisés :	179 887,00 €	2,80%	174 981,00 €
Indemnités	240 484,43 €	-4,84%	252 710,60 €			**dont adhésion club :	181 195,00 €	4,49%	173 406,00 €
Achats	332 038,52 €	6,16%	312 785,44 €		Participations	86 608,75 €	50,84%	57 417,52 €	
Boutique	- €		20,01 €		Stages, tournois, déplacements	35 993,00 €	23,94%	29 040,39 €	
Manifestations - Buvettes	29 570,62 €	-33,55%	44 502,36 €		Participations diverses	50 615,75 €	78,37%	28 377,13 €	
Matériel	172 837,26 €	-13,09%	198 864,15 €		Ventes	59 303,72 €	22,48%	48 418,86 €	
Frais de réception	58 561,72 €	95,83%	29 904,88 €		Recettes Boutiques - Matériel...	3 222,00 €	-36,64%	5 085,50 €	
Récompense, Pub, Loto, Tarot ...	9 117,34 €	9,15%	8 353,26 €		Recettes manifestations (Fête du sport...)	54 191,72 €	30,76%	41 443,36 €	
Stages	34 249,43 €	164,22%	12 962,65 €		Prestations	1 890,00 €	0,00%	1 890,00 €	
Déplacements	21 168,71 €	30,28%	16 248,87 €		Dons, Sponsors	45 232,81 €	-29,26%	63 942,59 €	
Photo-vidéo plaquette promotion initiatives	- €	0,00%	- €		Dons, Sponsors, Prestations Ext.	37 370,00 €	-30,49%	53 761,00 €	
Visites médicales / Pharmacie	4 727,11 €	201,79%	1 566,36 €		Dons Bénévoles	7 862,81 €	-22,77%	10 181,59 €	
Divers	1 806,33 €	397,75%	362,90 €		Autres Produits	33 143,01 €	26,67%	26 165,71 €	
Prestations					Produits financiers	1 122,61 €	180,44%	400,31 €	
Prestations (Ententes, auto entreprise...)	46 026,86 €	32,45%	34 750,15 €		Recettes Formation	3 042,00 €	-77,92%	13 780,00 €	
Compétitions / Frais Fédé	311 703,46 €	17,08%	266 232,63 €		Recettes diverses	28 978,40 €	141,78%	11 985,40 €	
Tournois / Compétitions	115 315,76 €	15,96%	99 441,84 €						
Transports	69 212,75 €	85,06%	37 399,69 €						
Affiliations	3 653,40 €	0,42%	3 638,00 €						
Frais de fédérations / Licences	123 521,55 €	-1,77%	125 753,10 €						
*pour info : Frais mutualisés :		#N/A							
TOTAL CHARGES	1 999 859,48 €	0,66%	1 986 725,58 €		TOTAL PRODUITS	1 978 469,82 €	-0,16%	1 981 690,15 €	
	1 999 859,48 €					1 978 469,82 €			
RESULTAT	-21 389,66 €		-5 035,43 €						

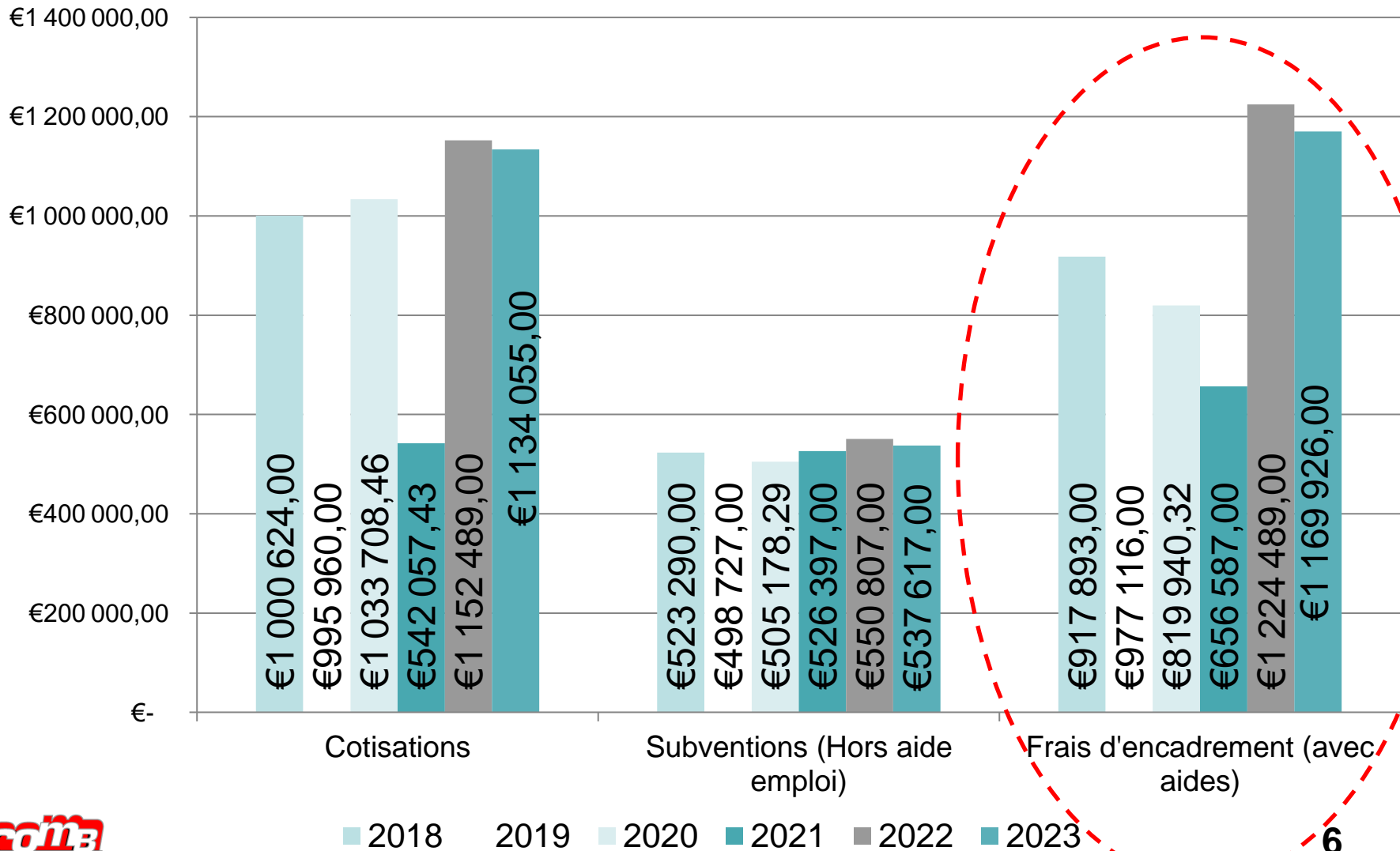
Focus sur le (passif du) bilan, négativement impacté par le résultat négatif de l'exercice : les fonds propres baissent

Passif du bilan : impact négatif du résultat de l'exercice

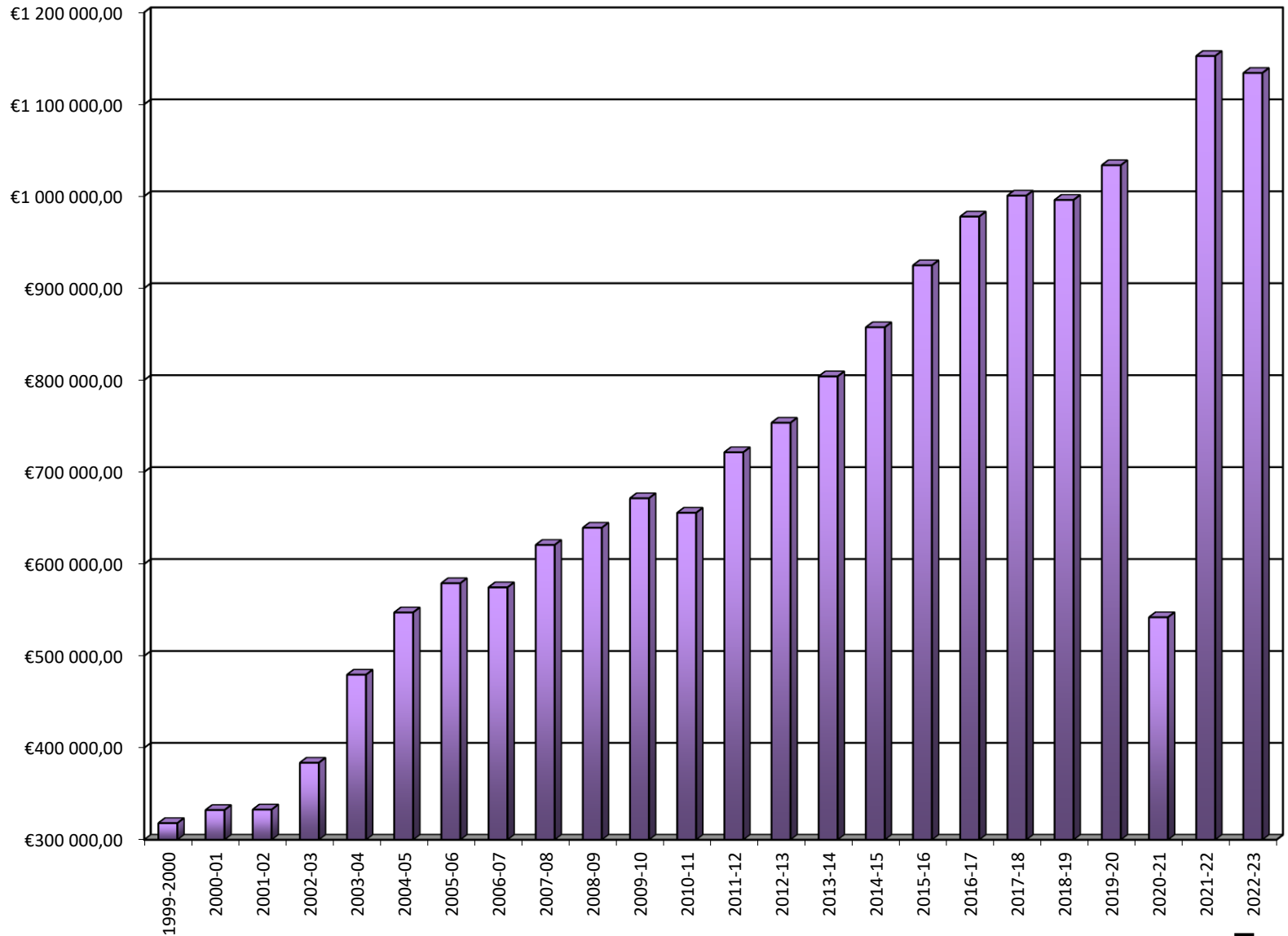
FONDS PROPRES	Au 31/08/2023	Au 31/08/2022
Fonds associatif	145 334	145 334
Réserves	146 484	151 519
Résultat de l'exercice	- 21 390	- 5 035
<u>TOTAL Fonds propres</u>	270 428	291 818
Provisions pour risques et charges *	86 546	85 178

* dont Provisions pour charges - départ en retraite de salarié-es (15) de 28 181€

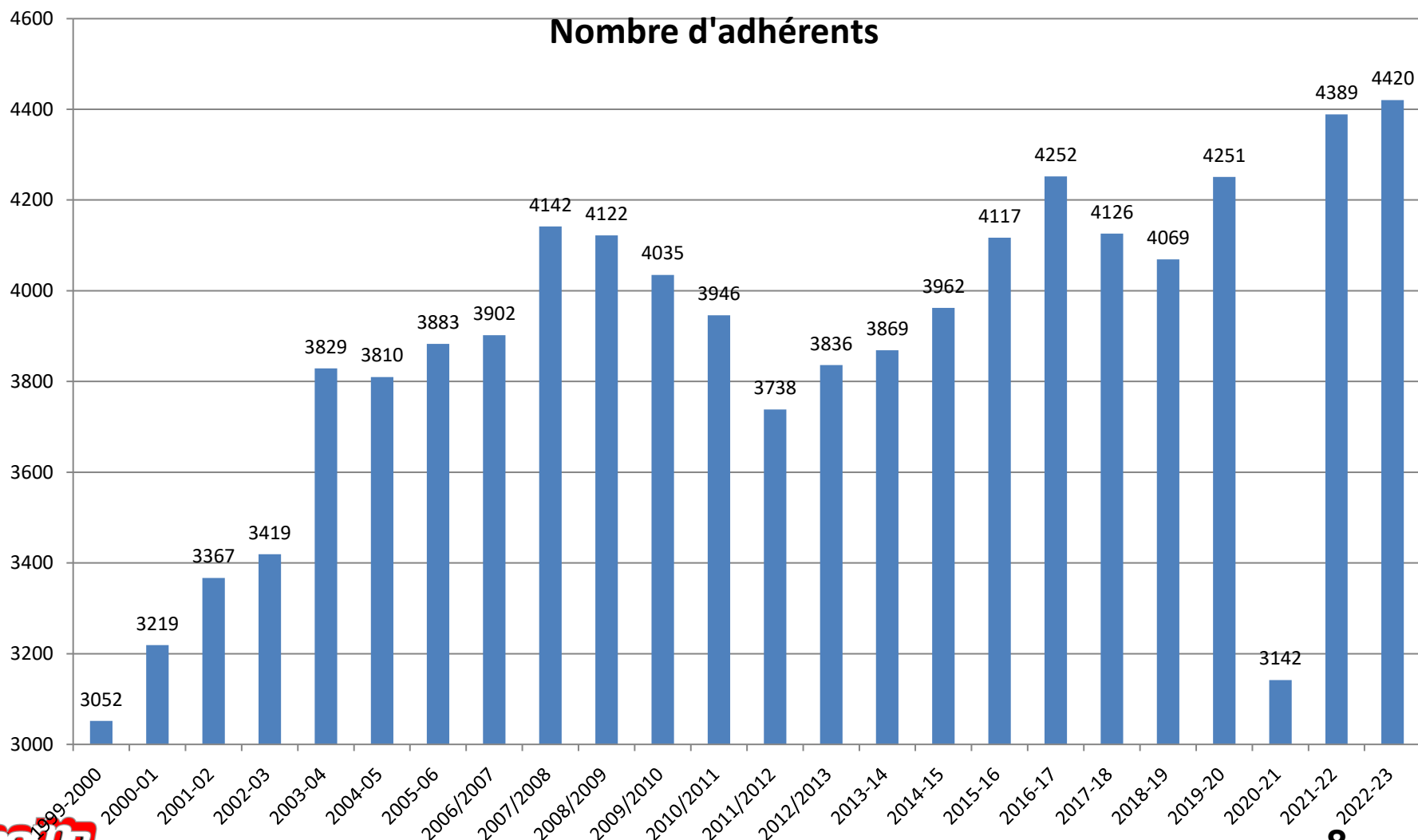
Les principales ressources vs les frais d'encadrement



Le montant global des cotisations sur la dernière saison baisse très légèrement



Après la forte reprise post Covid-19, « stabilisation haute » du nombre d'adhérent.es



Pour information: budget 2023 2024

CHARGES	2023-2024		2022-23		PRODUITS	2023-24		2022-23	
	Montant	%	Montant	%		Montant	%	Montant	%
Frais de fonctionnement	149 000,00 €	6,44%	139 989,06 €		Subventions	617 000,00 €	-0,40%	619 468,55 €	
Frais de fonctionnement	90 000,00 €	7,37%	83 820,49 €		Subvention Ville de Bagneux	389 000,00 €	-0,97%	392 792,00 €	
Assurances	5 000,00 €	4,19%	4 798,85 €		Subvention Conseil Général 92	65 000,00 €	0,51%	64 671,34 €	
Honoraires	18 000,00 €	2,25%	17 604,00 €		Subvention PSF (ex. CNDS)	43 000,00 €	0,19%	42 918,00 €	
Affranchissements/Téléphones	6 000,00 €	7,44%	5 584,72 €		Autres subventions (ligues, fédé...)	38 000,00 €	2,05%	37 236,08 €	
Provisions	30 000,00 €	6,45%	28 181,00 €		Aides à l'emploi (CNASEA, CEJ...)	82 000,00 €	0,18%	81 851,13 €	
Frais de personnel	1 226 000,00 €	4,79%	1 169 926,63 €		Cotisations - Licences				
Salaires	950 000,00 €	4,94%	905 292,80 €		Cotisations licences	1 216 595,00 €	7,28%	1 134 055,03 €	
Formation	26 000,00 €	7,66%	24 149,40 €		*dont Frais FD mutualisés :	176 301,00 €	-1,99%	179 887,00 €	
Indemnités	250 000,00 €	3,96%	240 484,43 €		**dont adhésion club :	200 953,00 €	10,90%	181 195,03 €	
Achats	348 000,00 €	4,81%	332 038,52 €		Participations	95 000,00 €	9,69%	86 608,75 €	
Boutique	- €		- €		Stages, tournois, déplacements	40 000,00 €	11,13%	35 993,00 €	
Manifestations - Buvettes	32 000,00 €	8,22%	29 570,62 €		Participations diverses	55 000,00 €	8,66%	50 615,75 €	
Matériel	175 000,00 €	1,25%	172 837,26 €		Ventes	65 500,00 €	10,45%	59 303,72 €	
Frais de réception	62 000,00 €	5,87%	58 561,72 €		Recettes Boutiques - Matériel...	3 500,00 €	8,63%	3 222,00 €	
Récompense, Pub, Loto, Tarot ...	10 000,00 €	9,68%	9 117,34 €		Recettes manifestations (Fête du sport...)	60 000,00 €	10,72%	54 191,72 €	
Stages	35 000,00 €	2,19%	34 249,43 €		Prestations	2 000,00 €	5,82%	1 890,00 €	
Déplacements	25 000,00 €	18,10%	21 168,71 €		Dons, Sponsors	48 000,00 €	6,12%	45 232,81 €	
Photo-vidéo plaquette promotion initiatives	2 000,00 €	0,00%	- €		Dons, Sponsors, Prestations Ext.	40 000,00 €	7,04%	37 370,00 €	
Visites médicales / Pharmacie	5 000,00 €	5,77%	4 727,11 €		Dons Bénévoles	8 000,00 €	1,74%	7 862,81 €	
Divers	2 000,00 €	10,72%	1 806,33 €		Autres Produits	34 800,00 €	5,00%	33 143,01 €	
Prestations					Produits financiers	1 300,00 €	15,80%	1 122,61 €	
Prestations (Ententes, auto entreprise...)	35 000,00 €	-23,96%	46 026,86 €		Recettes Formation	3 500,00 €	15,06%	3 042,00 €	
Compétitions / Frais Fédé	318 800,00 €	2,28%	311 703,46 €		Recettes diverses	30 000,00 €	3,53%	28 978,40 €	
Tournois / Compétitions	115 000,00 €	-0,27%	115 315,76 €						
Transports	75 000,00 €	8,36%	69 212,75 €						
Affiliations	3 800,00 €	4,01%	3 653,40 €						
Frais de fédérations / Licences	125 000,00 €	1,20%	123 521,55 €						
*pour info : Frais mutualisés :			180 555,79 €						
TOTAL CHARGES	2 076 800,00 €	3,85%	1 999 859,48 €		TOTAL PRODUITS	2 076 895,00 €	4,97%	1 978 469,82 €	
RESULTAT	95,00 €	100,44%	-21 389,66 €						