

CTR

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

- **Votre activité 2022/2023**

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2022/2023.

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

- Activité globale
- Charges de fonctionnement
- Charges de personnel
- Résultat de l'exercice

- **Votre bilan au 30/06/2023**

Cette présentation est destinée à vous communiquer les éléments essentiels de votre activité de cette année 2022/2023.

■ **Évolution structurelle**

Sur la base de ces constats, l'objectif est de se projeter et d'envisager au mieux l'année à venir.

Analyse de votre activité

• Produits d'exploitation (Subventions)

	2022/2023	2021/2022	Évolution
Subventions	605 639 €	507 706 €	+19,3%
Prestations	93 629 €	47 457 €	+97,3%
Autres produits	217 591 €	181 474 €	+19,90%
Activité globale	916 859 €	736 637 €	+24,5%

Les subventions augmentent de **98 K€** d'un exercice à l'autre passant de **508 K€** à **605 K€**. Elles représentent 66% des produits de l'association sur l'exercice. 92% des subventions proviennent de :

- FFR => **312 K€** en N contre 275 K€ en N-1, soit **+37 K€**, dont notamment : +18 K€ SUBV FONCT et +17 K€ SUBV POL SPORTIVE (ctc + pôle espoir)
- REGION => **125 K€** en N contre 78 K€ en N-1 soit **+48 K€** (+62%), avec notamment SUBV PREPA ATHLETES JIOI MADA : 30 K€ + également des subventions pour les évènements suivants : déplacement sélections MADA 11/22 (10 K€), championnat de France 02/2023 (10 K€) et Trophée WEBB ELLIS (10 K€)
- ANS/CREPS => **71 K€** en N contre 73 K€ en N-1 soit **- 2 K€** (= stabilité)
- DEPARTEMENT => **49 K€** en N contre 55 K€ en N-1, soit **-6 K€** = légère baisse des subventions / évènements

• Produits d'exploitation (Prestations)

	2022/2023	2021/2022	Évolution
Subventions	605 639 €	507 706 €	+19,3%
Prestations	93 629 €	47 457 €	+97,3%
Autres produits	217 591 €	181 474 €	+19,90%
Activité globale	916 859 €	736 637 €	+24,5%

Le poste des « Prestations » a doublé d'un exercice à l'autre, passant de **47 K€** au 30/06/2022 à **94 K€** au 30/06/2023.

Cette augmentation s'explique par trois éléments:

- La hausse de **+21 K€** des partenariats (**52 K €** en N contre **31 K€** en N-1) qui s'explique par **24 K€** de partenariats obtenus pour l'opération WEBB ELLIS en 03/2023.
- La hausse de **+9 K€** des participations des bailleurs (**26 K€** en N contre **17 K€** en N-1) du fait du développement des évènements Run Rugby City dans un plus grand nombre de villes par rapport à l'exercice précédent.
- Produits des ventes de tickets des évènements et buvette : **+16 K€** (organisation tournoi ORS 09/2022 et trophée WEBB ELLIS 03/2023)

• Produits d'exploitation (Autres produits)

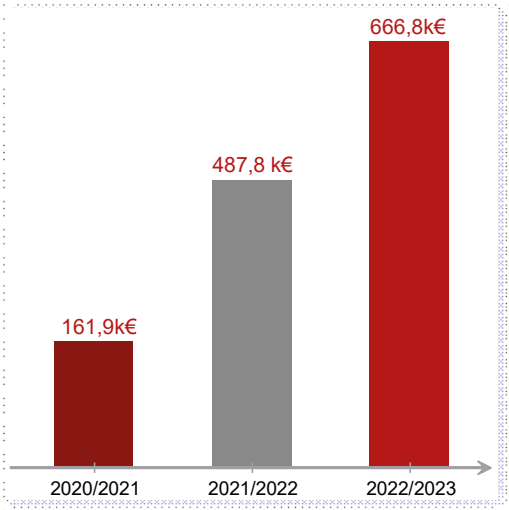
	2022/2023	2021/2022	Évolution
Subventions	605 639 €	507 706 €	+19,3%
Prestations	93 629 €	47 457 €	+97,3%
Autres produits	217 591 €	181 474 €	+19,90%
Activité globale	916 859 €	736 637 €	+24,5%

Le poste des « Autres produits » augmente de **+36 K€** d'un exercice à l'autre, passant de **181 K€** au 30/06/2022 à **218 K€** au 30/06/2023. Cette augmentation s'explique notamment par les refacturations de dépenses au comité de MAYOTTE qui s'élève à **30 K€** sur l'exercice. Nous notons que le poste des produits de licences FFR demeure le principal poste de cette rubrique (**136 K€** en N contre **105 K€** en N-1) POUR RAPPEL : les licences facturées auprès des clubs sont reversées en totalité à la FFR (cf. slide suivant).

• Charges de fonctionnement

2022/2023	666 760 €
2021/2022	487 765 €

% Produits
73%
66%



+36,7%

+178 995 €

Produits d'exploitation :+24,5%

Hausse des charges externes de **+179 K€** entre 2022 et 2023 justifiée à 83% par la hausse de 5 postes de charges directement liés au développement des actions sportives mises en œuvre par l'association :

- Voyages actions => **+47 K€**
- Hébergement actions => **+35 K€**
- Repas actions => **+23 K€**
- Achats de petits équipements sportifs => **+11 K€**
- Licences => **+31 K€** (en cohérence avec la hausse des produits de licences de 31 K€)

• Charges de fonctionnement

	Proportion	2022-2023	2021-2022	Variation
Dépenses actions	91%	607 320 €	435 157 €	172 163 €
Frais généraux	9%	59 440 €	52 608 €	6 832 €
TOTAL Charges de fonctionnement	100%	666 760 €	487 765 €	178 995 €
QP frais généraux / produits		6%	7%	

96% de l’augmentation des charges de fonctionnement, soit +172 K€ concerne les dépenses liées aux manifestations sportives.

Ainsi, la hausse des frais généraux est maitrisée : + 7K€.

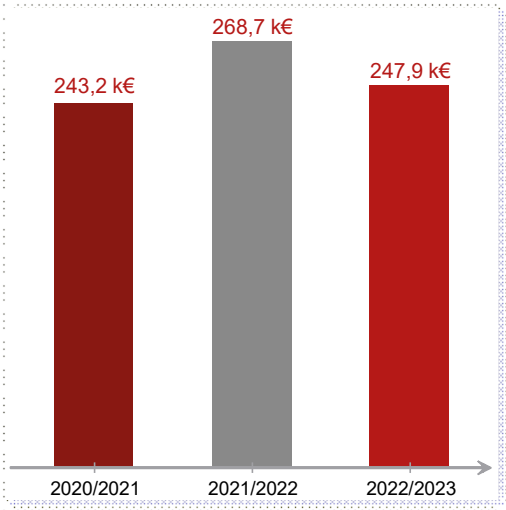
Les frais généraux représentent 9% des charges de fonctionnement (11% en N-1); ainsi qu’une consommation de 6% des produits d’exploitation (7% en N-1).

Les +172 K€ liées aux manifestations sportives sont quant à eux majoritairement couverts par l’augmentation des SUBV° pour 98 K€ et des ressources issues des prestations pour 47K€.

• Charges de personnel

2022/2023	247 944 €
2021/2022	268 716 €

% Produits
27%



-7,7%

-20 772 €

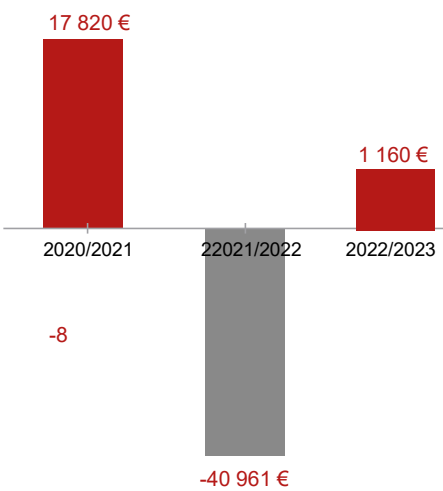
Produits d'exploitation :+24,5%

Les charges de personnel s'établissent à **247 K€** sur l'exercice contre **269 K€** en N-1 soit une baisse de **-21 K€**. Cette baisse s'explique par les absences maladies sur une partie de l'exercice concernant deux salariés. Le taux de cotisations sociales s'arrête à 15% à la clôture 2023 et reste stable par rapport à N-1 (16%). Il est à noter l'absence de mouvements de personnel sur l'exercice.

• Résultat d'exploitation

2022/2023	1 160 €
2021/2022	-40 961 €

% Produits
-0,1%
-5,6%



+42 121 €

Produits d'exploitation :+24,5%

Comme analysé dans les slides précédents, les produits d'exploitation ont connu une hausse importante de +180 K€; dans le même, les charges d'exploitation ont augmenté de manière plus modérée: +158 K€ (hausse des charges de fonctionnement de +179 K€ modérée par la baisse des charges de personnel de -21 K€). Ainsi, le résultat d'exploitation connaît une nette amélioration de +42 K€: il passe ainsi à +1 K€ en 2023 contre -41 K€ en 2022.

• Résultat de l'exercice

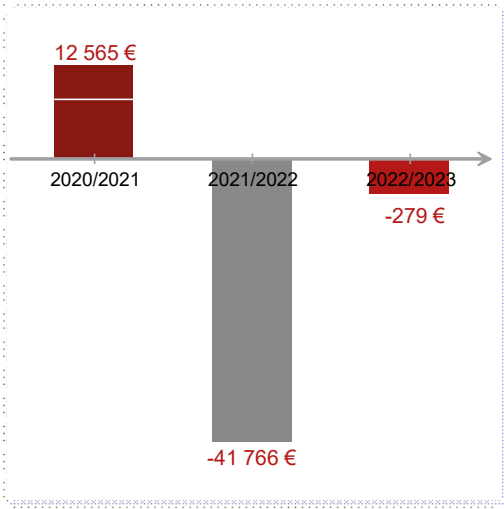
2022/2023	- 279 €
2021/2022	-41 766 €



% Produits
-0,1%
-5,7%

+63 020 €

Produits d'exploitation :+28,4%



Au résultat d'exploitation se retranche le résultat financier (-2 K€) constitué principalement des intérêts d'emprunt auprès de la FFR ainsi que le résultat exceptionnel de +0,7 K€ (13 K€ de reprise SUBV INV au CR et 6 K€ de prescription de dettes anciennes soit 19 K€ de produits exceptionnels compensés par 18 K€ de charges exceptionnelles correspondantes à l'annulation de créances financeurs anciennes).

Le résultat de l'exercice clos au 30/06/2023 du CTR s'arrête donc autour de l'équilibre : - 279 €.

• Synthèse des principaux indicateurs de l'activité

	2022-2023	2021-2022	Evolution	
Produits de fonctionnement	916 859	736 637	180 222	24%
Charges de fonctionnement	666 760	487 765	178 995	37%
Charges de personnel	247 944	268 716	-20 772	-8%
Dotations aux amortissements	10 739	8 460	2 279	27%
DAP sur créances	0	7 466	-7 466	-100%
Résultat courant non financier	1 160	-40 961	42 121	-103%
Résultat financier	-2 078	-2 413	335	14%
Résultat exceptionnel	639	1 608	-969	-60%
Résultat de l'exercice	-279	-41 766	41 487	-99%

Votre Bilan

au 30/06/2023

• Évolution structurelle

	2021/2022	2021/2022	Évolution
Fonds de roulement	-8 464 €	7 017 €	N/A
Excédent / Besoin en F.R.	-98 238 €	-60 960 €	+61%
Trésorerie	89 773 €	67 977 €	32%

- Le FR ressort en négatif à **-9 K€**, il est en baisse de **-15 K€** par rapport à N-1. Cela s'explique par les acquisitions de matériel sportif portés en immobilisations : **+26 K€**, dont l'impact sur le FR est modéré par l'augmentation des SUBV INV de **+14 K€**
- L'EFR ressort à **98 K€** au 30/06/2023 contre **61 K€** au 30/06/2022 soit une hausse de **+37 K€**, cet excédent s'explique notamment par le passage d'une position de créance envers la FFF de **38 K€** au 30/06/2022 à une position de dette de **102 K€** au 30/06/2023, générant ainsi une ressource de financement !
- La trésorerie passe de **68 K€** en 30/06/2022 à **90 K€** au 30/06/2023, soit une hausse de **+22 K€** (+32%). La trésorerie au 30/06/2023 reste fragile puisqu'elle ne permet de couvrir qu'un peu plus d'un mois de fonctionnement à vide. Le ratio normatif étant de 3 mois.

MERCI DE VOTRE ATTENTION

“ Donnez
de la puissance
à vos projets
”