

Réunion de bureau de la LGEN

Visio conférence par Hangouts

le 27 février 20h

Présents : David WAGNER, Stéphane METZGER, Jean-Michel MATHI, Gilles VOLPATO.

Absent excusé : Xavier ASSFELD

Gilles VOLPATO assure le secrétariat de la séance.

La visio commence à 20h.

1- Préparation AG du 7 mars 2020

David n'a pas encore contacté le CAC, il n'était pas en possession de ses coordonnées. La lettre de mission n'est donc pas encore signée. L'expert-comptable qui le connaît l'a contacté et il commencera néanmoins son travail. Le CAC transmettra la lettre de mission à David qui devra la signer dans les meilleurs délais et la lui retransmettre. Jean-Michel envoie les statuts de la LGEN ainsi que le récépissé de la préfecture au CAC. David se charge de prendre contact avec le CAC.

Stéphane indique que Gilles SEZIONALE, Président de la FFN et Laurent CIUBINI, Directeur Général seront présents à notre AG du 7 mars 2020. Ils arriveront par train en début d'après-midi.

Bilan financier de l'exercice 2018-2019

Pour expliquer le résultat de l'exercice de la saison 2018 - 2019, il nous faut dans un premier temps reprendre l'exercice 2017 - 2018 qui affiche un résultat positif de + 34 718€.

- Constat a été fait que 38 000€ d'engagements de water-polo ont été affectés sur l'exercice 2017 - 2018 alors qu'ils auraient dû l'être sur l'exercice suivants. La date de perception de ces engagements ayant été proche de la fin de l'exercice, il y a eu une erreur d'affectation.
- 12 000€ de licences prises avant le 30 septembre 2018 concernaient l'exercice 2018 - 2019. Leur affectation est restée sur l'exercice 2017 - 2018.

Le résultat de l'exercice précédent aurait donc dû être amputé de $38\,000 + 12\,000 = 50\,000\text{€}$. Pour aboutir à un résultat de -15 282€ au lieu des +34 718€ présentés en AG.

Aujourd'hui le résultat de l'exercice 2018 - 2019 est de -136 948€. Les 50 000€ de mauvaise affectation comptable de l'exercice précédent devraient normalement l'amener à -86 948€.

De plus la subvention CNDS inscrite au bilan est de 14 000€, 10 600€ n'ont pas été affectés, la subvention obtenue étant de 24 600€.

Ce qui ramène le bilan de l'exercice à -76 348€.

Les explications du résultat de l'exercice sont les suivantes :

Comparaison des chiffres avec la saison précédente (N-1)

Les éléments « extérieurs » :

CNDS : -19 400€

LICENCES : -8 295€

SOUS-TOTAL : -27 695€

Les éléments liés à la gestion LGE :

ERFAN : -28 000€

PRESTATIONS LIGUE (engagements, location de plaques + chrono, etc.) : -17 000€

MÉDAILLES : -4 000€

SOUS-TOTAL : -49 000€

TOTAL : -76 695€

Malgré ces éléments déficitaires, pour certains non maîtrisables, nous avons fait le choix de maintenir les aides aux clubs et aux CD pour ne pas pénaliser les structures. Pour rappel, les sommes versées aux sportifs, aux clubs et aux CD s'élèvent à 300 k€.

Parmi les économies possibles pour la saison prochaine :

- Manifestations sportives : **20 k€** en gardant 1 à 2€ par engagement et les clubs s'occupent du reste. Prêt de matériel avec état des lieux à la livraison et au retrait avec mise en place d'une caution.
- Limiter le jury de tête à deux personnes.
- Plus de prise en charge des médailles et plus d'indemnité de manifestation pour les organisateurs **6k€**
- Réduction **10k€** des aides aux CD
- Réduction **20k€** pour les clubs de HN
- Réduction fonctionnement **15k€**
- Toutes les formations ERFAN doivent être excédentaires

- Réduction de **15k€** sur les stages préparatoires aux Coupes de France de WP. Hébergement chez l'habitant et organisation des stages sur les lieux où il y a le plus de sélectionnés.
- Il est acté de mettre en place un règlement intérieur définissant précisément les pouvoirs de chacun, les procédures à respecter ainsi que les règles régissant les frais et autres dépenses. Stéphane nous transmettra le règlement du Team Strasbourg pour qu'on s'en inspire.
- Pour engager des dépenses, un mécanisme de validation/autorisation est mis en place. Il faut systématiquement avoir la validation du Président et du Trésorier ou Trésorier Adjoint.
- Pour les dépenses du Président, il faut les validations du Trésorier et d'un membre du bureau. Les cartes bleues de la ligue (Président et Directeur Général) sont supprimées. La Carte Bleue de la trésorerie est maintenue pour les besoins de paiements impératifs par CB.
- Les frais sont à engager sur fonds propres. Ils sont remboursés sur justificatifs et validation. L'absence de justificatif et/ou de validation des frais entraîne leur non remboursement. Pour les employés amenés à faire des dépenses régulières la mise en place d'une avance permanente de 500€ mensuelle sera mise en place.
- Le véhicule du Président sera arrêté le 30 mars 2020 pour une restitution le 10 avril au concessionnaire après une éventuelle remise en état afin d'éviter les pénalités.
- Le véhicule coûte actuellement à la ligue 6700€/an + essence. Les frais d'essence et de péage s'élèvent à environ 6500€. Les cartes DKV sont également toutes supprimées.
- Afin de diminuer les frais de mission, les élus de la ligue pourront effectuer des missions de représentation. Les frais de mission du président seront pris en charge sur justificatifs à hauteur 800 km par mois maximum, sur la base du taux légal (barème forfaitaire de frais kilométriques des bénévoles, www.service-public.fr). Au-delà, ses déplacements seront, comme pour tous les autres bénévoles de la ligue, à sa charge. Sauf cas particulier et ou situation exceptionnelle, avec accord préalable, d'un membre du bureau et du trésorier.
- Les deux véhicules de service (DG et ERFAN) seront alignés à 12% et non plus 9% (ERFAN) pour l'un et 12% (DG) pour l'autre. Chaque véhicule sera doté d'un carnet de bord qui devra être impérativement tenu à jour par les utilisateurs des véhicules et transmis mensuellement au trésorier.
- Pour le WP, il est envisagé de demander aux clubs de payer des frais d'engagements supérieurs pour participer au financement du championnat et des stages. On pourrait également chercher à systématiser l'hébergement des poloïstes dans les familles lors des déplacements.

- Une formation ERFAN ne pourra être mise en place que si son budget est équilibré. Une formation jugée prioritaire pourra exceptionnellement être maintenue avec un budget non équilibré si et seulement si d'autres formations excédentaires viennent équilibrer le budget d'ensemble. Les conditions du maintien d'une telle formation devront être validées par le bureau directeur.

2- Procédure de recouvrement des frais non justifiés de David WAGNER

- Les dépenses effectuées par David WAGNER avec la carte bleue de la Ligue et qui sont à ce jour injustifiées sont en cours de calcul. Les justificatifs de CB transmis par David la semaine passée à Guylaine sont actuellement saisis. Une fois ceux-ci finalisés et après vérification des frais par les trésoriers, un document sera produit pour la première réunion de bureau à l'issue de l'AG du 7 mars 2020. Il reprendra le montant des paiements non justifiés effectués par David WAGNER et que celui-ci devra rembourser à la Ligue. Les modalités et délais de remboursement devront être indiqués par écrit et consignés dans le PV du Bureau Directeur.
- David WAGNER valide la procédure et rappelle qu'il s'est déjà engagé, dans un courrier transmis la semaine passée, à rembourser les frais injustifiés. Il a également remis la carte bleue de la Ligue en sa possession au Directeur Général le 20 février 2020.
- David WAGNER indique également qu'il a tenu un carnet de bord retraçant l'ensemble des déplacements effectués avec le véhicule de la Ligue et qu'il le transmettra aux membres du bureau directeur.

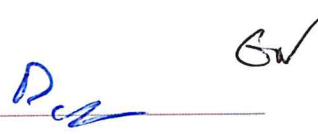
3- Remplacement du Commissaire aux Comptes

Gilles nous communique le texte d'introduction à l'AG pour la mise en place du CAC et sa mission de régularisation suite à la démission de David KLEMM :

« Je vous propose de passer maintenant à l'ordre du jour de cette assemblée. Et pour commencer je vais vous demander de bien vouloir accepter une petite modification dans cet ordre du jour afin de permettre le déroulement de cette soirée sans anicroche.

En effet, le mandat de commissaire aux comptes est resté vacant depuis l'Assemblée Générale du 06 avril 2019, notre précédent commissaire aux comptes M. David KLEMM, ayant démissionné de ses fonctions le 26/12/2019. Aussi, afin de pourvoir la fonction de commissaire aux comptes de notre association, nous vous proposons de nommer en qualité de commissaire aux comptes :

M. BRUHL Mickaël, CCM GROUPE SFA
7, Place de la Gare – BP 70225 57202 SARREGUEMINES Cedex



En raison de la vacance de fonctions de commissaire aux comptes, nous vous proposons de confier une mission de régularisation à M. BRUHL Mickaël, CCM GROUPE SFA - 7, Place de la Gare – BP 70225 57202 SARREGUEMINES Cedex pour la certification des comptes de l'exercice clos au 30/09/2019 et pour une durée de 6 exercices à compter de ce jour.

→ *Vote de l'assemblée.*

La société CCM GROUPE SFA
7, Place de la Gare – BP 70225 57202 SARREGUEMINES Cedex est ainsi nommée pour une durée de 6 exercices à compter de ce jour, son mandat prendra alors fin à l'issue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/09/2025. »

Prochaine réunion du bureau directeur programmée le mercredi 4 mars 2020 à 20h par visio.

FIN DE LA RÉUNION à 21h25

