

BILAN

ACTIF	31.12.2024			31.12.2023	PASSIF	31.12.2024	31.12.2023
	Brut	Amort. & Dépréciation	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Fonds propres (avant affectation)	386 807	363 572
Terrains					Résultat de l'exercice	17 722	23 235
Constructions					Subventions d'investissement	5 755	3 722
Matériels d'activités	22 859	16 694	6 165	12 049	Total	410 284	390 530
Autres immobilisations corporelles	119 069	46 714	72 354	80 750	FONDS DEDIES & PROVISIONS		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés		
Autres prêts et titres immobilisés	30		30	30	Provisions pour risques		
Dépôts et cautionnements					Provisions pour charges	11 655	
Total	141 957	63 408	78 549	92 829	Total	11 655	
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks					Emprunts et dettes assimilées	11 835	31 064
Usagers - clients	8 699	1 080	7 619	27 002	Fournisseurs	26 318	61 970
Comptes courants Réseau	17 020		17 020	12 310	Dettes fiscales et sociales	72 661	65 547
Autres créances	44 128		44 128	53 500	Comptes courants Réseau	6 753	2 744
Charges constatées d'avance	15 923		15 923	93 850	Autres dettes		
Trésorerie	851 456		851 456	714 859	Produits constatés d'avance	475 189	442 495
Total	937 225	1 080	936 145	901 520	Total	592 755	603 820
Total	1 079 182	64 488	1 014 694	994 349	Total	1 014 694	994 349

UFOLEP DU NORD

COMPTE DE RESULTAT	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	496 215	470 849
Ventes de biens	21 040	25 189
Prestations de service	108 590	74 340
Subventions d'exploitation	239 257	226 463
Dons et Mécénat	7 000	3 000
Contributions financières	34 531	34 864
Reprises sur dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	54 188	53 725
Total	960 821	888 429
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	27 648	15 989
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	299 571	265 825
Aides financières	8 776	2 385
Impôts et taxes	6 819	1 639
Salaires	247 525	233 473
Cotisations sociales	78 744	75 590
Dotations aux amortissements	18 879	17 198
Dotations aux dépréciations	1 080	
Dotations aux provisions	11 655	
Valeurs comptables des immobilisations cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	246 668	255 053
Total	947 366	867 152
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	13 455	21 278
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers	4 771	3 718
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	4 771	3 718
CHARGES FINANCIERES		
Charges financières	131	206
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	131	206
RESULTAT FINANCIER (II)	4 641	3 513
RESULTAT COURANT (I + II)	18 096	24 790
Produits exceptionnels		1 200
Charges exceptionnelles		2 218
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)		-1 018
Impôts sur les bénéfices	374	537
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	17 722	23 235
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature	117 638	48 846
Bénévolat		
Total	117 638	48 846
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature	117 638	48 846
Personnel bénévole		
Total	117 638	48 846

UFOLEP DU NORD

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qui dégage un excédent de 17 722 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social et périmètre des activités de l'association :

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le comité départemental a organisé l'assemblée générale de l'UFOLEP Nationale au cours de l'année 2024. L'impact est de 65 267 € sur les charges de 68 533 € sur les produits.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques				
Terrains				-
Constructions et agencements				-
Matériel d'activités	24 439,14			24 439,14
Agencements & aménagements divers	81 082,98			81 082,98
Matériel de transport				-
Matériel informatique	40 510,79	4 598,75	14 322,07	30 787,47
Mobilier de bureau	5 617,67			5 617,67
Immobilisations en cours				-
Total	151 650,58	4 598,75	14 322,07	141 927,26

b) Acquisitions et désinvestissements

Les acquisitions concernent :

- L'acquisition de trois ordinateurs fixe : 3 948,76 €,
- L'achat d'un ordinateur portable pour le Président : 649,99 €.

Les diminutions correspondent à des mises au rebut.

c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%				-
Constructions et agencements	5%				-
Matériel d'activités	33% à 20%	10 997,69	6 199,88		17 197,57
Agencements & amén. divers	10%	15 395,25	5 768,25		21 163,50
Matériel de transport	25%				-
Matériel informatique	33%	30 896,16	5 786,45	14 322,07	22 360,54
Mobilier de bureau	20%	1 562,39	1 123,53		2 685,92
Total		57 156,49	18 878,11	14 322,07	63 407,53

2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêts			
Autres prêts			
Titres	30,00		30,00
Dépôts et cautionnements			

3. Stocks

Néant

4. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	5 668.95		5 668.95
Usagers douteux	1 080.00	1 080.00	0.00
Usagers non encore facturés	1950.00		1 950.00
Total	8 698.95	1 080.00	7 618.95

5. Autres créances

Subventions à recevoir	44 128.00
	44 128.00

6. Trésorerie

CAT TONIC	253 000.00
Parts sociales B	59 807.00
Comptes courants du comité	26 772.47
Livrets d'épargne	425 654.80
Comptes des CSD	85 944.47
Intérêts à recevoir	276.96
	851 455.70

7. Charges constatées d'avance

Charges fixes du comité (loyer, internet, assurance)	11 605.40
Logiciel et maintenance informatique	3 317.20
Autres	1 000.00
	15 922.60

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

2. Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Taux	Net au début	Reprises	Net à la fin
CD 59 – Praticable gonflable	8 000.00	25%	3 722.22	2 000.00	1 722.22
CD 59 -Matériel informatique	5 000.00	33 %	5 000.00	967.59	4 032.41
Total	13 000.00		8 722.22	2 967.59	5 754.63

3. Fonds dédiés

Néant

4. Provisions et dépréciations

Le comité a souscrit un contrat IFC auprès du Crédit Mutuel.

A la clôture de l'exercice, le total des versements effectués au titre de ce contrat s'élève à 84 037.10 €.

L'engagement retraite calculé selon la convention collective ECLAT (1) s'élève à 95 692.49 €.

Une dotation à la provision pour indemnités de départ à la retraite complémentaire d'un montant de 11 655.39 € a été comptabilisée. Ce montant correspond à la différence entre l'engagement total estimé et l'indemnité déjà versée au Crédit Mutuel.

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective ECLAT, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

5. Emprunts et dettes assimilées

	Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunt CM travaux siège	21 896.86	10 062.16	11 834.70	10 137.88	1 696.82	
Emprunt Fonds de relance COVID						
Découverts bancaires						
Total	21 896.86	10 062.16	11 834.70	10 137.88	1 696.82	

6. Fournisseurs

Fournisseurs	13 878.07
Fournisseurs, factures non parvenues	12 440.00
	26 318.07

7. Dettes fiscales et sociales

Congés payés	26 164.20
Urssaf	23 083.78
Retraite complémentaire	6 753.90
Prévoyance	780.19
Mutuelle	880.95
Charges sur congés payés	8 657.82
Prélèvement à la source	920.99
Taxe sur les salaires	719.00
Unification	4 003.00
IS sur produits financiers	<u>696.70</u>
	72 660.53

8. Autres dettes

Néant

9. Produits constatés d'avance

Subventions 2025	14 258.00
Affiliations – licences 2024-2025	<u>460 931.00</u>
	475 189.00

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**1. Prestations de service**

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Prestations de services	63 244.04	18 784.44
Formations PSC1 et Gestes qui sauvent	27 223.52	31 205.00
Prestations d'animations	5 208.75	10 373.75
Locations Diverses	600.00	1 100.00
Autres	12 313.34	12 877.29
Total Prestations	108 589.65	74 340.48

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
ARS	35 520.00	
Conseil Régional	60 500.00	58 697.60
Conseil Départemental	33 000.00	60 000.00
Communes	900.00	
Aides à l'emploi	34 000.00	24 000.00
DRAJES	40 000.00	
FDVA	5 000.00	
Autres subventions	4 567.59	83 765.00
Total	239 256.59	226 462.60

3. Contributions financières

	Exercice clos	Exercice précédent
UFOLEP NATIONALE	32 994.30	22 169.15
CRUFAP	1 536.97	12 694.65
Total	34 531.27	34 863.80

4. Autres produits

	Exercice clos	Exercice précédent
Droits d'engagements compétitions	52 216.65	52 273.22
Autres	1 971.66	1 451.37
Total	54 188.31	53 724.59

5. Produits exceptionnels

Néant

6. Charges exceptionnelles

Néant

VI - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

Salarié (hors "CEE")	Exercice clos		Exercice précédent	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadres	3	3	3	3
Employés	4	4	4	2.5
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)				
Total	7	7	7	5.5

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Équivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

"CEE"	Exercice clos		Exercice précédent	
	Nb de personnes	Nb de journées	Nb de personnes	Nb de journées
Contrat CEE	0	0	0	0

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

3. Engagement de crédits-bails et locations de longue durée

Loyers restant dus :

Photocopieur (4661.50 € x 4T)

18 646.00

Véhicule (303.54 € x 2M)

607.08

19 253.08

4. Autres engagements hors bilan

Néant

5. Contributions volontaires en nature

a) Mise à disposition gratuite et prestations en nature

Néant

b) Bénévolat / Personnel bénévole

VALORISATION DU BENEVOLAT	HEURES	COUT HORAIRE	TOTAL
Vie statutaire :	1 615,00	29 €	46 835,00
Missions départementales des membres du bureau :	1 097,00	29 €	31 813,00
Représentation auprès de la CSDR Préfecture	0,00	14 €	0,00
Agrément école de conduite	10,00	14 €	140,00
Vie sportive : CSD	957,00	14 €	13 398,00
Vie sportive : CSR	168,00	14 €	2 352,00
National	1 650,00	14 €	23 100,00
TOTAL	5 497,00		117 638,00