



USP OMNISPORT

Numéro SIRET : **34957134900019**

**3 boulevard de la Libération
78230 LE PECQ**

ARRÊTÉ AU 31/08/2023

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
Bilan Association	2
Annexe Uspecq Omnisport	6
ANNEXE	6
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>6</i>
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>6</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>6</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>8</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>10</i>
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>11</i>



Attestation de l'Expert Comptable

Conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société USP OMNISPORT relatifs à la période du 01/09/2022 au 31/08/2023, ci-joints qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	726 447,48 Euros
chiffre d'affaires	249 753,67 Euros
résultat net comptable	11 035,49 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Philippe Bontemps

A Boulogne Billancourt, le 24/01/2024

Bilan Association

USP OMNISPORT

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	40 236	37 021	3 215	0,44	5 777	0,92
Autres immobilisations corporelles	92 710	69 254	23 456	3,23	30 866	4,90
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	497		497	0,07	497	0,08
TOTAL (I)	133 443	106 275	27 168	3,74	37 141	5,90
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 883		1 883	0,26	1 883	0,30
Avances & acomptes versés sur commandes	176		176	0,02		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	30		30	0,00	761	0,12
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	65 830		65 830	9,06	19 938	3,16
Valeurs mobilières de placement	10 120		10 120	1,39	10 120	1,61
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	608 774		608 774	83,80	551 664	87,56
Charges constatées d'avance	12 467		12 467	1,72	8 523	1,35
TOTAL (II)	699 280		699 280	96,26	592 888	94,10
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	832 723	106 275	726 447	100,00	630 029	100,00

USP OMNISPORT	BILAN PASSIF
Période du 01/09/2022 au 31/08/2023	Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 190	10,35	69 090	10,97
Ecarts de réévaluation				
Réserves	170 063	23,41	170 063	26,99
Report à nouveau	196 303	27,02	189 954	30,15
Résultat de l'exercice	11 035	1,52	6 349	1,01
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	452 592	62,30	435 456	69,12
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	111 467	15,34	89 788	14,25
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 931	1,50	22 381	3,55
Autres	108 067	14,88	48 353	7,67
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	43 391	5,97	34 051	5,40
TOTAL(IV)	273 856	37,70	194 573	30,88
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	726 447	100,00	630 029	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

USP OMNISPORT	COMPTE DE RÉSULTAT
Période du 01/09/2022 au 31/08/2023	Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	34 186		34 186	13,69	28 696	14,47	5 490	19,13	
Production vendue de biens	151 595	97	151 692	60,74	144 060	72,65	7 632	5,30	
Prestations de services	63 876		63 876	25,58	25 550	12,88	38 326	150,00	
Montants nets produits d'expl.	249 657	97	249 754	100,00	198 306	100,00	51 448	25,94	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			146 356	58,60	160 386	80,88	-14 030	-8,74	
Cotisations			501 398	200,76	453 164	228,52	48 234	10,64	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			248	0,10	36	0,02	212	588,89	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			29 030	11,62	19 126	9,64	9 904	51,78	
Sous-total des autres produits d'exploitation			677 032	271,08	632 712	319,06	44 320	7,00	
Total des produits d'exploitation (I)			926 786	371,08	831 018	419,06	95 768	11,52	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			2 538	1,02	625	0,32	1 913	306,08	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			2 538	1,02	625	0,32	1 913	306,08	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			10 081	4,04	4 270	2,15	5 811	136,09	
Sur opérations en capital			7 183	2,88			7 183	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			17 264	6,91	4 270	2,15	12 994	304,31	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			946 588	379,01	835 913	421,53	110 675	13,24	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			946 588	379,01	835 913	421,53	110 675	13,24	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			89 644	35,89	85 595	43,16	4 049	4,73	
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			58 995	23,62	40 213	20,28	18 782	46,71	
Services extérieurs			34 769	13,92	50 525	25,48	-15 756	-31,17	
Autres services extérieurs			244 338	97,83	216 839	109,35	27 499	12,68	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 549	1,42	6 859	3,46	-3 310	-48,25	
Salaires et traitements			364 914	146,11	314 781	158,73	50 133	15,93	
Charges sociales			120 186	48,12	104 519	52,71	15 667	14,99	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

USP OMNISPORT	COMPTE DE RÉSULTAT
Période du 01/09/2022 au 31/08/2023	Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 522	4,21	9 578	4,83	944	9,86
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	850	0,34	425	0,21	425	100,00
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	927 767	371,47	829 335	418,21	98 432	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	11	0,00	-91	-0,04	102	112,09
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	11	0,00	-91	-0,04	102	112,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	592	0,24	320	0,16	272	85,00
Sur opérations en capital	7 183	2,88	0	0,00	7 183	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 775	3,11	320	0,16	7 455	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	935 553	374,59	829 564	418,33	105 989	12,78
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	11 035	4,42	6 349	3,20	4 686	73,81
TOTAL GENERAL	946 588	379,01	835 913	421,53	110 675	13,24

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	120 182		90 923			
Prestations en nature	709 068		709 068			
Dons en nature						
TOTAL	829 250		799 991			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations	709 068		709 068			
Personnel bénévole	120 182		90 923			
TOTAL	829 250		799 991			

ANNEXE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'USP OMNISPORT ont été établis dans le respect des principes comptables généralement admis et prévus par le Plan Comptable Général 2022, à savoir :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes visées au règlement ANC 2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Type	Durée
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a signé un accord ou engagement complémentaire en matière d'indemnités de départ à la retraite ou de pensions. Elle n'est donc tenue en la matière qu'aux obligations prévues par les dispositions de la convention collective appliquée, soit celle du Sport.

En l'espèce, Cette dernière garantit aux salariés une indemnité de départ variable en fonction de leur catégorie, de leur ancienneté totale et de leur rémunération.

L'engagement qui en découle a été estimé à la clôture de l'exercice à 24 802 euros.

Cet engagement a été calculé au 31 août 2023 à partir des hypothèses retenues suivantes :

- Convention collective du Sport.
- Départ volontaire à la retraite à 67 ans (ou avant si la carrière dans l'entreprise permet de liquider les droits avant cet âge).

- L'année de référence pour l'estimation du salaire de référence est 2022.
- Le taux d'évolution annuelle de la masse salariale est de 1 %.
- Le taux d'actualisation retenue est de 3,67 %.
- Le taux de rotation du personnel est de 9 %.
- L'engagement à la clôture est estimé au prorata temporis de l'ancienneté à la clôture, par rapport à celle acquise au départ à la retraite.
- la probabilité de survie à la date du départ à la retraite a été déterminée à partir de la table INSEE T69SUR (2017).

Cette estimation est couverte partiellement à hauteur de 20 000 € par un versement sur l'exercice clos au 31/08/2022 auprès d'une société extérieure.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées au SMIC.

Les contributions en biens et services ont été valorisées par la municipalité du Pecq sur une base de 36 semaines, correspondant à une année sportive normale.

Comparabilité des comptes :

Les comptes annuels au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014903 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Objet social de l'entité :

L'association a pour objet de promouvoir la pratique des sports de toute nature, d'organiser des stages, fêtes et concours susceptibles d'enrichir la vie associative. Dans le cadre, de son objet sportif, l'association pourra, le cas échéant, accueillir des personnes handicapées avec le personnel d'encadrement spécialisé nécessaire.

Moyens mis en œuvre :

Pour répondre à l'objet social, l'association dispose d'un effectif de 18 salariés à temps partiel et 1 salarié à temps complet.

Mais également, peut compter sur des bénévoles qui contribuent à l'encadrement, la communication, l'administration, la gestion, l'organisation et l'animation de ces activités nécessaires pour le bon fonctionnement des différentes sections.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	133 214	7 732	8 000	132 946
Immobilisations financières	497			497
TOTAL	133 711	7 732	8 000	133 443

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	34 459	2 562		
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	34 884	5 852		
Matériel de transport	18 807	2 005	817	
Matériel de bureau et informatique	8 420	103		
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	96 570	10 522	817	
TOTAL GENERAL (I+II)	96 570	10 522	817	

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	1 883			1 883
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	1 883			1 883

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	497		497
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	65 860	65 860	
Charges constatées d'avance	12 467	12 467	
TOTAL	78 824	78 327	497

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	65 830
TOTAL	65 830

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	111 467	111 467		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 931	10 931		
Dettes fiscales et sociales	16 318	16 318		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	91 748	91 748		
Produits constatés d'avance	43 391	43 391		
TOTAL	273 856	273 856		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	10 931
Dettes fiscales et sociales	10 683
Autres dettes	91 482
TOTAL	113 095

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions de fonctionnement

Au titre de l'exercice l'association a perçu les subventions d'exploitation suivantes :

- Subvention municipale : 138 700 euros
- Subventions départementales : 7 656 euros
- Subventions des fédérations sportives : 0 euros

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie de contributions bénévoles de ses membres pour l'administration, la gestion, l'organisation et l'animation de ces activités. Celles ont fait l'objet d'un recensement déclaratif et qualifié. Ce mécanisme de collecte n'autorise cependant pas à garantir l'exhaustivité des contributions reçues.

Le total des heures bénévoles collectées est de 10 433 heures soit une contribution évaluée au taux du SMIC de 120 182 euros.

Opérations de mises à disposition gratuite de biens

L'association bénéficie de la mise à disposition gratuite de locaux et d'installations sportives par la municipalité du Pecq, pour toute la durée de la saison sportive selon des créneaux horaires prédéfinies ou sur demandes exceptionnelles.

A la date de rédaction du présent document, les biens recensés mis à la disposition de l'association, qui ont pu être valorisés, représentent une valeur locative de 709 068 euros.