

FONDS DE DOTATION USAP SOLIDAIRE

11 ALLEE AIME GIRAL

66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

COEPTO
11 Rue Jean Rodier

31400 TOULOUSE
05.61.17.42.38

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2025 12			Exercice N-1 30/06/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	842	842		13	13-	100. 00-
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	842	842		13	13-	100. 00-
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
Comptes de Régularisation	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	67 154		67 154	9 354	57 800	617. 90
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	65 591		65 591	156 038	90 447-	57. 96-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	268		268	89	179	202. 70
	Total III	133 013		133 013	165 481	32 468-	19. 62-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	133 855	842	133 013	165 495	32 481-	19. 63-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2025 12		Exercice N-1 30/06/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	13 351		13 672		321-	2. 35-
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
Total I		13 351		13 672		321-	2. 35-
Comptes de liaison							
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 662		151 823		32 161-	21. 18-
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	119 662		151 823		32 161-	21. 18-
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		133 013		165 495		32 481-	19. 63-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

119 662151 823

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2025	12	30/06/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes			10 037		10 037-	100. 00-
Cotisations						
Autres produits	211 926		213 326		1 399-	0. 66-
Total I	211 926		223 362		11 436-	5. 12-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	210 863		207 481		3 382	1. 63
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales	950				950	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13		168		155-	92. 03-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	100		15 713		15 613-	99. 36-
Autres charges (2)						
Total II	211 926		223 362		11 436-	5. 12-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)						
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2025	12	30/06/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	211	926	223	362	11 436-	5. 12-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	211	926	223	362	11 436-	5. 12-
Solde intermédiaire						
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS						

ANNEXE

SOMMAIRE

page

5

Faits caractéristiques de l'exercice

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

5

Permanence ou changement de méthodes

6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

6

Etat des amortissements

7

Tableau de variation des fonds propres

8

Etat des provisions

8

Etat des échéances des créances et des dettes

8

Disponibilités en Euros

8

Produits à recevoir

8

Charges à payer

8

Charges et produits constatés d'avance

9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen

9

Valorisation des contributions volontaires

9

Honoraires des commissaires aux comptes

9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 133 013.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 211 926.36 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CARACTERISTIQUES DU FONDS DE DOTATION

Nature du fonds de dotation

Le fonds de dotation USAP SOLIDAIRE a pour objet de s'appuyer sur la notoriété du club de rugby de l'USAP afin de conduire et soutenir des missions d'intérêt général.

Actions effectuées

Le fonds de dotation s'articule autour de 4 domaines : Emploi et insertion, Cohésion Sociale et solidarités, Terres catalanes, et Sport pour tous.

Nous avons réalisé des actions de soutien notamment auprès des enfants malades du centre Hospitalier de Perpignan, aux Restos du Coeur, au Téléthon, au Secours Populaire ainsi qu'aux opérations Movember et Octobre Rose.

L'USAP solidaire continue également de développer son projet "MAR I VI" ayant pour but de valoriser le territoire catalan ainsi que les métiers du vin et de la pêche.

Afin d'utiliser la notoriété du club à des fins de promotion d'actions d'intérêt général, nous avons communiqué sur des actions effectuées par d'autres structures telles que l'Etablissement Français du Sang.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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,

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 4 2		
TOTAL	8 4 2		
TOTAL GENERAL	8 4 2		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 4 2	8 4 2
TOTAL			8 4 2	8 4 2
TOTAL GENERAL			8 4 2	8 4 2

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 2 8	1 3		8 4 2
TOTAL		8 2 8	1 3		8 4 2
TOTAL GENERAL		8 2 8	1 3		8 4 2
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	13				
TOTAL	13				
TOTAL GENERAL	13				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	13 672		211 606	211 929	13 351
TOTAL I	13 672		211 606	211 929	13 351

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	67 154	67 154	
Charges constatées d'avance	268	268	
TOTAL	67 422	67 422	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	119 662	119 662		
TOTAL	119 662	119 662		

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 966
Total	17 966

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 6 8
Total	2 6 8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen****Valorisation des contributions volontaires**

Conformément au règlement ANC 2018-06 art. 211-3, les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées dans des comptes de classe 8.

Ces contributions volontaires en nature en bénévolat reçues par le fonds de dotation USAP SOLIDAIRE sont recensées par les entités prêteuses : la SASP USAP et l'association loi 1901 USAP FORMATION.

Ces contributions volontaires en nature sont quantifiées et valorisées sur la base des heures de travail réalisées par les bénévoles.

Ces contributions en nature (bénévolat) représentent 63 163 €, affectés comme suit :

- SASP USAP : 61 381 €
- SARL LES BOUTIQUES DE L'USAP : 529 €
- USAP FORMATION : 616 €
- USAP Association : 637€

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 600€.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2025 12	Exercice N-1 30/06/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			13	13-	100. 00-
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	842	842		
28183000	AMORT. MATERIEL DE BUREAU	842-	828-	13-	1. 62-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			13	13-	100. 00-
AUTRES CREANCES		67 154	9 354	57 800	617. 90
40100000	FOURNISSEURS	354	354		
46700000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	66 800	9 000	57 800	642. 22
DISPONIBILITES		65 591	156 038	90 447-	57. 96-
51210000	SOCIETE GENERALE	65 591	146 828	81 237-	55. 33-
58000000	VIREMENT INTERNE		9 210	9 210-	100. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		268	89	179	202. 70
48600000	CCA	268	89	179	202. 70
TOTAL ACTIF CIRCULANT		133 013	165 481	32 468-	19. 62-
TOTAL GENERAL		133 013	165 495	32 481-	19. 63-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2025 12	30/06/2024 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		13 351	13 672	321-	2. 35-
10810000	DOTATIONS CONSOMPTIBLES	584 181	372 575	211 606	56. 80
10890000	AFFECTATION DOT. CONSOMPTIBLES	570 830-	358 903-	211 926-	59. 05-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)					
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		13 351	13 672	321-	2. 35-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		119 662	151 823	32 161-	21. 18-
40100000	FOURNISSEURS	101 696	116 008	14 313-	12. 34-
40800000	FOURNISSEURS FNP	17 966	35 814	17 848-	49. 83-
TOTAL DETTES		119 662	151 823	32 161-	21. 18-
TOTAL GENERAL		133 013	165 495	32 481-	19. 63-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2025 12		30/06/2024 12		Euros	%
COLLECTES			10 037		10 037-	100. 00-
75410000 DONS MANUELS			10 037		10 037-	100. 00-
AUTRES PRODUITS	211 926		213 326		1 399-	0. 66-
75320000 QP DOTATION CONSOMPT. VIREE CR	211 926		213 326		1 399-	0. 66-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	211 926		223 362		11 436-	5. 12-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	210 863		207 481		3 382	1. 63
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	58 651		10 490		48 161	459. 11
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	70		19		51	268. 56
60680000 Autres matieres et fournitures	6 063		618		5 445	880. 84
61300000 LOCATIONS	6 322				6 322	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			140		140-	100. 00-
61610000 MULTIRISQUES	181		147		35	23. 75
62140000 PERSONNEL DETACHE	83 273		94 130		10 857-	11. 53-
62260000 HONORAIRES	6 888		7 600		712-	9. 37-
62280000 DIVERS	6 844		53 516		46 672-	87. 21-
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	718				718	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS*	11 760		10 012		1 748	17. 46
62500000 Deplacem. missions et receptio	866				866	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	560		1 235		675-	54. 63-
62570000 RECEPTIONS	27 734		28 122		387-	1. 38-
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM			6		6-	100. 00-
62700000 SERVICES BANCAIRES	833		846		13-	1. 53-
62800000 COUCOURS DIVERS	100		600		500-	83. 33-
CHARGES SOCIALES	950				950	
64700000 Autres charges sociales	950				950	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	13		168		155-	92. 03-
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	13		168		155-	92. 03-
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	100		15 713		15 613-	99. 36-
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	100		15 713		15 613-	99. 36-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	211 926		223 362		11 436-	5. 12-
RESULTAT D'EXPLOITATION						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						
TOTAL PRODUITS	211 926		223 362		11 436-	5. 12-
TOTAL DES CHARGES	211 926		223 362		11 436-	5. 12-
SOLDE INTERMEDIAIRE						
EXCEDENTS OU DEFICITS						