

L'UGSEL Nationale La Fédération Sportive Educative de l'Enseignement Catholique

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

7 Rue Taine
75012 Paris

tel 01 44 73 93 53
fax 01 44 73 91 51
mail info@cap-fg.com

sarl au capital de 500 000 €
rcs Paris B 423 839 539
naf 6920 z

société inscrite au tableau de l'Ordre
des Experts Comptables et à la
Compagnie des Commissaires aux
Comptes de Paris

Le 2 décembre 2021

L'UGSEL Nationale
La Fédération Sportive Educative de l'Enseignement Catholique

Association Loi de 1901
Siège social : 277, rue Saint-Jacques - 75005 Paris
RNA : W751006458
SIREN : 775 662 729

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2021

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **UGSEL** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice.

En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, en particulier sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'activité. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés à ses membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 2 décembre 2021.

Le Commissaire aux comptes
CAP Fiduciaire & Gestion



Gilles MARIE

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

001 UGSEL		BILAN - ACTIF		EUR	
		Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021		Association	
	Brut	Amortissement &	Net Exercice N	Net Exercice N-1	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 210 045.91	1 031 751.55	178 294.36	305 050.43	
- Logiciels	885 762.69	748 610.36	137 152.33	258 878.16	
- Réseau internet	13 246.08	13 246.08			
- Site internet UGSEL	42 436.98	30 037.20	12 399.78	17 787.78	
- News letter UGSEL	3 839.04	3 839.04			
- Flipping Book	9 269.00	9 269.00			
- Base d'Informations "Gabriel"	208 752.02	180 009.77	28 742.25	28 123.33	
- Plateforme Web Aqueduc					
- Ugsel web	36 830.34	36 830.34			
- Projet PSC1	9 909.76	9 909.76		261.16	
- Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 119.03	178 457.80	8 661.23	17 328.54	
- Agencements des bureaux	87 230.96	79 629.86	7 601.10	15 202.17	
- Agencements de la cuisine	7 746.00	7 746.00			
- Matériel de transport					
- Matériel de bureau et informatique	45 212.41	44 152.28	1 060.13	2 126.37	
- Matériel audio-visuel	1 532.19	1 532.19			
- Matériel sportif	4 910.40	4 910.40			
- Mobilier de bureau	40 487.07	40 487.07			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 518.02		6 518.02	8 060.65	
- Prêts ASTRIA aide construction	6 518.02		6 518.02	8 060.65	
- Dépôts et cautionnements					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 403 682.96	1 210 209.35	193 473.61	330 439.62	
ACTIF CIRCULANT					
STOCK ET EN COURS	39 149.00		39 149.00	43 643.59	
- Divers	39 149.00		39 149.00	43 643.59	
CREANCES ET COMPTES RATTACHEES	1 188 982.59	39 352.28	1 149 630.31	1 209 534.92	
- Fournisseurs et comptes rattachés	20 905.40		20 905.40	49 648.34	
- Comités et territoires	362 125.22	39 352.28	322 772.94	252 671.39	
- Clients divers					
- Etat, subventions à recevoir	764 850.00		764 850.00	764 183.00	
- Autres créances	41 101.97		41 101.97	143 032.19	
PLACEMENTS : VAL MOBILIERES					
- Placement					
- Intérêts courus non échus					
DISPONIBILITES	1 115 343.31		1 115 343.31	179 663.65	
- Banques, Etablissements financiers	1 112 562.59		1 112 562.59	176 824.93	
- Caisse	2 780.72		2 780.72	2 838.72	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 544.57		25 544.57	30 493.96	
TOTAL ACTIF CIRCULANT & ASSIMILES	2 369 019.47	39 352.28	2 329 667.19	1 463 336.12	
TOTAL DE L'ACTIF	3 772 702.43	1 249 561.63	2 523 140.80	1 793 775.74	

001 UGSEL	COMPTE DE RESULTAT- CHARGES				EUR	
	Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021					Association
	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
60 - CONSOMMATIONS	25 542.38	33 540.69	- 7 998.31	- 23.85	85 500.00	29.87
- Achats papier	142.43	209.40	- 66.97	- 31.98	1 000.00	14.24
- Achats équipements Equipe de France					12 000.00	
- Achats récompenses Epreuves	7 868.40	6 111.72	1 756.68	28.74	20 000.00	39.34
- Achats matériel rencontres sportives	12.60	4 182.70	- 4 170.10	- 99.70	1 500.00	0.84
- Achats cadeaux représentation		1 415.68	- 1 415.68	- 100.00	1 000.00	
- Achats brevets primaires					2 000.00	
- Variations de stock papier	- 58.50	- 71.59	13.09	- 18.28		
- Variations de stock foulards cravates						
- Variations de stock équipements Equipe						
- Variations de stock récompenses Epr.		25.47	- 25.47	- 100.00		
- Variations de stock mat. rencontres		- 3 058.00	3 058.00	- 100.00		
- Variations de stock documentation						
- Variations de stock brevets primaires	4 553.09	2 530.09	2 023.00	79.96		
- Variations de stock diplômes PSC1 PAES						
- Achats brevets PSC1					5 500.00	
- Achats tee-shirts UGSEL		15 053.27	- 15 053.27	- 100.00	30 000.00	
- Fournitures de bureau	846.93	2 798.59	- 1 951.66	- 69.74	2 000.00	42.35
- Fournitures informatiques	3 903.53	2 521.54	1 381.99	54.81	3 500.00	111.53
- Produits d'entretien	152.15	7.40	144.75	1 956.08		
- Petit équipement, petit matériel	8 121.75	1 814.42	6 307.33	347.62	7 000.00	116.03
61- AUTRES CHARGES EXTERNES	138 114.50	155 200.27	- 17 085.77	- 11.01	167 000.00	82.70
- Locations et charges immob. bureaux	83 678.75	91 761.91	- 8 083.16	- 8.81	97 000.00	86.27
- Locations mobilières	15 216.77	22 634.92	- 7 418.15	- 32.77	22 800.00	66.74
- Entretien, réparations : biens immobiliers						
- Entretien, réparations : biens mobiliers	533.96	691.80	- 157.84	- 22.82	1 000.00	53.40
- Maintenance informatique	768.19	749.45	18.74	2.50	1 700.00	45.19
- Maintenance matériel de reproduction	3 036.00	4 108.50	- 1 072.50	- 26.10	5 000.00	60.72
- Documentation		1 382.34	- 1 382.34	- 100.00	1 500.00	
- Primes d'assurances	34 880.83	33 871.35	1 009.48	2.98	38 000.00	91.79
62-1 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	353 399.20	436 117.43	- 82 718.23	- 18.97	410 100.00	86.17
- Pers. détaché prêté à l'Association	4 065.36	23 340.00	- 19 274.64	- 82.58		
- Honoraires	25 820.40	21 070.17	4 750.23	22.54	20 000.00	129.10
- Annonces - publicité						
- Communication	37 888.79	53 376.25	- 15 487.46	- 29.02	63 800.00	59.39
- Frais divers	3 271.58	3 928.72	- 657.14	- 16.73	5 000.00	65.43
- Pourboires et dons courants						
- Réun. Bureau, Conseil Admin.National,	28 096.72	28 054.18	42.54	0.15	55 800.00	50.35
- Comm. nation. et groupes de travail	8 044.06	14 048.49	- 6 004.43	- 42.74	18 500.00	43.48
- Animation de réseau	173.93	10 162.24	- 9 988.31	- 98.29	12 000.00	1.45
- Déplacts resp. d'activités	14 236.29	44 482.92	- 30 246.63	- 68.00	43 500.00	32.73
- Missions	4 891.51	14 900.47	- 10 008.96	- 67.17	27 500.00	17.79
- Réceptions	1 042.73	3 310.54	- 2 267.81	- 68.50	5 000.00	20.85
- Affranchissement	2 852.15	5 255.14	- 2 402.99	- 45.73	8 000.00	35.65
- Téléphone	7 681.24	5 070.16	2 611.08	51.50	10 500.00	73.15
- Internet	7 197.62	3 012.69	4 184.93	138.91	5 000.00	143.95
- Hébergement site UGSEL	1 935.30	2 081.81	- 146.51	- 7.04	2 000.00	96.77
- Administration serveur UGSEL NET	3 538.02	6 092.21	- 2 554.19	- 41.93	15 000.00	23.59
- Infogérance serveur	74 999.40	134 616.00	- 59 616.60	- 44.28	48 000.00	156.25
- Dévlpt évol.Ucompétition	51 408.00		51 408.00			
- Dévlpt Usports						
- Dévlpt maintenance log.Formation	14 792.81		14 792.81			
- Frais de fonctionnement "Gabriel"	48 199.41	53 563.85	- 5 364.44	- 10.02	60 000.00	80.33
- Services bancaires et assimilés	867.54	1 147.21	- 279.67	- 24.38	1 500.00	57.84
- Cotisations	12 396.34	8 604.38	3 791.96	44.07	9 000.00	137.74
62-2 - ANIMATION SPORTIVE	19 457.82	127 522.31	- 108 064.49	- 84.74	461 300.00	4.22

001 UGSEL	COMPTE DE RESULTAT- CHARGES				EUR	
Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021						
	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
- Charges soc. format. et animateurs	10 543.14	11 224.69	- 681.55	- 6.07	23 000.00	45.84
- Charges sociales/congés payés	8 859.04	11 974.72	- 3 115.68	- 26.02		
- Autres charges du personnel permanent	18 853.53	43 605.47	- 24 751.94	- 56.76	17 400.00	108.35
65-1 FORUM SANTE PREVENTION	20 529.41		20 529.41		50 000.00	41.06
- 1er Forum Santé Prévention	20 529.41		20 529.41		50 000.00	41.06
65-3 - AUTRES CHARG. DE GESTION	37 416.41	96 979.72	- 59 563.31	- 61.42	1 000.00	3 741.64
- Redevances, droits d'auteur et assimilés						
- Pertes sur créances irrécouvrables	19 556.50	78 323.66	- 58 767.16	- 75.03		
- Subventions versées		1 000.00	- 1 000.00	- 100.00		
- Charges diverses de gestion courante	17 859.91	17 656.06	203.85	1.15	1 000.00	1 785.99
68 -1 - DOT. AMORTS ET PROVISIONS	861 476.43	425 857.50	435 618.93	102.29	286 600.00	300.58
- Dotations aux amortissements	148 695.72	172 968.35	- 24 272.63	- 14.03	215 000.00	69.16
- Dotations aux prov. pour dépréciation	16 362.47	25 907.92	- 9 545.45	- 36.84		
- Dotations aux prov. risques et charges	696 418.24	226 981.23	469 437.01	206.82	71 600.00	972.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 827 389.60	2 688 336.96	139 052.64	5.17	3 025 400.00	93.46
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 748.62	81 462.38				
66 - CHARGES FINANCIERES	219.07	1 063.99	- 844.92	- 79.41	2 500.00	8.76
- Intérêts des emprunts	219.07	789.30	- 570.23	- 72.25	1 500.00	14.60
- Intérêts bancaires		274.69	- 274.69	- 100.00	1 000.00	
- Pertes de change						
- Dotat. aux prov. dépréc. prêts ASTRIA						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	219.07	1 063.99	- 844.92	- 79.41	2 500.00	8.76
RESULTAT FINANCIER EXCEDENTAIRE	675.42		675.42	675.42	675.42	675.42
TOTAL CHARG. COURANTES	2 827 608.67	2 689 400.95	138 207.72	5.14	3 027 900.00	93.39
RESULTAT COURANT EXCEDENTAIRE	2 424.04	80 669.56				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		50 000.00	- 50 000.00	- 100.00		
- Charges except. sur opérat. de gestion						
- Charges sur exercices antérieurs						
- Valeur comptable éléments d'actif cédé						
- Dotations aux provisions exceptionnelles		50 000.00	- 50 000.00	- 100.00		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		50 000.00	- 50 000.00	- 100.00		
RESULTAT EXCEPT. EXCEDENTAIRE	235 982.00	72 193.00	235 982.00	235 982.00	235 982.00	235 982.00
68-2 - ENGAGEMENTS/RESSOURC.		15 000.00	- 15 000.00	- 100.00		
- Engagements sur subventions attribuées		15 000.00	- 15 000.00	- 100.00		
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	2 827 608.67	2 754 400.95	73 207.72	2.66	3 027 900.00	93.39
RESULTAT NET : EXCEDENT DE REPRISE DEFICITS ANTERIEURS	238 406.04	137 862.56				
EXCEDENT APRES REPRISE						
TOTAUX	3 066 014.71	2 892 263.51	173 751.20	6.01	3 027 900.00	101.26

001 UGSEL		COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS				EUR	
Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021							Association
	Net Exercice N	Net Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%	
- Documentation	11 134.00	3 752.00	7 382.00	196.75	5 500.00	202.44	
75-5b FORUM SANTE PREVENTION					15 000.00		
- Forum Santé Prévention					15 000.00		
75-7- AUTRES PRODUITS DE GESTION	25 447.00	87 940.23	- 62 493.23	- 71.06	28 000.00	90.88	
- Participations Com.Terr. assurance	14 027.00	13 664.00	363.00	2.66	13 000.00	107.90	
- Prise en charge OPCA format. personnel	7 372.50	4 795.00	2 577.50	53.75	5 000.00	147.45	
- Remboursements de frais divers	140.14	29 498.63	- 29 358.49	- 99.52	5 000.00	2.80	
- Produits divers de gestion courante	3 907.36	39 982.60	- 36 075.24	- 90.23	5 000.00	78.15	
- Partenariat Crédit Mutuel - cadeaux							
- Dons - Abandon de frais							
75-7 Q.P.SUBV D'INVESTISS.RAPPORTE	19 422.22	1 644.44	17 777.78	1 081.08	8 400.00	231.22	
- Quote part subv.investiss.rapporté au	19 422.22	1 644.44	17 777.78	1 081.08	8 400.00	231.22	
78-1 - REPRISES DE PROVISIONS	206 826.57	30 940.16	175 886.41	568.47	13 650.00	1 515.21	
- Reprises prov. pour dépréciation	16 881.36	16 540.16	341.20	2.06			
- Reprises prov. pour risques et charges	189 945.21	14 400.00	175 545.21	1 219.06	13 650.00	1 391.54	
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES							
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES							
79 - TRANSFERTS DE CHARGES							
- Transferts de charges d'exploitation							
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 829 138.22	2 769 799.34	59 338.88	2.14	3 026 900.00	93.47	
RESULTAT D'EXPLOITATION							
76 - PRODUITS FINANCIERS	894.49	271.17	623.32	229.86	1 000.00	89.45	
- Escomptes obtenus							
- Revenus des titres							
- Produits nets/cessions de valeurs mob.							
- Intérêts des comptes sur livrets	894.49	271.17	623.32	229.86	1 000.00	89.45	
- Reprises prov pour dépréciation prêts							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	894.49	271.17	623.32	229.86	1 000.00	89.45	
RESULTAT FINANCIER DEFICITAIRE		792.82					
TOTAL PROD. COURANTS DE FONCT.	2 830 032.71	2 770 070.51	59 962.20	2.16	3 027 900.00	93.47	
RESULTAT COURANT DEFICITAIRE							
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	235 982.00	122 193.00	113 789.00	93.12			
- Produits except. sur opérat. de gestion	235 982.00	122 193.00	113 789.00	93.12			
- Produits sur exercices antérieurs							
- Produits cessions d'éléments d'actif							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	235 982.00	122 193.00	113 789.00	93.12			
RESULTAT EXCEPTIONNEL DEFICITAIRE							
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES							
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES							
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	3 066 014.71	2 892 263.51	173 751.20	6.01	3 027 900.00	101.26	
RESULTAT NET : DEFICIT DE L'EXERCICE							

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Excédent Brut d'exploitation	- 506 848.84	- 513 536.28
- Subventions d'exploitations	746 850.00	764 183.00
- Impôts et Taxes	73 072.40	73 869.31
- Rémunération et Charges Sociales	1 180 626.44	1 203 849.97
Résultat D'exploitation	1 748.62	81 462.38
Résultat Financier	675.42	- 792.82
Résultat courant	2 424.04	80 669.56
Résultat Exceptionnel	235 982.00	72 193.00
- Engagements/subvention attribuée (fds dédiés)		
Résultat Exercice	238 406.04	152 862.56
Capacité Autofinancement	873 633.68	546 135.46
- Résultat Exercice	238 406.04	152 862.56
- Dotation Amortissements	148 695.72	172 968.35
- Reprise Amortissements		
- Neutralisation des amortissements		
- Dotations aux provisions pour risques et charges	696 418.24	226 981.23
- Dotations aux prov. pour dépréciation	16 362.47	25 907.92
- Reprise sur provision	- 206 826.57	- 30 940.16
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
- Quote part sur investissement	- 19 422.22	- 1 644.44
- Produits des éléments d'actif cédés		
Ratio CAF (%)	28.49	18.88
Ratio Frais Financiers (%)	0.03	0.19
Ratio masse salariale (%)	42.54	45.84
- Masse salariale personnel permanent	1 202 652.90	1 232 208.20

3. Annexes de l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

I – Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2020-2021 a été fortement impacté par la crise sanitaire dans la continuité de ce que nous avons vécu en 2019-2020.

La mise en place des coordinateurs territoriaux s'est poursuivie avec l'arrivée d'un coordinateur en territoire Nouvelle Aquitaine.

Concernant la formation, ce secteur a été marqué par une évolution structurelle avec la mise en place d'un organisme de formation unique et une organisation multisite. Cela s'est accompagné par le déploiement d'un logiciel de gestion Dendréo, outil indispensable à l'obtention de la certification Qualiopi.

L'animation sportive a été impactée avec l'annulation des championnats nationaux et des jeux internationaux de la FISEC. Des challenges ont été organisés au sein des établissements. Le développement des outils informatiques au service du réseau s'est quant à lui poursuivi.

Les différents projets et événements exposés ci-dessus ont été traduits financièrement dans les comptes de l'Ugsel au 31 août 2021.

L'Ugsel a poursuivi le développement des applications informatiques : base de données Gabriel financée conjointement par les organismes de l'Enseignement catholique, Ugselnet, Usport, UPSC1. Ces différents développements constituent des investissements comptabilisés en immobilisations incorporelles amortissables. Concernant l'amélioration des logiciels Usports et Ucompétitions, le coût est traduit en charge sur l'exercice.

L'Ugsel a continué également sa politique de partenariat et bénéficie du soutien de plusieurs organismes : le Crédit Mutuel et Casal Sport pour l'animation sportive, la Mutuelle Saint-Christophe pour les projets de prévention et d'éducation à la santé, l'APEL dans le cadre du Challenge Sport Santé des Ecoles.

En tant que Fédération sportive, nous avons bénéficié de l'exonération des charges sur les salaires pour un montant équivalent à l'excédent net affiché.

Le résultat de l'exercice 2020/2021 présente un excédent net de 238 406,04 euros après prise en compte de l'ensemble des opérations.

II – Principes – Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

III – Événements postérieurs à la clôture

Restructuration du service formation à la rentrée 2021/2022.

Continuité des projets d'animation institutionnelle qui s'étendra sur l'olympiade.

IV – Compléments d'informations sur les comptes

Ces informations apparaissent dans les tableaux qui figurent aux pages suivantes.

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

	Montant en début d'exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement de poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Logiciels	626 884,53 €	121 725,83 €			748 610,36 €
Réseau internet	13 246,08 €				13 246,08 €
Site internet Ugsef	24 649,20 €	5 388,00 €			30 037,20 €
News letter Ugsef	3 839,04 €				3 839,04 €
Flipping book	9 269,00 €				9 269,00 €
Base de données Gabriel	167 356,35 €	12 653,42 €			180 009,77 €
Ugsef web	36 830,34 €				36 830,34 €
Projet PSC1	9 648,60 €	261,16 €			9 909,76 €
TOTAL	891 723,14 €	140 028,41 €	- €	- €	1 031 751,55 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencements des bureaux	72 028,79 €	7 601,07 €			79 629,86 €
Agencements de cuisine	7 746,00 €				7 746,00 €
Matériel de bureau	2 335,88 €				2 335,88 €
Matériel informatique	40 750,16 €	1 066,24 €			41 816,40 €
Matériel audio-visuel	1 532,19 €				1 532,19 €
Matériel sportif	4 910,40 €				4 910,40 €
Mobilier de bureau	40 487,07 €				40 487,07 €
TOTAL	169 790,49 €	8 667,31 €	- €	- €	178 457,80 €
TOTAL GENERAL	1 061 513,63 €	148 695,72 €	- €	- €	1 210 209,35 €

L'UGSEL pratique l'amortissement linéaire pour l'ensemble des immobilisations. Les durées d'amortissement sont :

- Logiciels : 3ans, 5 ans
- Site internet UGSEL : 5 ans
- Newsletter : 5 ans
- Flipping book : 5 ans
- Base de données Gabriel : 5 ans
- Ugsef web : 5 ans
- Projet PSC1 : 5 ans
- Agencement des bureaux : 5 ans, 7 ans, 10 ans
- Agencement de la cuisine : 5 ans, 7 ans, 10 ans
- Matériel de bureau : 3 ans, 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Matériel audio-visuel : 5 ans
- Matériel sportif : 3 ans, 5 ans
- Mobilier de bureau : 5 ans, 10 ans

Tableau de mouvements des Fonds dédiés

	Montant en début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	15 000,00 €			15 000,00 €
TOTAL	15 000,00 €		- €	15 000,00 €

État des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	20 905,40 €	20 905,40 €	
Comités et Territoires	322 772,94 €	322 772,94 €	
Autres créances clients	- €	- €	
Etat et autres collectivités publiques	784 850,00 €	784 850,00 €	
Autres créances	41 101,97 €	41 101,97 €	
Charges constatées d'avance	25 544,57 €	25 544,57 €	
TOTAL GENERAL	1 175 174,88 €	1 175 174,88 €	- €

ETAT DES DETTES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
- à un an maximum			
- à plus d'un an	- €	- €	- €
Fournisseurs et comptes rattachés	120 212,09 €	120 212,09 €	
Comités et Territoires	78 349,13 €	78 349,13 €	
Personnel et comptes rattachés	80 425,91 €	80 425,91 €	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	- 26 176,20 €	- 26 176,20 €	
Etat et collectivités publiques	9 782,75 €	9 782,75 €	
Autres dettes	56 189,55 €	56 189,55 €	
Produits constatés d'avance	202 284,00 €	202 284,00 €	
TOTAL GENERAL	521 067,23 €	521 067,23 €	- €

Emprunts souscrits en cours d'exercice	- €
Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 314,17 €

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel ext. mis à disposition
Cadres	11,50	
Employés	2	
TOTAL	13,50	0

