

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 2023

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 03 janvier 2024

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

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

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2023

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 2023, 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 l'association 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 compte 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 association.

Fait à Paris, le 03 janvier 2024.

Le Commissaire aux comptes
CAP Fiduciaire & Gestion

CAP FIDUCIAIRE ET GESTION

7, rue Taine

75012 PARIS

Tél : 01 44 73 93 53

Capital 500 000 € - RCS 423 839 539



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 01/09/2022 au 31/08/2023		Association	
	Brut	Amortissement &	Net Exercice N	Net Exercice N-1	
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 226 616.16	1 183 180.75	43 435.41	89 741.91	
- Logiciels	885 762.69	867 400.16	18 362.53	58 314.02	
- Réseau internet	13 246.08	13 246.08			
- Site internet UGSEL	42 436.98	40 813.20	1 623.78	7 011.78	
- News letter UGSEL	3 839.04	3 839.04			
- Flipping Book	9 269.00	9 269.00			
- Base d'informations "Gabriel"	225 322.27	201 873.17	23 449.10	24 416.11	
- Plateforme Web Aqueduc					
- Ugsel web	36 830.34	36 830.34			
- Projet PSC1	9 909.76	9 909.76			
- Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	207 964.47	190 491.82	17 472.65	316.93	
- Agencements des bureaux	87 230.96	87 230.96			
- Agencements de la cuisine	7 746.00	7 746.00			
- Matériel de transport					
- Matériel de bureau et informatique	66 057.85	48 585.20	17 472.65	316.93	
- 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	4 142.02		4 142.02	5 324.02	
- Prêts ASTRIA aide construction	4 142.02		4 142.02	5 324.02	
- Dépôts et cautionnements					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 438 722.65	1 373 672.57	65 050.08	95 382.86	
ACTIF CIRCULANT					
STOCK ET EN COURS	40 618.55		40 618.55	44 349.79	
- Divers	40 618.55		40 618.55	44 349.79	
CREANCES ET COMPTES RATTACHEES	1 641 745.39	99 635.28	1 542 110.11	1 529 005.48	
- Fournisseurs et comptes rattachés	90 594.68		90 594.68	25 354.79	
- Comités et terriroires	656 324.12	56 960.28	599 363.84	661 868.23	
- Clients divers					
- Etat, subventions à recevoir	614 450.00		614 450.00	764 850.00	
- Autres créances	280 376.59	42 675.00	237 701.59	76 932.46	
PLACEMENTS : VAL MOBILIERES					
- Placement					
- Intérêts courus non échus					
DISPONIBILITES	2 077 828.93		2 077 828.93	1 617 733.00	
- Banques, Etablissements financiers	2 073 658.16		2 073 658.16	1 614 896.84	
- Caisse	4 170.77		4 170.77	2 836.16	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	38 716.93		38 716.93	26 996.34	
TOTAL ACTIF CIRCULANT & ASSIMILES	3 798 909.80	99 635.28	3 699 274.52	3 218 084.61	
TOTAL DE L'ACTIF	5 237 632.45	1 473 307.85	3 764 324.60	3 313 467.47	

	Brut	Net exercice N-1
FONDS PROPRES & ASSIMILES		
RESERVES	179 797.64	179 797.64
- Réserves d'investissement	179 797.64	179 797.64
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU		
- Report à nouveau	1 217 432.97	933 921.81
- Résultat de l'exercice	186 494.42	283 511.16
RESULTAT ET REPORT	1 403 927.39	1 217 432.97
TOTAL DES FONDS PROPRES ET ASSIMILES	1 583 725.03	1 397 230.61
SUBV.D'INVESTISS.AFFECTES A DES BIENS N RENOUV.	40 444.48	50 888.91
- Subvention d'investissement GABRIEL	139 333.33	129 333.33
- Reprise/subv.investissement GABRIEL au CR	- 98 888.85	- 78 444.42
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	578 214.47	838 503.91
- Provisions pour charges	578 214.47	838 503.91
TOTAL PROVISIONS	578 214.47	838 503.91
FONDS DEDIES	15 000.00	15 000.00
- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	15 000.00	15 000.00
DETTES		
EMPR & DETTES AUPRES DES ETAB. CREDIT		
- Capital emprunté		
- Intérêts courus et non échus		
DISPONIBILITES		
- Banques, établissements financiers		
- Caisse		
AUTRES DETTES	1 344 656.62	809 560.04
- Fournisseurs et comptes rattachés	616 333.06	209 265.45
- Comités et territoires	486 280.22	327 878.16
- Personnel et organismes sociaux	150 643.92	166 891.35
- Etat et autres collectivités publiques	14 019.89	33 040.40
- Autres dettes	77 379.53	72 484.68
REGULARISATION	202 284.00	202 284.00
- Produits constatés d'avance	202 284.00	202 284.00
TOTAL DETTES & ASSIMILES	1 546 940.62	1 011 844.04
TOTAL DU PASSIF	3 764 324.60	3 313 467.47

001 UGSEL		COMPTE DE RESULTAT- CHARGES			EUR	
Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023						
	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
60 - CONSOMMATIONS	378 281.72	56 400.05	321 881.67	570.71	70 600.00	535.81
- Achats papier	734.52	658.18	76.34	11.60	600.00	122.42
- Achats équipements Equipe de France	34 043.33	16 119.52	17 923.81	111.19		
- Achats récompenses Epreuves	14 988.48	12 531.12	2 457.36	19.61	25 000.00	59.95
- Achats matériel rencontres sportives	208.90		208.90		1 500.00	13.93
- Achats cadeaux représentation		351.00	- 351.00	- 100.00	1 000.00	
- Achats brevets primaires						
- Variations de stock papier	- 133.33	- 257.50	124.17	- 48.22		
- Variations de stock foulards cravates						
- Variations de stock équipements Equipe						
- Variations de stock récompenses Epr.	42.45		42.45			
- Variations de stock mat. rencontres	2 892.56	1 397.88	1 494.68	106.92		
- Variations de stock documentation						
- Variations de stock brevets primaires	929.56	- 6 341.17	7 270.73	- 114.66		
- Variations de stock diplômes PSC1 PAE3						
- Achats brevets PSC1						
- Achats tee-shirts UGSEL	14 840.27	17 022.22	- 2 181.95	- 12.82	30 000.00	49.47
- Fournitures de bureau	3 274.95	1 422.32	1 852.63	130.25	2 000.00	163.75
- Fournitures informatiques	5 710.08	5 096.44	613.64	12.04	3 500.00	163.15
- Produits d'entretien	4.65		4.65			
- Petit équipement, petit matériel	300 745.30	8 400.04	292 345.26	3 480.28	7 000.00	4 296.36
61- AUTRES CHARGES EXTERNES	153 248.05	153 141.94	106.11	0.07	173 700.00	88.23
- Locations et charges immob. bureaux	95 303.85	100 212.28	- 4 908.43	- 4.90	109 000.00	87.43
- Locations mobilières	12 296.75	9 800.73	2 496.02	25.47	18 000.00	68.32
- Entretien, réparations : biens immobiliers						
- Entretien, réparations : biens mobiliers	4 547.20	58.80	4 488.40	7 633.33	500.00	909.44
- Maintenance informatique	836.18	787.39	48.79	6.20	1 700.00	49.19
- Maintenance matériel de reproduction	3 038.33	3 423.78	- 385.45	- 11.26	5 000.00	60.77
- Documentation		92.80	- 92.80	- 100.00	1 500.00	
- Primes d'assurances	37 225.74	38 766.16	- 1 540.42	- 3.97	38 000.00	97.96
62-1 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	525 900.47	443 160.38	82 740.09	18.67	497 600.00	105.69
- Pers. détaché prêté à l'Association	22 000.00	22 000.00			22 000.00	100.00
- Honoraires	41 430.80	23 684.20	17 746.60	74.93	25 000.00	165.72
- Annonces - publicité						
- Communication	92 932.00	80 410.30	12 521.70	15.57	61 000.00	152.35
- Frais divers	9 087.30	7 683.70	1 403.60	18.27	4 000.00	227.18
- Pourboires et dons courants						
- Réun. Bureau, Conseil Admin.National,	45 133.46	39 651.12	5 482.34	13.83	52 000.00	86.80
- Comm. nation. et groupes de travail	17 382.85	9 351.05	8 031.80	85.89	15 200.00	114.36
- Animation de réseau	3 593.09	7 841.84	- 4 248.75	- 54.18	12 000.00	29.94
- Déplacts resp. d'activités	27 914.35	18 820.56	9 093.79	48.32	34 000.00	82.10
- Missions	37 011.88	19 284.15	17 727.73	91.93	47 500.00	77.92
- Réceptions	5 116.65	3 861.58	1 255.07	32.50	5 000.00	102.33
- Affranchissement	6 989.33	5 197.11	1 792.22	34.48	8 000.00	87.37
- Téléphone	7 170.77	7 248.43	- 77.66	- 1.07	10 500.00	68.29
- Internet	7 541.73	5 611.63	1 930.10	34.39	5 500.00	137.12
- Hébergement site UGSEL	2 511.22	4 799.20	- 2 287.98	- 47.67	2 000.00	125.56
- Administration serveur UGSEL NET	3 672.44	3 494.02	178.42	5.11	6 000.00	61.21
- Maintenance Ucompétition	10 800.00		10 800.00		14 400.00	75.00
- Infogérance serv.Usports Ucompet.	35 904.00	20 112.00	15 792.00	78.52	30 000.00	119.68
- Dévlpt évol.Ucompétition	27 396.00	34 248.00	- 6 852.00	- 20.01	5 000.00	547.92
- Dévlpt Usports	29 904.00	35 280.00	- 5 376.00	- 15.24	30 000.00	99.68
- Dévlpt maintenance log.Formation	35 973.77	42 474.57	- 6 500.80	- 15.31	35 000.00	102.78
- Dévlpt U Animation	9 072.00	6 384.00	2 688.00	42.11		
- Frais de fonctionnement "Gabriel"	34 827.90	35 117.56	- 289.66	- 0.82	60 000.00	58.05
- Services bancaires et assimilés	1 282.26	1 054.96	227.30	21.55	1 500.00	85.48
- Cotisations	11 252.67	9 550.40	1 702.27	17.82	12 000.00	93.77

001 UGSEL		COMPTE DE RESULTAT- CHARGES			EUR	
Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023						Association
	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
62-2 - ANIMATION SPORTIVE	928 699.75	309 676.08	619 023.67	199.89	927 500.00	100.13
- Animation sportive	365 901.06	231 429.85	134 471.21	58.10	421 300.00	86.85
- Equipe de France	562 798.69	78 246.23	484 552.46	619.27	506 200.00	111.18
62-3 - FORMATIONS	649 628.53	604 506.95	45 121.58	7.46	240 500.00	270.12
- CNF	13 487.41	6 088.30	7 399.11	121.53	15 000.00	89.92
- EPN et Grpe de travail formation	14 465.27	29 723.36	- 15 258.09	- 51.33	35 000.00	41.33
- Déplacements chargé de mission	266.20	5 328.89	- 5 062.69	- 95.00	10 000.00	2.66
- Formation initiale dispo corporelle	663.65	2 100.45	- 1 436.80	- 68.40	5 000.00	13.27
- Formation initiale express.Danse		647.44	- 647.44	- 100.00	5 000.00	
- FI FDF Dispo	921.86	368.71	553.15	150.02	5 000.00	18.44
- Form. de formateurs danse à l'école		697.46	- 697.46	- 100.00	5 000.00	
- Form. de formateurs Motricité	777.82	1 087.63	- 309.81	- 28.48	5 000.00	15.56
- Form. formateurs 30 minutes d'activité	795.23	1 060.13	- 264.90	- 24.99	5 000.00	15.90
- MAC F " Danser à l'école "					2 000.00	
- MAC F " 30 minutes d'APQ "	615.86	1 141.85	- 525.99	- 46.06	2 000.00	30.79
- MAC F " Motricité et vivre ensemble"		285.46	- 285.46	- 100.00	2 000.00	
- Form. formateurs Être bien ds son corps	249.44		249.44		5 000.00	4.99
- MAC F "Être bien dans son corps"	254.86		254.86		2 000.00	12.74
- Tech. psychocorporelles serv	680.80		680.80		7 000.00	9.73
- Mémentos PSC1						
- Frais routage mémentos PSC1	18 517.37	14 255.48	4 261.89	29.90	17 000.00	108.93
- Frais routage diplômes PSC1	24 362.98	22 784.06	1 578.92	6.93	30 000.00	81.21
- Frais routage mémentos GQS	1 601.98	953.48	648.50	68.01	3 000.00	53.40
- Frais routage APS	90.05	95.12	- 5.07	- 5.33	500.00	18.01
- Frais routage plaquette formation						
- Frais routage Joue le jeu de l'EPS	2 027.69	2 598.23	- 570.54	- 21.96		
- Formation continue moniteurs PSC1	28.98	1 274.60	- 1 245.62	- 97.73		
- Formation initiale PSC1	25 349.34	18 539.73	6 809.61	36.73	56 000.00	45.27
- FI formateurs PSC hybride		200.00	- 200.00	- 100.00		
- Formation PSC1 1 jour	238.00	1 042.23	- 804.23	- 77.16		
- Formation continue FDF PSC	1 884.37	12 082.80	- 10 198.43	- 84.40		
- Approfondir compétences de resp.						
- Formation continue formateurs APS		81.70	- 81.70	- 100.00		
- Formation Initiale Formateurs GQS		64.82	- 64.82	- 100.00		
- Approfondir compétences concepteur 1						
- FI FDF GQS pour F GQS	264.14		264.14		5 000.00	5.28
- Formation conduites addictives	3 833.38	623.49	3 209.89	514.83		
- Formation init. formateurs PCR		812.06	- 812.06	- 100.00		
- FI de formateur Bientraitance Educative	1 704.37	6 357.89	- 4 653.52	- 73.19	5 000.00	34.09
- Formation Climat scolaire					5 000.00	
- Premiers secours en santé mentale		8 181.09	- 8 181.09	- 100.00	4 000.00	
- F intégration format. PSC	1 353.19	683.06	670.13	98.11	5 000.00	27.06
- Form PCR 1d		116.56	- 116.56	- 100.00		
- Formation initiale de formateurs APS						
- FI F Gestion du stress collège lycée		305.46	- 305.46	- 100.00		
- Formation instructeur AAQ	17 837.37		17 837.37			
- Formations territoires CDS	517 356.92	464 925.41	52 431.51	11.28		
62-3 ANIMATION EDUCATIVE ET	70 789.83	38 237.03	32 552.80	85.13	63 500.00	111.48
- Animation Institutionnelle	39 914.40	23 140.45	16 773.95	72.49	24 000.00	166.31
- Réunion pôle coordinateurs territoriaux	8 770.39	4 748.36	4 022.03	84.70	15 500.00	56.58
- Déplts Coordinateurs Territoriaux	22 105.04	10 348.22	11 756.82	113.61	24 000.00	92.10
63 - IMPOTS ET TAXES	87 501.85	84 308.31	3 193.54	3.79	81 500.00	107.36
- Taxe sur les salaires	71 685.41	72 498.31	- 812.90	- 1.12	71 400.00	100.40
- Part. employ. formation prof. continue	13 937.44	10 229.00	3 708.44	36.25	6 100.00	228.48
- Autres impôts et taxes	1 879.00	1 581.00	298.00	18.85	4 000.00	46.98
64 - CHARGES DE PERSONNEL	1 300 471.25	1 284 346.53	16 124.72	1.26	1 372 450.00	94.76

001 UGSEL	COMPTÉ DE RESULTAT- CHARGES				EUR	
Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023						Association
	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
- Sal. permanents des services nationaux	837 494.44	827 147.75	10 346.69	1.25	853 000.00	98.18
- Sal. formateurs et animateurs	53 991.47	49 276.73	4 714.74	9.57	56 000.00	96.41
- Indemnités de départ à la retraite						
- Remboursement Navigo permanents	1 352.05	1 654.40	- 302.35	- 18.28	2 500.00	54.08
- Indemnités journalières Sécurité Sociale	- 15 476.77	- 5 996.33	- 9 480.44	158.10		
- Congés payés permanents serv. nat.	- 3 313.10	- 2 554.07	- 759.03	29.72		
- Charges soc. permanents serv. nat.	398 844.82	396 683.66	2 161.16	0.54	416 350.00	95.80
- Charges soc. format. et animateurs	14 280.00	13 834.32	445.68	3.22	28 100.00	50.82
- Charges sociales/congés payés	- 2 654.80	- 1 663.56	- 991.24	59.59		
- Autres charges du personnel permanent	15 953.14	5 963.63	9 989.51	167.51	16 500.00	96.69
65-1 FORUM SANTE PREVENTION						
- 1er Forum Santé Prévention						
65-3 - AUTRES CHARG. DE GESTION						
- Redevances, droits d'auteur et assimilés	16 575.33	12 712.80	3 862.53	30.38	1 000.00	1 657.53
- Pertes sur créances irrécouvrables						
- Subventions versées						
- Charges diverses de gestion courante	16 575.33	12 712.80	3 862.53	30.38	1 000.00	1 657.53
68 -1 - DOT. AMORTS ET PROVISIONS						
- Dotations aux amortissements	59 061.43	104 401.79	- 45 340.36	- 43.43	30 000.00	196.87
- Dotations aux prov. pour dépréciation	2 425.00	57 858.00	- 55 433.00	- 95.81		
- Dotations aux prov. risques et charges	136 737.00	147 681.00	- 10 944.00	- 7.41	10 000.00	1 367.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 309 320.21	3 296 430.86	1 012 889.35	30.73	3 468 350.00	124.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	169 307.83	281 618.75				
66 - CHARGES FINANCIERES						
- Intérêts des emprunts					500.00	
- Intérêts bancaires					500.00	
- Pertes de change						
- Dotat. aux prov. dépréc. prêts ASTRIA						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES					500.00	
RESULTAT FINANCIER EXCEDENTAIRE	17 186.59	1 892.41	17 186.59	17 186.59	17 186.59	17 186.59
TOTAL CHARG. COURANTES	4 309 320.21	3 296 430.86	1 012 889.35	30.73	3 468 850.00	124.23
RESULTAT COURANT EXCEDENTAIRE	186 494.42	283 511.16				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES						
- Charges except. sur opérat. de gestion						
- Charges sur exercices antérieurs						
- Valeur comptable éléments d'actif cédé						
- Dotations aux provisions exceptionnelles						
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPT. EXCEDENTAIRE						
68-2 - ENGAGEMENTS/RESSOURC.						
- Engagements sur subventions attribuées						
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	4 309 320.21	3 296 430.86	1 012 889.35	30.73	3 468 850.00	124.23
RESULTAT NET : EXCEDENT DE REPRISE DEFICITS ANTERIEURS	186 494.42	283 511.16				

001 UGSEL

COMPTE DE RESULTAT- CHARGES

EUR

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Association

	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
EXCEDENT APRES REPRISE						
TOTAUX	4 495 814.63	3 579 942.02	915 872.61	25.58	3 468 850.00	129.61

001 UGSEL	COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS				EUR	
Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023						
	Net Exercice N	Net Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
70 - CONTRIBUTION	298 195.35	300 825.15	- 2 629.80	- 0.87	300 000.00	99.40
- Contribution E.C.	298 195.35	300 825.15	- 2 629.80	- 0.87	300 000.00	99.40
74-1 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	836 350.00	804 850.00	31 500.00	3.91	794 850.00	105.22
- Subvention Ministère de l'Education	606 850.00	606 850.00			606 850.00	100.00
- Subvention Minist. Sports - ANS	229 500.00	198 000.00	31 500.00	15.91	188 000.00	122.07
74-2 FONDS DE SOLIDARITE						
- Fonds de solidarité						
75-1 - COTISATIONS	1 077 477.41	1 120 830.88	- 43 353.47	- 3.87	1 088 500.00	98.99
- Cotisations Comités 1er degré	155 848.00	175 462.00	- 19 614.00	- 11.18	180 000.00	86.58
- Cotisations Comités 2d degré	912 693.00	936 505.00	- 23 812.00	- 2.54	900 000.00	101.41
- Cotisations Territoires	8 936.41	8 863.88	72.53	0.82	8 500.00	105.13
75-2 - ANIMATION SPORTIVE	75 470.00	68 032.71	7 437.29	10.93	77 000.00	98.01
- Formation des juges arbitres	10 470.00	7 130.00	3 340.00	46.84	17 000.00	61.59
- Produits divers org.championnats		902.71	- 902.71	- 100.00		
- Partenariat CREDIT MUTUEL	30 000.00	30 000.00			30 000.00	100.00
- Partenariat CASAL SPORT	30 000.00	30 000.00			30 000.00	100.00
- Partenariat FFR	5 000.00		5 000.00			
75-3 ANIMATION INSTITUTIONNELLE	10 285.00	10 000.00	285.00	2.85	10 000.00	102.85
- Partenariat Fed.Fr.Cardio - APEL	10 000.00	10 000.00			10 000.00	100.00
- WAIAPI mag	285.00		285.00			
75-4 - EQUIPE DE FRANCE	419 100.71	37 092.79	382 007.92	1 029.87	421 500.00	99.43
- Participation des familles frais jeux FISEC	40 000.00	27 350.00	12 650.00	46.25	40 000.00	100.00
- Remboursements de frais jeux FISEC	5 527.00	9 742.79	- 4 215.79	- 43.27		
- Jeux Fisec 2023	359 232.27		359 232.27		377 500.00	95.16
- Participation AG FISEC	14 341.44		14 341.44		4 000.00	358.54
75-5 - FORMATION	1 307 668.57	1 055 179.08	252 489.49	23.93	730 000.00	179.13
- Techn. psychocorporelles serv.						
- Formations Dispo corporelles	900.00		900.00		2 000.00	45.00
- Formation de formateurs Danse à l'école		6 000.00	- 6 000.00	- 100.00	6 000.00	
- FI FDF Dispo		3 600.00	- 3 600.00	- 100.00	3 500.00	
- MAC F " Danser à l'école "						
- MAC F " Motricité et vivre ensemble"	600.00	6 000.00	- 5 400.00	- 90.00	3 000.00	20.00
- MAC F " 30 minutes d'APQ "	2 400.00	3 900.00	- 1 500.00	- 38.46	5 000.00	48.00
- FC FDF Dispo FOAD						
- Form. de formateurs 30 minutes d'act.phy	2 700.00		2 700.00		4 000.00	67.50
- Formation de formateurs Motricité	3 600.00		3 600.00		4 000.00	90.00
- FI F Gestion du stress collège lycée					5 000.00	
- FI formateur Apprendre à Porter Secours						
- FC FDF PCR PVH école FOAD					2 000.00	
- Formation initiale de formateurs PSC	174 237.33	110 162.67	64 074.66	58.16	114 000.00	152.84
- Formation initiale prev.comport.à risques		4 050.00	- 4 050.00	- 100.00	20 500.00	
- Formation initiale formateurs GQS					4 000.00	
- FI F PVH école					20 000.00	
- compétences de concepteur en 1er	1 200.00		1 200.00		4 000.00	30.00
- FI FDF GQS pour F GQS		1 200.00	- 1 200.00	- 100.00	3 000.00	
- Formation continue de formateurs PSC		3 600.00	- 3 600.00	- 100.00		
- FI FDF						
- Formation Climat scolaire	1 092.00	1 200.00	- 108.00	- 9.00	1 000.00	109.20
- Premiers secours en santé mentale	4 750.00	10 440.00	- 5 690.00	- 54.50	6 000.00	79.17
- FC PVH2D		21 450.00	- 21 450.00	- 100.00		
- F Intégration animateurs PCR					4 000.00	
- Formation initiale de formateurs PSC hyb					5 000.00	

001 UGSEL		COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS			EUR	
Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023						Association
	Net Exercice N	Net Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
- F intégration F PSC	6 550.00	3 600.00	2 950.00	81.94	4 000.00	163.75
- Formation responsable pédagogique	1 200.00	1 450.00	- 250.00	- 17.24		
- Formation PSC1 adultes		1 144.00	- 1 144.00	- 100.00		
- Formation PSC1 élèves	493 726.50	398 514.00	95 212.50	23.89	440 000.00	112.21
- Bientraitance éducative	26 307.82		26 307.82			
- Mac F Etre bien dans son corps	1 350.00		1 350.00			
- Form.Format. Formateurs être bien ds son corps	4 950.00		4 950.00			
- Quote part/financement Territoires	46 890.00		46 890.00		37 000.00	126.73
- Formations territoires	514 056.92	464 925.41	49 131.51	10.57		
- Partenariat MUT. ST CHRISTOPHE						
- Documentation	21 158.00	13 943.00	7 215.00	51.75	33 000.00	64.12
75-5b FORUM SANTE PREVENTION						
- Forum Santé Prévention						
75-7- AUTRES PRODUITS DE GESTION						
- Participations Com.Terr. assurance	14 487.00	14 027.00	460.00	3.28	13 000.00	111.44
- Prise en charge OPCA format. personnel	6 495.00	2 235.00	4 260.00	190.60	5 000.00	129.90
- Aide financière Etat emploi alternance	3 999.96		3 999.96			
- Remboursements de frais divers	9 002.84	482.40	8 520.44	1 766.26	5 000.00	180.06
- Produits divers de gestion courante	78.13	630.08	- 551.95	- 87.60	5 000.00	1.56
- Partenariat Crédit Mutuel - cadeaux						
- Dons - Abandon de frais	2 547.20		2 547.20			
75-7 Q.P.SUBV D'INVESTISS.RAPPORTE						
- Quote part subv.investiss.rapporté au	20 444.43	18 444.43	2 000.00	10.84	18 000.00	113.58
78-1 - REPRISES DE PROVISIONS						
- Reprises prov. pour dépréciation						
- Reprises prov. pour risques et charges	397 026.44	145 420.09	251 606.35	173.02		
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES						
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES						
79 - TRANSFERTS DE CHARGES						
- Transferts de charges d'exploitation						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
	4 478 628.04	3 578 049.61	900 578.43	25.17	3 467 850.00	129.15
RESULTAT D'EXPLOITATION						
76 - PRODUITS FINANCIERS						
- Escomptes obtenus	17 186.59	1 892.41	15 294.18	808.19	1 000.00	1 718.66
- Revenus des titres						
- Produits nets/cessions de valeurs mob.						
- Intérêts des comptes sur livrets	17 186.59	1 892.41	15 294.18	808.19	1 000.00	1 718.66
- Reprises prov pour dépréciation prêts						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
	17 186.59	1 892.41	15 294.18	808.19	1 000.00	1 718.66
RESULTAT FINANCIER DEFICITAIRE						
TOTAL PROD. COURANTS DE FONCT.						
	4 495 814.63	3 579 942.02	915 872.61	25.58	3 468 850.00	129.61
RESULTAT COURANT DEFICITAIRE						
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS						
- Produits except. sur opérat. de gestion						
- Produits sur exercices antérieurs						
- Produits cessions d'éléments d'actif						

	Net Exercice N	Net Exercice N-1	VARIATION MT	VARIATION %	Budget	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
RESULTAT EXCEPTIONNEL DEFICITAIRE						
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES						
78-2 - RESSOURCES NON UTILISEES						
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	4 495 814.63	3 579 942.02	915 872.61	25.58	3 468 850.00	129.61
RESULTAT NET : DEFICIT DE L'EXERCICE						
REPRISE EXEDENTS ANTERIEURS						
DEFICIT APRES REPRISE						
TOTAUX	4 495 814.63	3 579 942.02	915 872.61	25.58	3 468 850.00	129.61

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

I – Faits caractéristiques de l'exercice

Avec le soutien de l'Agence Nationale du Sport (ANS), notre fédération sportive a œuvré pour la mise en place de projets conformément à notre plan de fédéral de développement 2020-2024.

Dans le secteur de l'animation sportive, l'organisation des jeux internationaux de la FISEC, à Dunkerque du 10 au 16 juillet 2023, a eu un impact significatif sur l'exercice. Les championnats nationaux se sont déroulés comme envisagé.

L'organisme de formation continue de développer son activité. Le nombre de formations dispensées est en augmentation.

L'animation éducative et institutionnelle poursuit le développement de projets d'animation. En 2022/2023, les actions suivantes ont pu être réalisées : Ma maison la tienne aussi, ma rentrée avec l'UGSEL et JNSS, courir pour la planète, semaine Olympique et Paralympique, l'écho challenge sport santé, Aisance Aquatique, Savoir Rouler à Vélo et les 30 minutes d'APQ.

Les différents projets et événements exposés ci-dessus ont été traduits financièrement dans les comptes de l'Ugsel au 31 août 2023.

L'Ugsel a poursuivi le développement des applications informatiques : base de données Gabriel financée conjointement par les organismes de l'Enseignement catholique, Ugselnet, Usport, Ucompétition, 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.

Le résultat de l'exercice 2022/2023 présente un **excédent net de 186 494,42 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 – Evénements postérieurs à la clôture

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 immobilisations

	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions	Cessions et mise hors service	Virement de poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Logiciels	885 762,69 €				885 762,69 €
Réseau internet	13 246,08 €				13 246,08 €
Site internet Ugsel	42 436,98 €				42 436,98 €
News letter Ugsel	3 839,04 €				3 839,04 €
Fipping Book	9 269,00 €				9 269,00 €
Base de données Gabriel	216 257,06 €	9 065,21 €			225 322,27 €
Ugsel web	36 830,34 €				36 830,34 €
Projet PSC1	9 909,76 €				9 909,76 €
TOTAL	1 217 550,95 €	9 065,21 €	- €	- €	1 226 616,16 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencements des bureaux	87 230,96 €				87 230,96 €
Agencements de cuisine	7 746,00 €				7 746,00 €
Matériel de bureau	2 335,88 €				2 335,88 €
Matériel informatique	42 876,53 €	20 845,44 €			63 721,97 €
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	187 119,03 €	20 845,44 €	- €	- €	207 964,47 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Prêts aide construction	5 324,02 €		1 182,00 €		4 142,02 €
TOTAL	5 324,02 €		1 182,00 €	- €	4 142,02 €
IMMOBILISATIONS INCORP. EN COURS	- €				- €
TOTAL	- €				- €
TOTAL GENERAL	1 409 994,00 €	29 910,65 €	1 182,00 €	- €	1 438 722,65 €

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

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	827 448,67 €	39 951,49 €			867 400,16 €
Réseau internet	13 246,08 €				13 246,08 €
Site internet Ugsel	35 425,20 €	5 388,00 €			40 813,20 €
News letter Ugsel	3 839,04 €				3 839,04 €
Flipping book	9 269,00 €				9 269,00 €
Base de données Gabriel	191 840,95 €	10 032,22 €			201 873,17 €
Ugsel web	36 830,34 €				36 830,34 €
Projet PSC1	9 909,76 €				9 909,76 €
TOTAL	1 127 809,04 €	55 371,71 €	- €	- €	1 183 180,75 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Agencements des bureaux	87 230,96 €				87 230,96 €
Agencements de cuisine	7 746,00 €				7 746,00 €
Matériel de bureau	2 335,88 €				2 335,88 €
Matériel informatique	42 559,60 €	3 689,72 €			46 249,32 €
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	186 802,10 €	3 689,72 €	- €	- €	190 491,82 €
TOTAL GENERAL	1 314 611,14 €	59 061,43 €	- €	- €	1 373 672,57 €

Commentaires :

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

* Logiciels	:	3 ans, 5 ans
* Site internet UGSEL	:	5 ans
* News Letter	:	5 ans
* Flipping book	:	5 ans
* Base de données Gabriel	:	5 ans
* Ugsel web	:	5 ans
* Projet PSC1	:	5 ans
* Agencements des bureaux	:	5 ans, 7 ans, 10 ans
* Agencements de 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

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

Tableau de mouvements des Provisions

	Montant en début d'exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement de poste à poste	Montant en fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provision pour charges	721 611,91 €		392 645,44 €		328 966,47 €
Provision pour risques	54 000,00 €	114 000,00 €			168 000,00 €
Provision pour indemnités de départ en retraite	62 892,00 €	22 737,00 €	4 381,00 €		81 248,00 €
Provision pour fin de mandat	- €				- €
TOTAL	838 503,91 €	136 737,00 €	397 026,44 €	- €	578 214,47 €
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Provisions sur stocks	- €		- €		- €
Provisions sur créances Comités et Territoires	54 535,28 €	2 425,00 €			56 960,28 €
Provisions sur autres créances	42 675,00 €				42 675,00 €
TOTAL	97 210,28 €	2 425,00 €	- €	- €	99 635,28 €
TOTAL GENERAL	935 714,19 €	139 162,00 €	397 026,44 €	- €	677 849,75 €

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

Tableau de mouvements des Fonds Associatifs

	Montant en début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement de poste à poste	Montant en fin d'exercice
RESERVES					
Réserves d'investissement	179 797,64 €				179 797,64 €
TOTAL	179 797,64 €				179 797,64 €
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU					
Report à nouveau	933 921,81 €	283 511,16 €			1 217 432,97 €
Résultat de l'exercice	283 511,16 €	186 494,42 €	283 511,16 €		186 494,42 €
TOTAL	1 217 432,97 €	470 005,58 €	283 511,16 €		1 403 927,39 €
TOTAL GENERAL	1 397 230,61 €	470 005,58 €	283 511,16 €		1 583 725,03 €

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

	Montant en début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Subvention d'investissement GABRIEL	129 333,33 €	10 000,00 €		139 333,33 €
Reprise subvention d'investissement GABRIEL	- 78 444,42 €	- 20 444,43 €		- 98 888,85 €
TOTAL	50 888,91 €	- 10 444,43 €		40 444,48 €

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 €

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	90 594,68 €	90 594,68 €	
Comités et Territoires	599 363,84 €	599 363,84 €	
Autres créances clients	- €	- €	
Etat et autres collectivités publiques	614 450,00 €	614 450,00 €	
Autres créances	237 701,59 €	237 701,59 €	
Charges constatées d'avance	38 716,93 €	38 716,93 €	
TOTAL GENERAL	1 580 827,04 €	1 580 827,04 €	- €
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	616 333,06 €	616 333,06 €	
Comités et Territoires	486 280,22 €	486 280,22 €	
Personnel et comptes rattachés	73 146,54 €	73 146,54 €	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 497,38 €	77 497,38 €	
Etat et collectivités publiques	14 019,89 €	14 019,89 €	
Autres dettes	77 379,53 €	77 379,53 €	
Produits constatés d'avance	202 284,00 €	202 284,00 €	
TOTAL GENERAL	1 546 940,62 €	1 546 940,62 €	- €
Emprunts souscrits en cours d'exercice	- €		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	- €		

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant brut
CREANCES	
Etat subventions	614 450,00 €
Autres créances	237 701,59 €
TOTAL GENERAL	852 151,59 €

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant brut
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	588 716,55 €
Dettes fiscales et sociales	70 042,66 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 636,09 €
TOTAL GENERAL	667 395,30 €

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation * dont charges courantes : locations, frais de déplacement, documentation, abonnements, assurances * dont produits courants : subvention Ministère de l'Education Nationale subvention ANS	38 716,93 €	202 284,00 €
TOTAL GENERAL	38 716,93 €	202 284,00 €

UGSEL

ANNEXE EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel extérieur mis à disposition
Cadres	15,50	
Employés	1,00	
TOTAL	16,50	0