

Comité Régional UFOLEP OCCITANIE Pyrénées-Méditerranée

UNION FRANÇAISE DES ŒUVRES LAÏQUES D'ÉDUCATION PHYSIQUE

Association loi 1901

Siège social : 7 rue André Citroën

31130 BALMA

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



Comité Régional UFOLEP OCCITANIE Pyrénées-Méditerranée

UNION FRANÇAISE DES ŒUVRES LAÏQUES D'ÉDUCATION PHYSIQUE

Association loi 1901

Siège social : 7 rue André Citroën

31130 BALMA

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale,

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 **Comité Régional UFOLEP OCCITANIE Pyrénées-Méditerranée** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 bureau de votre comité directeur.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 A.821-55 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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'association 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.

Fait à Boulogne, le 8 mai 2024

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes

BILAN

| ACTIF | 31.12.2023 | | | 31.12.2022 | PASSIF | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. & Dépréciation | Net | Net | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | FONDS PROPRES | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | Fonds propres (avant affectation) | 311 615 | 236 873 |
| Terrains | | | | | Résultat de l'exercice | 64 988 | 74 742 |
| Constructions | | | | | Subventions d'investissement | 3 910 | 4 577 |
| Matériels d'activités | 1 593 | 1 593 | | | Total | 380 513 | 316 192 |
| Autres immobilisations corporelles | 41 895 | 33 356 | 8 539 | 12 941 | FONDS DEDIES & PROVISIONS | | |
| Immobilisations en cours | | | | | Fonds dédiés | 58 911 | 98 842 |
| Autres prêts et titres immobilisés | | | | | Provisions pour risques | | |
| Dépôts et cautionnements | 1 030 | | 1 030 | 375 | Provisions pour charges | 4 868 | 3 685 |
| Total | 44 517 | 34 948 | 9 569 | 13 316 | Total | 63 779 | 102 527 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | DETTES | | |
| Stocks | | | | | Emprunts et dettes assimilées | | |
| Usagers - clients | 91 806 | 2 806 | 88 999 | 81 703 | Fournisseurs | 15 670 | 5 823 |
| Comptes courants Réseau | 39 648 | | 39 648 | 43 195 | Dettes fiscales et sociales | 9 451 | 8 900 |
| Autres créances | 21 884 | | 21 884 | 17 865 | Comptes courants Réseau | 38 670 | 60 011 |
| Trésorerie | 404 146 | | 404 146 | 368 425 | Autres dettes | 3 480 | 3 456 |
| Charges constatées d'avance | 2 240 | | 2 240 | 199 | Produits constatés d'avance | 54 923 | 27 794 |
| Total | 559 723 | 2 806 | 556 917 | 511 388 | Total | 122 193 | 105 985 |
| Total | 604 240 | 37 755 | 566 486 | 524 703 | Total | 566 486 | 524 703 |

| COMPTE DE RESULTAT | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 20 487 | 14 224 |
| Ventes de biens | | |
| Prestations de service | 127 096 | 134 201 |
| Subventions d'exploitation | 258 912 | 236 321 |
| Dons et Mécénat | 1 184 | 507 |
| Contributions financières | 23 013 | 42 723 |
| Autres produits | 9 605 | 2 532 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | 364 | 3 217 |
| Utilisations des fonds dédiés | 98 842 | 141 546 |
| Quote-part subvention invest. virée au résultat | | |
| Total | 539 503 | 575 270 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 308 499 | 276 402 |
| Aides financières | 14 175 | 20 637 |
| Impôts et taxes | 1 302 | 1 248 |
| Salaires | 71 965 | 67 958 |
| Charges sociales | 19 000 | 18 874 |
| Autres charges | 1 363 | 6 478 |
| Dotations aux amortissements | 5 516 | 4 305 |
| Dotations aux dépréciations et provisions | 1 183 | 1 569 |
| Reports en fonds dédiés | 58 911 | 98 842 |
| Total | 481 914 | 496 314 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I) | 57 590 | 78 956 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Intérêts | 9 033 | 1 283 |
| Autres produits financiers | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Total | 9 033 | 1 283 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Intérêts | | |
| Autres charges financières | | |
| Dotations aux dépréciations et provisions | | |
| Total | | |
| RESULTAT FINANCIER (II) | 9 033 | 1 283 |
| RESULTAT COURANT (I + II) | 66 622 | 80 239 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| sur opérations de gestion | | 607 |
| sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Total | | 607 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| sur opérations de gestion | | 6 053 |
| sur opération en capital | | |
| Dotations aux dépréciations et provisions | | |
| Total | | 6 053 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (III) | | -5 446 |
| Impôts sur les bénéfices | 1 634 | 51 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III) | 64 988 | 74 742 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature et prestations en nature | 141 532 | 123 697 |
| Bénévolat | 540 034 | 521 002 |
| Total | 681 566 | 644 699 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature | 141 532 | 123 697 |
| Personnel bénévole | 540 034 | 521 002 |
| Total | 681 566 | 644 699 |

ANNEXE

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui dégage un excédent de 64 988,17 €.

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

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

Objet social et périmètre des activités de l'association : le comité régional a pour objet d'assumer les buts de l'UFOLEP, l'éducation par le sport, notamment dans une perspective de développement durable, sur la région Occitanie : en organisant et en promouvant toute activité physique comme moyen d'éducation, d'intégration et de participation à la vie sociale, dans le but de former des sportifs et des citoyens, en suscitant, en organisant, en coordonnant et en mutualisant ces activités dans les départements, en donnant à chacun, sans discrimination aucune, la possibilité de pratiquer des activités physiques, sportives et de pleine nature, en propageant sa conception du sport « tous les sports autrement », en prolongeant l'action de l'USEP, en contribuant à la promotion et à la défense des organisations éducatives et sociales laïques des départements, en assurant la formation sous toutes ses formes, en assurant une mission de soutien stratégique aux comités départementaux et en favorisant les synergies. Le comité régional s'adjoit de commissions techniques régionales pour ses actions sportives et de formations fédérales. Il joue un rôle de tête de réseau vis-à-vis des comités départementaux, en organisant des événementiels, en apportant conseils, soutiens dans différents domaines, et notamment, en répondant à des appels à projet au nom des départements volontaires. Il est organisme de formation, et à ce titre, développe des formations professionnelles (CQP et BPJEPS).

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

L'exercice a été marqué par la reprise des activités de sport éducation, sport et société et de formation professionnelle. Plusieurs nouveaux projets ont été développés et notamment un BPJEPS, des CQP ou encore des actions vers le public migrant. Deux nouveaux salariés, CDI, ont été recrutés au début de l'exercice pour mener à bien ces projets et de nombreux partenariats ont été développés dans la perspective de réaliser de nouvelles actions.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

| Valeurs brutes | Début | Acquisitions | Diminutions | Fin |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| Logiciels informatiques | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions et agencements | | | | |
| Matériel d'activités | 1 592,55 | | | 1 592,55 |
| Agencements & aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | 31 615,85 | | | 31 615,85 |
| Matériel informatique | 9 164,72 | 1 114,05 | | 10 278,77 |
| Mobilier de bureau | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Total | 42 373,12 | 1 114,05 | | 43 487,17 |

b) Acquisitions et désinvestissements

| | |
|-----------------------|--------|
| Ordinateur Claudine | 449,00 |
| Ordinateur fixe Balma | 664,06 |

e) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements | Taux linéaire | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|------------------------------|---------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Logiciels informatiques | 33% | | | | |
| Constructions et agencements | 5% | | | | |
| Matériel d'activités | 33% à 20% | 1 592,55 | | | 1 592,55 |
| Agencements & amén. divers | 10% | | | | |
| Matériel de transport | 25% | 22 061,85 | 3 915,00 | | 25 976,85 |
| Matériel informatique | 33% | 5 778,04 | 1 601,00 | | 7 379,04 |
| Mobilier de bureau | 20% | | | | |
| Total | | 29 432,44 | 5 516,00 | | 34 948,44 |

2. Immobilisations financières

Dépôt et Cautionnement

1 030,00

3. Stocks

Néant

4. Usagers

| | Brut | Dépréciations | Net |
|-----------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Usagers | 88 999,40 | | 88 999,40 |
| Usagers douteux | 2 806,26 | 2 806,26 | |
| Usagers non encore facturés | | | |
| Total | 91 805,66 | 2 806,26 | 88 999,40 |

5. Comptes courants débiteurs - Ufolep

| | |
|-----------------|------------------|
| UFOLEP NATIONAL | 23 013,20 |
| UFOLEP 09 | 1 081,80 |
| UFOLEP 12 | 403,60 |
| UFOLEP 30 | 2 431,78 |
| UFOLEP 32 | 550,00 |
| UFOLEP 34 | 3 879,14 |
| UFOLEP 48 | 615,36 |
| UFOLEP 65 | 1 678,58 |
| UFOLEP 66 | 2 480,80 |
| UFOLEP 81 | 2 021,38 |
| UFOLEP 82 | 1 733,14 |
| | 38 888,78 |

6. Autres créances

| | |
|--------------------------------|------------------|
| FERREIRA ROBIN | 92,00 |
| SUBV INVESTISSEMENT A RECEVOIR | 2 200,00 |
| SUBVENTION A RECEVOIR | 19 592,00 |
| AUTRES CRÉANCES | 21 884,00 |

7. Trésorerie

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| TONIC | 206 370,00 |
| CREDIT MUTUEL CC | 13 221,86 |
| CREDIT MUTUEL CPTE LIVRET | 82 224,72 |
| CREDIT MUTUEL - OF | 21 531,39 |
| CREDIT MUTUEL LIVRET PARTENAIR | 80 798,24 |
| | 404 146,21 |

8. Charges constatées d'avance

| | |
|--------|----------|
| Divers | 2 239,64 |
|--------|----------|

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association. Le résultat sera affecté entre le fonctionnement général et les commissions techniques sportives régionales comme suit :

| | Avant | Affectation | Après |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Fonds propres GENERAL | 301 443,50 | 60 025 | 361 468,10 |
| Fonds propres CYCLOSPORT | 2 872,59 | 216,94 | 3 089,53 |
| Fonds propres GYM EST | -93,95 | 2 844,00 | 2 750,05 |
| Fonds propres GYM OUEST | 2 502,69 | -268,88 | 2 233,81 |
| Fonds propres GRS EST | 108,92 | 1 098,14 | 1 207,06 |
| Fonds propres GRS OUEST | 1 653,80 | 905,6 | 2 559,40 |
| Fonds propres MOTOCROSS | 582,33 | | 582,33 |
| Fonds propres VTT | 2 627,20 | 167,6 | 2 794,80 |
| Fonds propres MOTO TRIAL | -81,90 | | -81,90 |
| Total | 311 615,18 | 64 988,00 | 376 603,18 |

2. Subventions d'investissement

| Désignation | Brut | Taux | Net au début | Reprises | Net à la fin |
|-------------------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| CAMION TRAFFIC | 7 500,00 | 25% | 4 576,55 | 1 875,36 | 2 701,19 |
| CR Matériel pédagogique | 2 200,00 | | 2 200,00 | 991,34 | 1 208,66 |
| Total | 9 700,00 | | 4 576,55 | 2 866,70 | 3 909,85 |

3. Fonds dédiés

| sur subventions | Début | Reports | Utilisations | Fin |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DREETS REFUGIES | 29 870,00 | | 29 870,00 | |
| DRAJES SESAME BOP 364 | 21 038,83 | | 21 038,83 | |
| DRAJES SESAME BOP 219 | 8 052,33 | 25 931,00 | 8 052,33 | 25 931,00 |
| ANS EMPLOI OF | 12 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 |
| ANS FORMATION FEDERALE | 6 000,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |
| CARSAT LR | | 4 480,00 | | 4 480,00 |
| CARSAT MP | | 6 000,00 | | 6 000,00 |
| Total | 76 961,16 | 54 411,00 | 76 961,16 | 54 411,00 |

| sur contributions | Début | Reports | Utilisations | Fin |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| UFOLEP NATIONAL - P. COORD. | 9 000,00 | 4 500,00 | 9 000,00 | 4 500,00 |
| UFOLEP NATIONAL - UFO3S | 250,00 | | 250,00 | |
| UFOLEP NATIONAL - PRIMO SPORT | 2 000,00 | | 2 000,00 | |
| MGEN - DEFI SCHOOL | 10 631,00 | | 10 631,00 | |
| Total | 21 881,00 | 4 500,00 | 21 881,00 | 4 500,00 |

4. Provisions et dépréciations

| | Début | Dotations | Reprises (*) | Fin |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Provisions pour risques | | | | |
| Engagement de retraite du personnel | 3 685,00 | 1 183,00 | | 4 868,00 |
| Provisions pour charges | 2 116,00 | 1 183,00 | | 4 868,00 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Usagers | 3 170,71 | | 364,45 | 2 806,26 |
| Autres créances | | | | |
| Dépréciations | 3 369,77 | | 364,45 | 2 806,26 |
| Total | 8 410,77 | 1 183,00 | 364,45 | 7 674,26 |
| Dotations / reprises d'exploitation | | 1 183,00 | 364,45 | |
| Dotations / reprises financières | | | | |
| Dotations / reprises exceptionnelles | | | | |
| Total | | 1 183,00 | 364,45 | |

(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet

Total 364,45

5. Emprunts et dettes assimilées

Néant

| | |
|--|------------------|
| 6. Fournisseurs | |
| Fournisseurs | 15 298,03 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | <u>371,87</u> |
| | 15 669,90 |
| 7. Dettes fiscales et sociales | |
| DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYE | 3 034,93 |
| URSSAF + POLE EMPLOI | 2 248,00 |
| PREVOYANCE CHORUM | 64,92 |
| RETRAITE | 502,58 |
| CHARGE SOCIALE SUR CONGES PAYE | 891,68 |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE | 143,00 |
| IMPOTS SUR LES SOCIETES | 1 634,28 |
| AFDAS | <u>931,20</u> |
| | 9 450,59 |
| 8. Comptes courants créditeurs - Ufolep | |
| UFOLEP NATIONAL | 2 135,12 |
| UFOLEP 09 | 3 040,62 |
| UFOLEP 11 | 900,00 |
| UFOLEP 12 | 900,00 |
| UFOLEP 13 | 243,00 |
| UFOLEP 30 | 7 705,00 |
| UFOLEP 31 | 1 345,00 |
| UFOLEP 32 | 10 475,00 |
| UFOLEP 46 | 900,00 |
| UFOLEP 48 | 1 607,90 |
| UFOLEP 65 | 900,00 |
| UFOLEP 66 | 3 060,00 |
| UFOLEP 81 | 900,00 |
| UFOLEP 82 | <u>4 558,00</u> |
| | 38 669,64 |
| 9. Dettes fiscales et sociales | |
| DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYE | 3 034,93 |
| URSSAF + POLE EMPLOI | 2 248,00 |
| PREVOYANCE CHORUM | 64,92 |
| RETRAITE | 502,58 |
| CHARGE SOCIALE SUR CONGES PAYE | 891,68 |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE | 143,00 |
| IMPOTS SUR LES SOCIETES | 1 634,28 |
| AFDAS | <u>931,20</u> |
| | 9 450,59 |
| 10. Autres dettes | |
| Charges à payer | 3 480,00 |
| 11. Produits constatés d'avance | |
| Formation professionnelle | 54 923,23 |

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Concours publics et subventions d'exploitation

| | Exercice clos | Exercice précédent |
|---|-------------------|--------------------|
| OPCO – concours public | 16 946,81 | 5 413,40 |
| CFA – concours public | 65 440,00 | 55 052,00 |
| CPF – concours public | 44 897,44 | 21 663,75 |
| POLE EMPLOI – concours public | 15 055,34 | 11 636,85 |
| ANS projets : vie statutaire, ufostreet, formation fédérale, playa tour | 31 726,00 | 33 610,00 |
| FDVA | | 2 000,00 |
| DRAJES SESAME | 30 000,00 | 35 000,00 |
| Conseil Régional : formation fédérale, ufostreet, playa tour | 16 000,00 | 15 000,00 |
| DREETS – Primo sports | | 29 870,00 |
| ANS emploi | 24 000,00 | 24 000,00 |
| CARSAT | 10 480,00 | |
| ASP (EMPLOI AIDE) | 1 500,00 | |
| QP SUBVENTIONS VIREES RESULTAT | 2 866,70 | 3 075,36 |
| Total | 258 912,29 | 236 321,36 |

2. Contributions financières

| | Exercice clos | Exercice précédent |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| Ufolep National - Contractualisation | 14 621,42 | 15 153,42 |
| Ufolep National – Parcours coordonné | 4 500,00 | 9 000,00 |
| Ufolep National- Primo sport | | 2 000,00 |
| Ufolep National – UFO3S | | 250,00 |
| Ufolep National – Formation fédérale | 3 891,78 | 5 688,47 |
| MGEN – Défi school | | 10 631,00 |
| Total | 23 013,20 | 42 722,89 |

3. Autre achat et charges externes

| | Exercice clos | Exercice précédent |
|--|-------------------|--------------------|
| Prestations des comités départementaux | 57 601,08 | 80 766,60 |
| Autres achats et charges externes | 250 897,92 | 195 635,62 |
| Total | 308 499,00 | 276 402,22 |

4. Aides financières

| | Exercice clos | Exercice précédent |
|---------------------------|------------------|--------------------|
| Contractualisation UFOLEP | 11 700,00 | 12 129,00 |
| Aides aux clubs | 2 475,00 | 8 508,00 |
| Total | 14 175,00 | 20 637,00 |

5. Produits et Charges exceptionnels

Néant

VI - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

| Salarié (hors "CEE") | Exercice clos | | Exercice précédent | |
|------------------------------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Effectif (1) | E.T.P. (2) | Effectif (1) | E.T.P. (2) |
| Cadres | 1 | 0,48 | 1 | 0,48 |
| Employés | | | | |
| Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...) | 2 | 1,67 | 2 | 1,82 |
| Total | 3 | 2,15 | 3 | 2,30 |

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

Le comité régional bénéficie d'une cadre d'Etat mise à disposition du comité régional à temps plein : Dorith LEVY, CTS, cadre d'Etat. Il y a donc 1 ETP supplémentaire à l'effectif ci-dessus.

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

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

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

Néant

4. Engagements hors bilan

Néant

5. Contributions volontaires en nature

a) Dons en nature et prestations en nature

| PRESTATIONS EN NATURE | | | | | | | | | |
|--|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------------|
| Catégorie | | nbre de réunions ou tps de W | nbre de réunions ou de tps de W | nbre de personnes | nbre d'heure | TOTAL HEURES | taux /SMIC | tarif horaire | valorisation |
| ETR | Délégués des départements | 1/mois en visio sur 10 mois | 10 | 13 | 130 | 390 | 2,50 | 37,98 € | 14 810 € |
| | | et 2 en présentiel (tps de présence + tps de déplacement) | 2 | 13 | 26 | 260 | 2,50 | 39,45 € | 10 256 € |
| CTR | Délégué suivi des CTR | 1 professionnel : 3 CTR cyclo et 5 CTR GRS Ouest | 8 | 1 | 8 | 24 | 2,50 | 39,45 € | 947 € |
| UFOSTREET | Pros des départements | 2 jours - 17 professionnel.les | 2 | 17 | 34 | 476 | 2,50 | 39,45 € | 18 776 € |
| | Préparation des séances et activités | 4 heures - 17 professionnel.les | 1 | 17 | 17 | 68 | 2,50 | 39,45 € | 2 682 € |
| PLAYA TOUR | réunions playa | | 2 | 4 | 8 | 36 | 2,50 | 39,45 € | 1 420 € |
| | Participation des pros des départements pour organisation installation, rangement, animations | 5 jours - 8 professionnel.les | 5 | 9 | 45 | 270 | 2,50 | 39,45 € | 10 650 € |
| | | 4 jours - 5 professionnel.les | 4 | 5 | 20 | 120 | 2,50 | 39,45 € | 4 733 € |
| | | 3 jours - 6 professionnel.les | 3 | 6 | 18 | 108 | 2,50 | 39,45 € | 4 260 € |
| | | 2 jours - 1 professionnel.le | 2 | 1 | 2 | 12 | 2,50 | 39,45 € | 473 € |
| Préparation des séances et activités | 4 heures - 16 professionnel.les | 1 | 16 | 16 | 64 | 2,50 | 39,45 € | 2 524 € | |
| EQUIPE TECHNIQUE REGIONALE | | | | | | 1 828 | | | 71 532 € |
| CONSEILLERE TECHNIQUE REGIONALE | | | | | | | | | 70 000 € |
| TOTAL PRESTATIONS EN NATURE | | | | | | | | | 141 532 € |

b) Bénévolat / Personnel bénévole

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------|---------------|------------|---------------|------------------|----------|
| | CATEGORIE | NOMBRE DE RENCONTRES | nbre de réunions ou de tps de W | nbre de personnes | nbre d'heure | TOTAL HEURES | taux /SMIC | tarif horaire | valorisation | |
| VIE STATUTAIRE DU comité | COMITE DIRECTEUR | 2CD + 1 AG | 3 | 10 | 4 | 120 | 2,00 | 31,56 | 3 787 € | |
| | BUREAU | 10 BUREAUX | 10 | 5 | 4 | 200 | 2,50 | 39,45 | 7 889 € | |
| | Président | Représentation | | 40 | 1 | 10 | 400 | 2,50 | 39,45 | 15 778 € |
| | | travail domicile (mails, telephone) | | | | | | | | |
| | | autres réus extérieur | | | | | | | | |
| | Suivi TH et financier | gestion RH, suivi financier | 40 | 1 | 10 | 400 | 2,50 | 39,45 | 15 778 € | |
| | trésorier | trésorerie +RV spécifiques | 40 | 1 | 5 | 200 | | 39,45 | 7 889 € | |
| | suivi vie sportive | 12 CTR + 6 manifestations | 18 | 1 | 3 | 54 | | 39,45 | 2 130 € | |
| suivi formation | 2 seances de travail / mois | 24 | 1 | 4 | 96 | 2,50 | 39,45 | 3 787 € | | |
| autres membres | Réus + suivi dossier | 36 | 2 | 1 | 72 | 2,50 | 39,45 | 2 840 € | | |
| VIE SPORTIVE CTR | CTR cyclo | 3 reu x 12 x 3h | 3 | 12 | 3 | 108 | 1,50 | 23,67 | 2 556 € | |
| | responsable CTR cyclo | coordination | 40 | 1 | 2 | 80 | 2,00 | 31,56 | 2 524 € | |
| | CTR VTT | 3 réu x 4 x 3h | 3 | 4 | 3 | 36 | 1,50 | 23,67 | 852 € | |
| | Responsable CTR VTT | coordination | 40 | 1 | 0,5 | 20 | 2,00 | 31,56 | 631 € | |
| | CTR gym O | 3 reu x 10 x 4h | 3 | 10 | 4 | 120 | 1,50 | 23,67 | 2 840 € | |
| | Responsable CTR gym O | coordination | 40 | 1 | 1 | 40 | 2,00 | 31,56 | 1 262 € | |
| | CTR gym E | 2 reu x 12 x 7h | 2 | 12 | 4 | 96 | 1,50 | 23,67 | 2 272 € | |
| | Responsable CTR gym Est | coordination | 40 | 1 | 1 | 40 | 2,00 | 31,56 | 1 262 € | |
| | CTR GRS E | 2 reu x 12 x 4h | 2 | 12 | 4 | 96 | 1,50 | 23,67 | 2 272 € | |
| | Responsable CTR GRS E | coordination | 40 | 1 | 1 | 40 | 2,00 | 31,56 | 1 262 € | |
| | CTR GRS O | 4 reu x 12 x 3h | 5 | 12 | 3 | 180 | 1,50 | 23,67 | 4 260 € | |
| | Responsable CTR GRS O | coordination | 40 | 1 | 1 | 40 | 2,00 | 31,56 | 1 262 € | |
| CTR moto trial | 1 réu x 12 x 3h | 1 | 12 | 3 | 36 | 1,50 | 23,67 | 852 € | | |
| Responsable CTR moto trial | coordination | 20 | 1 | 2 | 40 | 2,00 | 31,56 | 1 262 € | | |
| MANIFESTATIONS SPORTIVES | MANIF cyclo | 1 REG CY + 1 REG CROSS | 2 | 30 | 14 | 840 | 1,00 | 15,78 | 13 254 € | |
| | OFFICIELS CYCLO | 1 DIRECTEUR DE COURSE | 1 | 1 | 8 | 8 | 1,50 | 23,67 | 189 € | |
| | MANIF VTT | 1 REG VTT | 1 | 30 | 14 | 420 | 1,00 | 15,78 | 6 627 € | |
| | OFFICIELS VTT | 1 DIRECTEUR DE COURSE | 1 | 1 | 8 | 8 | 1,50 | 23,67 | 189 € | |
| | MANIF GYM O | 4 REGIONAUX X 2 JOURS | 8 | 20 | 10 | 1600 | 1,00 | 15,78 | 25 245 € | |
| | OFFICIELS GYM O | 30 JUGES | 8 | 30 | 10 | 2400 | 1,50 | 23,67 | 56 801 € | |
| | MANIF GYM E | 3 REGIONAUX X 2 JOURS | 6 | 20 | 10 | 1200 | 1,00 | 15,78 | 18 934 € | |
| | OFFICIELS GYM E | 30 JUGES | 6 | 30 | 10 | 1800 | 1,50 | 23,67 | 42 601 € | |
| | MANIF GRS E | 2 Regionaux X 2 JOURS | 4 | 20 | 10 | 800 | 1,00 | 15,78 | 12 622 € | |
| | OFFICEL GRS E | 30 JUGES | 4 | 30 | 10 | 1200 | 1,50 | 23,67 | 28 400 € | |
| | MANIF GRS O | 3 REGIONAUX | 3 | 20 | 10 | 600 | 1,00 | 15,78 | 9 467 € | |
| | OFFICIELS GRS O | 30 JUGES | 3 | 30 | 10 | 900 | 1,50 | 23,67 | 21 300 € | |
| | MANIF MOTO TRIAL | 5 COURSES | 5 | 40 | 10 | 2000 | 1,00 | 15,78 | 31 556 € | |
| | OFFICIELS MOTO TRIAL | 1 DIRECTEUR DE COURSE | 5 | 1 | 8 | 40 | 1,50 | 23,67 | 947 € | |
| | POURSUITE SUR TERRE | 4 COURSES X 2 jours | 8 | 30 | 20 | 4800 | 1,00 | 15,78 | 75 734 € | |
| OFFICIELS POURSUITE SUR TERRE | 1 DIRECTEUR DE COURSE | 8 | 1 | 8 | 64 | 1,50 | 23,67 | 1 515 € | | |
| PLAYA TOUR | "organisateur installation, rangement, animations" | 5 jours - 6 bénévoles | 5 | 6 | 6 | 180 | 1,00 | 15,78 | 2 840 € | |
| | | 4 jours - 3 bénévoles | 4 | 3 | 6 | 72 | 1,00 | 15,78 | 1 136 € | |
| | | 3 jours - 10 bénévoles | 3 | 10 | 6 | 180 | 1,00 | 15,78 | 2 840 € | |
| | | 2 jours - 2 bénévoles | 2 | 2 | 6 | 24 | 1,00 | 15,78 | 379 € | |
| UFOSTREET | Préparation des séances et bénévoles activités | 1 jour - 4 bénévoles | 1 | 4 | 10 | 40 | 1,00 | 15,78 | 631 € | |
| | | 4 heures - 5 bénévoles | 1 | 5 | 4 | 20 | 1,00 | 15,78 | 316 € | |
| FORMATIONS | FORMATIONS OFFICIEL | 51 FORMATIONS | 51 | 2 | 20 | 2040 | 2,00 | 31,56 | 64 374 € | |
| | FORMATIONS ANIMATEURS | 9 FORMATIONS | 9 | 3 | 40 | 1080 | 2,00 | 31,56 | 34 080 € | |
| | TRONC COMMUN | 14 FORMATIONS | 14 | 1 | 4 | 56 | 2,00 | 31,56 | 1 767 € | |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | 24 952 | | | 540 034 € | |