

Comptes annuels

UFOLEP

17 Rue DE BOYRIE
64000 PAU

Exercice clos le 31/12/2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
2	<i>Annexe</i>	9
2.1	Annexe UFOLEP	10
3	<i>Détail des Comptes</i>	27
3.1	Bilan actif (détail)	28
3.2	Bilan passif (détail)	29
3.3	Compte de résultat (détail)	30
4	<i>Balances Analytiques</i>	33

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Monsieur,

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS UFOLEP relatifs à l'exercice 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	558 471€
• Produits d'exploitation :	542 597€
• Résultat net comptable :	104 671€

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Pau

Le 12 Mars 2024

Christian SABY-MAUBESY

Expert-comptable, Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	3 980	3 980			
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	3 980	3 980			
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	135 773	69 507	66 265	31 920
Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes					
	TOTAL	135 773	69 507	66 265	31 920	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾		Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	240		240	240
		TOTAL	240		240	240
		Total I	139 993	73 487	66 505	32 160
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	94 475	25 138	69 337	103 033
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	61 391	9 750	51 641	45 864
		TOTAL	155 866	34 888	120 978	148 898
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 570		1 570	1 555
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	369 416		369 416	301 043
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾					2 661	
		Total II	526 854	34 888	491 965	454 158
		Frais d'émission des emprunts III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	666 847	108 376	558 471	486 318
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	215 340	215 340
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	85 895	934
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	104 670	84 960
	Situation nette (sous-total)	405 907	301 236
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 554	10 954
	Provisions réglementées		
Total I		414 462	312 191
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	39 000	42 150
Total II		39 000	42 150
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 811	8 453
Total III		1 811	8 453
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 202	59 746
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 819	9 941
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	71 175	53 836
Total IV		103 196	123 524
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		558 471	486 318
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	71 345	70 002
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	110 094	57 152
	<i>dont parrainages</i>	78 170	44 766
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	207 088	205 810
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	41 857	3 494
	Utilisations des fonds dédiés	42 150	
	Autres produits	70 060	53 151
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		542 597	389 610
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	176 163	149 121
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 871	4 444
	Salaires et traitements	110 031	62 312
	Charges sociales	19 647	10 412
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 282	5 726
	Dotations aux provisions	36 700	1 189
	Reports en fonds dédiés	39 000	42 150
	Autres charges	34 878	30 634
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		428 575	305 992
1. Résultat d'exploitation (I-II)		114 021	83 618

Compte de résultat

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	733	297
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	733	297
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		733	297
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		114 755	83 915
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 811	1 045
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	3 811	1 045
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 895	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	13 895	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-10 084	1 045
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		547 142	390 953
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		442 471	305 992
EXCÉDENT OU DÉFICIT		104 670	84 960
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		-39 960	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe

ASS UFOLEP

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Faits caractéristiques UFOLEP 64	6
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
3.1	Actif immobilisé	7
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
3.2	Actif circulant	10
3.2.1	Actif circulant / dépréciations	10
3.2.2	Actif circulant / état des créances	10
3.3	Fonds propres	11
3.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	12
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	13
2.4.1	Provisions	13
2.4.2	Passifs non comptabilisés	14
2.4.3	Fonds dédiés	14
2.4.4	Compte de résultat par origine et destination	16
2.4.5	Ventilation des produits d'exploitation	17
2.5	Informations relatives à l'effectif	17



1 Principes et méthodes comptables

Désignation de l'association : **UFOLEP 64**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 558 471 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 104 670 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13 Mars 2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Siège Social

UFOLEP
17 Rue de Boyrie
64 000 PAU

Objet de l'association

- Organiser et promouvoir toute activité physique comme moyen d'éducation et de culture par le sport, d'intégration et de participation à la vie sociale, dans le but de former des sportifs et des citoyens
- en suscitant, en organisant et en contrôlant ces activités dans les associations affiliées, avec le souci de contribuer à l'harmonieux épanouissement de la personne humaine ;
- 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 pouvant aller de la saine détente dans le cadre des loisirs jusqu'à la compétition si elle est formatrice, amicale, désintéressée et respectueuse de l'environnement et de la santé des pratiquants, illustrant ainsi sa devise : "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 du département ;
- en assurant la formation et l'enseignement du secourisme sous toute ses formes.



Moyens mis en œuvre

Pour l'accomplissement de ses missions l'association UFOLEP est dotée de moyens humains, matériels, immobiliers et économiques lui permettant de mener son action, dans le respect des grands équilibres sociaux et économiques associatifs.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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.

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

Produits Constatés d'Avance

Dans un souci de simplification et dans la lignée des recommandations de La Ligue de L'Enseignement, l'UFOLEP a décidé que les cotisations enregistrées après le 31 Aout de l'année N qui marque la fin de la saison sportive soit considérée comme une opération constatée d'avance.

Seules sont exprimées les informations significatives.



Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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



2 **Faits caractéristiques UFOLEP 64**

Affiliations - Licences / Adhésions

Au 31 décembre 2023, l'UFOLEP compte :

- 84 structures affiliées (92 en 2022)
- 4993 adhérents (4904 en 2022).



3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	3 980	-	-	-	3 980
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	47 141	18 319	-	-	65 460
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	44 006	25 210	-	-	69 215
	Mat bur., informatique, mobilier	-	1 098	-	-	1 098
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	91 146	44 627	-	-	135 773
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	240	-	-	-	240
	Total IV	240	-	-	-	240
Total général		95 367	44 627	-	-	139 993



3.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			44 627		
Immobilisations financières					
TOTAL			44 627		



3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	3 980	-	-	3 980
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	38 852	4 568	-	43 421
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	20 373	5 440	-	25 813
	Mat bur., informatique, mobilier	-	274	-	274
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		59 225	10 282	-	69 508
Total général		63 206	10 282	-	73 488



3.2 Actif circulant

3.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	29 455	-	-	25 139
Autres	-	-	-	9 750
TOTAL	29 455	-	-	34 889

3.2.2 Actif circulant / état des créances

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	94 476	69 337	
	Autres	61 391	51 641	
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		156 107	120 978	



3.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



3.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	215 341	-	-	-		-		215 341
Report à nouveau	935	84 961	-	-		-		85 896
Excédent ou déficit de l'exercice	84 961	19 710	-	-	-	-	-	104 671
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	10 955			-2 400		-		8 555
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	312 191	104 671	-	-2 400	-	-	-	414 462



2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	7 264		7 264	-
TOTAL	7 264		7 264	-

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	1 812		1 812
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			



2.4.2 Passifs non comptabilisés

2.4.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.5.3.1 Subventions de fonctionnement

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Subvention	42 150	39 000	42 150			39 000	
TOTAL	42 150	39 000	42 150	-		39 000	-

2.5.4 Précisions sur d'autres dettes



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		16 202	16 202		
Dettes fiscales et sociales		15 819	15 819		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		71 175	71 175		
TOTAL		103 196	103 196		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	



Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	7 052	-	5 780	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	104 011	-	67 637	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	62 268		62 123	
2.2 Parrainage des entreprises	78 171		44 766	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	8 495		3 284	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	207 088		205 810	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	37 908	-	1 553	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	42 150	-	-	
TOTAL	547 142	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	366 771	-	262 653	262 653
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	36 701	-	1 189	1 189
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	39 000	-	42 150	-
TOTAL	442 471	-	305 992	-
EXCEDENT OU DEFICIT	104 671	-	84 961	-



2.4.4 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

2.5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		1
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	3	1

2.6 Contributions volontaires

Ressources	N	N-1
Bénévolat		
Prestations en nature	39 960	16 884
Dons en nature		
TOTAL	39 960	16 884

La valorisation des contribution volontaires du personnel bénévole s'élève à 39 960€ pour un total de 2 220 heures.

Détail des Comptes

Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	0,00	0,00	0,00	NS
20520000 Logiciels - progiciels	3 980,28	3 980,28	0,00	
28052000 Amort. logiciels programme	-3 980,28	-3 980,28	0,00	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	66 265,48	31 920,93	34 344,55	107.59
21540000 Matériel industriel	65 460,03	47 140,83	18 319,20	38.86
21820000 Matériel de transport	69 215,13	44 005,57	25 209,56	57.29
21830000 Matériel Informatique	1 098,00	0,00	1 098,00	NS
28154000 Amort matériel et outillage	-43 420,72	-38 852,28	-4 568,44	11.76
28182000 Amortis. matériel de transport	-25 813,21	-20 373,19	-5 440,02	26.7
28183000 Amortissement matériel informatique	-273,75	0,00	-273,75	NS
Total Immobilisations corporelles	66 265,48	31 920,93	34 344,55	107.59
Autres immobilisations financières	240,00	240,00	0,00	
27510000 Depots verses	240,00	240,00	0,00	
Total Immobilisations financières	240,00	240,00	0,00	
TOTAL Actif immobilisé	66 505,48	32 160,93	34 344,55	106.79
Créances clients, usagers et comptes rattachés	69 337,10	103 033,95	-33 696,85	-32.7
41100000 Usagers	0,00	74 525,35	-74 525,35	-100
41100001 Clients collectifs	69 337,10	0,00	69 337,10	NS
41600000 Créances douteuses	25 138,61	30 301,85	-5 163,24	-17.04
41810000 Usagers, produits non facturés	0,00	27 661,25	-27 661,25	-100
49100000 Provis. dépréc. usagers et rattach.	-25 138,61	-29 454,50	4 315,89	-14.65
Autres	51 641,00	45 864,08	5 776,92	12.6
40910000 Fournisseurs- Avances et acomptes versés sur commande	1 131,00	0,00	1 131,00	NS
43871000 Social - indemnité chômage partiel	0,00	7 264,08	-7 264,08	-100
46870000 Divers - produits à recevoir	60 260,00	38 600,00	21 660,00	56.11
49600000 Dépréciation des comptes créditeurs divers	-9 750,00	0,00	-9 750,00	NS
Total Créances	120 978,10	148 898,03	-27 919,93	-18.75
Valeurs mobilières de placement	1 570,75	1 555,50	15,25	0.98
50700000 Bons du trésor & bons de caisse ct	1 570,75	1 555,50	15,25	0.98
Disponibilités	369 416,69	301 043,44	68 373,25	22.71
51200000 Credit cooperatif	328 152,67	260 482,23	67 670,44	25.98
51210000 Livret a crédit coopératif	21 222,60	20 621,15	601,45	2.92
51220000 Livret association	20 041,42	19 940,06	101,36	0.51
Charges constatées d'avance	0,00	2 661,09	-2 661,09	-100
48600000 Charges constatées d'avance	0,00	2 661,09	-2 661,09	-100
Total Actif circulant	491 965,54	454 158,06	37 807,48	8.32
TOTAL ACTIF	558 471,02	486 318,99	72 152,03	14.84

Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
Réserves pour projet de l'entité	215 340,89	215 340,89	0,00	
10680000 Autres réserves réglementées	215 340,89	215 340,89	0,00	
Report à nouveau	85 895,88	934,95	84 960,93	NS
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	85 895,88	934,95	84 960,93	NS
Résultat de l'exercice	104 670,94	84 960,93	19 710,01	23.2
Résultat de l'exercice	104 670,94	84 960,93	19 710,01	23.2
Sous-total : Situation nette	405 907,71	301 236,77	104 670,94	34.75
Subventions d'investissement	8 554,52	10 954,52	-2 400,00	-21.91
13151000 Subvention d'invst - gip dsu bayonne -minibus 9k-	9 000,00	9 000,00	0,00	
13152000 Subvention d'invest - fondation de france minibus 3 k-	3 000,00	3 000,00	0,00	
13918000 Subv. invest inscrit cdr 3k-	-861,37	-261,37	-600,00	229.56
13919000 Subv. invest inscrit cdr 9k -	-2 584,11	-784,11	-1 800,00	229.56
Total I	414 462,23	312 191,29	102 270,94	32.76
Fonds dédiés	39 000,00	42 150,00	-3 150,00	-7.47
19500000 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	39 000,00	42 150,00	-3 150,00	-7.47
Total II	39 000,00	42 150,00	-3 150,00	-7.47
Provisions pour charges	1 811,98	8 453,18	-6 641,20	-78.56
15300000 Provisions engagement de retraite	1 811,98	1 189,10	622,88	52.38
15800000 Autres provisions pour charges	0,00	7 264,08	-7 264,08	-100
Total III	1 811,98	8 453,18	-6 641,20	-78.56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 202,11	59 746,21	-43 544,10	-72.88
40100000 Fournisseurs	0,00	9 346,20	-9 346,20	-100
40100001 Fournisseurs collectifs	7 843,51	0,00	7 843,51	NS
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	8 358,60	50 400,01	-42 041,41	-83.42
Dettes fiscales et sociales	15 819,50	9 941,55	5 877,95	59.13
42110000 Personnel - rémunérations dues	306,07	0,00	306,07	NS
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	7 207,45	4 109,46	3 097,99	75.39
43100000 Sécurité sociale urssaf	3 547,00	2 833,42	713,58	25.18
43720000 Mutuelles	316,22	63,08	253,14	401.3
43730000 Caisse de retraite malakoff et de prévoyance humanis	1 120,09	563,50	556,59	98.77
43820000 Charges sociales s/congés à payer	2 273,45	1 241,71	1 031,74	83.09
43860000 Charges sociales - charges à payer	1 049,22	1 130,38	-81,16	-7.18
Produits constatés d'avance	71 175,20	53 836,76	17 338,44	32.21
48700000 Produits constatés d'avance	71 175,20	53 836,76	17 338,44	32.21
Total IV	103 196,81	123 524,52	-20 327,71	-16.46
Total passif	558 471,02	486 318,99	72 152,03	14.84

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	% C.A.	31/12/2022	% C.A.	Variation	%
Cotisations		71 345,71	NS	70 002,13	NS	1 343,58	1.92
75614000	Affiliations - part nati. ufolep	4 472,00	NS	3 600,00	NS	872,00	24.22
75616000	Affiliations - part dép ufolep	2 580,00	NS	2 180,00	NS	400,00	18.35
75624000	Adhésions - part nat. ufolep	23 903,00	NS	23 516,74	NS	386,26	1.64
75625000	Adhésions - part rég ufolep	4 692,00	NS	4 768,00	NS	-76,00	-1.59
75626000	Adhésions - part dep. ufolep	33 672,71	NS	33 837,89	NS	-165,18	-0.49
75644000	Cartons cyclospor	2 026,00	NS	1 863,50	NS	162,50	8.72
75644200	Engagement region	0,00	NS	236,00	NS	-236,00	-100
Ventes de prestations de service		110 094,95	NS	57 152,10	NS	52 942,85	92.64
70610000	Recettes liées aux manifestations	7 798,95	NS	2 591,10	NS	5 207,85	200.99
70620000	Recettes liées aux formations	19 955,40	NS	9 795,00	NS	10 160,40	103.73
70630000	Recettes liées aux animations sport	78 170,80	NS	44 766,00	NS	33 404,80	74.62
70800000	Autres activités annexes	4 169,80	NS	0,00	NS	4 169,80	NS
Dont parrainages		78 170,80	NS	44 766,00	NS	33 404,80	74.62
70630000	Recettes liées aux animations sport	78 170,80	NS	44 766,00	NS	33 404,80	74.62
Concours publics et subventions d'exploitation		207 088,29	NS	205 810,43	NS	1 277,86	0.62
74110000	Subvention ministère des sports	22 000,00	NS	12 700,00	NS	9 300,00	73.23
74120000	Subvention conseil régional	19 000,00	NS	28 500,00	NS	-9 500,00	-33.33
74130000	Subvention conseil départemental	33 000,00	NS	51 300,00	NS	-18 300,00	-35.67
74141000	Subventions communes	56 310,00	NS	27 980,00	NS	28 330,00	101.25
74150000	Autres collectivités publiques	13 200,00	NS	39 710,00	NS	-26 510,00	-66.76
74151000	Subventions préfecture	33 700,00	NS	11 000,00	NS	22 700,00	206.36
74159000	Subventions asp	25 478,29	NS	29 120,43	NS	-3 642,14	-12.51
74160000	Entreprises et organismes publics	4 400,00	NS	5 500,00	NS	-1 100,00	-20
Reprises sur amortissements, dépréciations, pro		41 857,59	NS	3 494,33	NS	38 363,26	NS
78150000	Repris.s/provis.risques & charges	8 453,18	NS	1 553,41	NS	6 899,77	444.17
78174000	Reprise sur Créances douteuses	29 454,50	NS	0,00	NS	29 454,50	NS
79100000	Transfert de charges d'exploitation	3 949,91	NS	1 940,92	NS	2 008,99	103.51
Utilisations des fonds dédiés		42 150,00	NS	0,00	NS	42 150,00	NS
78950000	Utilisation de fonds reportés et de fond	42 150,00	NS	0,00	NS	42 150,00	NS
Autres produits		70 060,85	NS	53 151,43	NS	16 909,42	31.81
75800000	Produits divers gestion courante	298,14	NS	81,45	NS	216,69	266.04
75821000	Inscription championnat nationaux -	96,00	NS	232,35	NS	-136,35	-58.68
75850000	Autres produits divers	0,00	NS	355,07	NS	-355,07	-100
75853000	Contribution ligue départementale	23 622,61	NS	20 182,56	NS	3 440,05	17.04
75854000	Contribution ufolep nationale	46 044,10	NS	32 300,00	NS	13 744,10	42.55
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>542 597,39</i>	<i>NS</i>	<i>389 610,42</i>	<i>NS</i>	<i>152 986,97</i>	<i>39.27</i>
Autres achats et charges externes		176 163,11	NS	149 121,96	NS	27 041,15	18.13
60411000	Transport des participants	2 735,60	NS	0,00	NS	2 735,60	NS
60412000	Hotellerie et restauration des part	14 110,05	NS	1 914,98	NS	12 195,07	636.82
60418000	Autres prestations	135,00	NS	1 350,00	NS	-1 215,00	-90
60630000	Fournitures petits matériel sportif	11 301,46	NS	12 758,01	NS	-1 456,55	-11.42
60640000	Achats fournitures administratives	447,48	NS	2 127,53	NS	-1 680,05	-78.97
60660000	Carburants	9 088,35	NS	4 365,05	NS	4 723,30	108.21
60680000	Autres matières et fournitures	4 361,79	NS	1 947,17	NS	2 414,62	124.01
61100000	Sous-traitance / animations	23 848,00	NS	27 039,50	NS	-3 191,50	-11.8
61120000	Secourisme prestations médicales	225,00	NS	225,00	NS	0,00	
61320000	Locations immobilières - rue boyrie par	-870,36	NS	2 912,98	NS	-3 783,34	-129.88
61320001	Frais de siège UFOLEP	10 560,00	NS	0,00	NS	10 560,00	NS
61321000	Locations salle	108,00	NS	142,00	NS	-34,00	-23.94
61322000	Location garage	1 440,00	NS	600,00	NS	840,00	140

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	% C.A.	31/12/2022	% C.A.	Variation	%
61358000	Locations biens mobiliers - autres bien	1 280,00	NS	3 194,40	NS	-1 914,40	-59.93
61520000	Entretien immobilier	-72,78	NS	397,66	NS	-470,44	-118.3
61550000	Entretien sur biens mobiliers	0,00	NS	141,25	NS	-141,25	-100
61556000	Entretien et réparation véhicules	1 579,11	NS	463,42	NS	1 115,69	240.75
61560000	Maintenance	587,36	NS	100,00	NS	487,36	487.36
61600000	Primes d'assurance	2 106,06	NS	1 567,40	NS	538,66	34.37
61630000	Assurance activité usagers	2 177,10	NS	3 906,15	NS	-1 729,05	-44.26
61840000	Frais d'nscription aux formations f	5 808,20	NS	1 200,00	NS	4 608,20	384.02
62140000	Mise à disposition pers. - ligue 64	40 108,32	NS	53 034,43	NS	-12 926,11	-24.37
62260000	Honoraires	16 111,80	NS	9 154,32	NS	6 957,48	76
62261000	Honoraires divers	2 770,46	NS	0,00	NS	2 770,46	NS
62340000	Récompenses	744,35	NS	606,00	NS	138,35	22.83
62341000	Médaille aux sportifs	1 383,59	NS	663,46	NS	720,13	108.54
62510000	Voyages et déplacements	15 617,68	NS	12 848,81	NS	2 768,87	21.55
62570000	Réceptions	2 451,52	NS	1 598,36	NS	853,16	53.38
62600000	Frais postaux et télécommunications	-183,93	NS	893,08	NS	-1 077,01	-120.6
62780000	Prestations de services bancaires	578,70	NS	286,00	NS	292,70	102.34
62810000	Cotisations	5 625,20	NS	3 685,00	NS	1 940,20	52.65
Impôts, taxes et versements assimilés		1 871,81	NS	4 444,55	NS	-2 572,74	-57.89
63110000	Taxe sur les salaires	0,00	NS	3 604,00	NS	-3 604,00	-100
63330000	Formation continue (organisme)	1 816,17	NS	809,04	NS	1 007,13	124.48
63350000	Formation continue (paritarisme)	55,64	NS	31,51	NS	24,13	76.58
Salaires et traitements		110 031,26	NS	62 312,77	NS	47 718,49	76.58
64110000	Salaires appointements commissions	101 660,80	NS	58 721,17	NS	42 939,63	73.12
64120000	Congés payés	3 097,99	NS	1 536,60	NS	1 561,39	101.61
64130000	Primes et gratifications	2 002,47	NS	2 055,00	NS	-52,53	-2.56
64140000	Indemnités versés	3 270,00	NS	0,00	NS	3 270,00	NS
Charges sociales		19 647,63	NS	10 412,89	NS	9 234,74	88.69
64510000	Cotisations à l'urssaf	13 829,67	NS	7 755,34	NS	6 074,33	78.32
64530000	Mutuelle océance	1 288,79	NS	376,76	NS	912,03	242.07
64540000	Humanis	0,00	NS	192,63	NS	-192,63	-100
64550000	Malakoff retraite	3 045,03	NS	1 657,19	NS	1 387,84	83.75
64580000	Charges sociales /congrés payés	1 031,74	NS	212,57	NS	819,17	385.36
64750000	Médecine du travail et pharmacie	452,40	NS	218,40	NS	234,00	107.14
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio		10 282,21	NS	5 726,81	NS	4 555,40	79.55
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 282,21	NS	5 726,81	NS	4 555,40	79.55
Dotations aux provisions		36 700,59	NS	1 189,10	NS	35 511,49	NS
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 811,98	NS	1 189,10	NS	622,88	52.38
68174000	Dotations pour dépréciations des actifs	34 888,61	NS	0,00	NS	34 888,61	NS
Reports en fonds dédiés		39 000,00	NS	42 150,00	NS	-3 150,00	-7.47
68950000	Reports en fonds dédiés s/contrib fina	39 000,00	NS	42 150,00	NS	-3 150,00	-7.47
Autres charges		34 878,86	NS	30 634,20	NS	4 244,66	13.86
65310000	Inscription aux compétitions nation	488,00	NS	757,00	NS	-269,00	-35.54
65615000	Affiliations - part Nationale ufolep	4 866,00	NS	4 650,00	NS	216,00	4.65
65620000	Affiliations - part département. ligue	99,00	NS	3,73	NS	95,27	NS
65623000	Adhésions - part département. ligue	267,35	NS	176,84	NS	90,51	51.18
65625000	Adhésions - part Nationale ufolep	28 950,65	NS	24 936,07	NS	4 014,58	16.1
65800000	Charges diverses gestion courante	207,86	NS	110,56	NS	97,30	88.01
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>428 575,47</i>	<i>NS</i>	<i>305 992,28</i>	<i>NS</i>	<i>122 583,19</i>	<i>40.06</i>
Résultat d'exploitation		114 021,92	NS	83 618,14	NS	30 403,78	36.36

Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	% C.A.	31/12/2022	% C.A.	Variation	%
Produits financiers autres intérêts et produits ass	733,62	NS	297,31	NS	436,31	146.75
76800000 Autres produits financiers	733,62	NS	297,31	NS	436,31	146.75
Total des produits financiers	733,62	NS	297,31	NS	436,31	146.75
Résultat financier	733,62	NS	297,31	NS	436,31	146.75
Résultat courant avant impôt	114 755,54	NS	83 915,45	NS	30 840,09	36.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 811,18	NS	1 045,48	NS	2 765,70	264.54
77700000 Quote-part des subventions d'invest. vi	2 400,00	NS	1 045,48	NS	1 354,52	129.56
77800000 Produits exceptionnels	1 411,18	NS	0,00	NS	1 411,18	NS
Total des produits exceptionnels	3 811,18	NS	1 045,48	NS	2 765,70	264.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capita	13 895,78	NS	0,00	NS	13 895,78	NS
67880000 Charges exceptionnelles	13 895,78	NS	0,00	NS	13 895,78	NS
Total des charges exceptionnelles	13 895,78	NS	0,00	NS	13 895,78	NS
Résultat exceptionnel	-10 084,60	NS	1 045,48	NS	-11 130,08	NS
Total des produits	547 142,19	NS	390 953,21	NS	156 188,98	39.95
Total des produits	547 142,19	NS	390 953,21	NS	156 188,98	39.95
Total des produits	547 142,19	NS	390 953,21	NS	156 188,98	39.95
Total des charges	442 471,25	NS	305 992,28	NS	136 478,97	44.6
Total des charges	442 471,25	NS	305 992,28	NS	136 478,97	44.6
Total des charges	442 471,25	NS	305 992,28	NS	136 478,97	44.6
Excédent ou déficit	104 670,94	NS	84 960,93	NS	19 710,01	23.2

Balances Analytiques