

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale en application des statuts et la loi en vigueur afin que vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019 et vous rendre compte de l'activité de notre association pendant le dit exercice.

Les résultats de cette activité et des perspectives d'avenir seront soumis à votre approbation.

Pour votre information, il vous a été mis à disposition au siège social de l'association, avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi ; à savoir :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe au compte de résultat,
- le texte des résolutions soumises à votre approbation.

Nous vous précisons que :

- les comptes annuels de notre association, soumis ainsi à votre approbation, ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes ;
- qu'aucun évènement ne soit intervenu au titre de l'exercice écoulé susceptible de remettre en cause les comptes de l'exercice.

Le compte de résultat fait apparaître un déficit de 1 139 euros que nous vous proposons de répartir conformément aux statuts, comme il sera dit ci-après.

1- RAPPORT DE GESTION ET D'ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE

L'exercice 2019 a été marqué par un résultat déficitaire de 1 139€, L'excédent était de 11 017€ pour l'exercice 2018.

Le total des produits pour 2019 est de 438 342€ et se ventile de la manière suivante :

Produits d'exploitation 438 339 € contre 288 815 € en 2018. Ils se répartissent comme suit :

- ➔ produit de fonctionnement de : 252 147 €
- ➔ subventions pour un montant de : 115 141€
- ➔ produits divers de gestions : 55 357€

ufolep

TOUS LES SPORTS AUTREMENT

Dont contribution de la Ligue Départementale : 00 €

Dont contribution de l'UFOLEP Nationale : 52 747 €

✦ Cotisations : 15 694€

Produits Financiers : 3 €

Le total des charges pour 2019 est de 439 481€ et se ventile de la manière suivante :

Charges d'exploitation 438 030€ contre 276 081 € en 2018. Elles se répartissent comme suit :

- achats : 17 793 €

- Variation de stock : - 4 501 €

- autres achats et charges externes 184 095 €

Dont cotisations nationales 10 334 €

- impôts taxes et versements assimilés 2 738 €

- frais du personnel 151 777 € dont :

✦ salaires + congés payés : 132 973 €

✦ charges sociales : 17 317 €

✦ actions sociales : 1 183 €

✦ honoraires Médecin/Pharmacien 304 €

- Autres charges

✦ indemnités et avantages divers : 35 527 €

- autres charges de gestion courante : 2 927 €

- dotation aux amortissements des immobilisations : 683 €

- créances des exercices antérieurs : 3 700€

- provision : 43 291 €

Dont prov. pour insuffisance de paiement Ch. Soc. CGSS 2019 : 6 847 €

Dont prov. pour indemnité départ ou mise à la retraite : 36 444€

Charges exceptionnelles

✦ charges exceptionnelles : 451 €

✦ engagement à réaliser/subvention affectée : 1 000 €

Les créances (NET) s'élèvent à 168 301 € contre 151 191 € en 2018.

Nous disposons d'une trésorerie d'un montant de 16 684 €

Les dettes fournisseurs s'élèvent à 77 344 €, les dettes fiscales et sociales à 12 936€, et autres dettes : 10 508€

2- AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le déficit de l'exercice 2019 soit 1 139€ au compte 1012 intitulé Fonds associatifs

Conclusion :

Le comité s'est efforcé de vous donner un aperçu d'ensemble de l'activité de l'association au cours de l'exercice écoulé.

Nous espérons que vous voudrez bien approuver les résolutions proposées tant en ce qui concerne les comptes que leur gestion.

Le Président

Le Trésorier

Jérôme ANNY

Gilles ELMA

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 199 757€.

Le résultat net comptable est un déficit de 1 139€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/08/2020 par le Comité Directeur.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.



INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Cotisations:

Depuis 2003 le principe retenu pour la comptabilisation des cotisations est le suivant :

Les cotisations collectées de septembre à décembre N sont prises en compte lors de l'exercice N+1 et celles de janvier N à août N sont prises en compte en N.

Indemnités départ et de mise à la retraite :

Contrairement aux années précédentes nous avons comptabilisée dans nos comptes cette indemnité estimée à la clôture de cet exercice à : 36 444€



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 18 113

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 136	2 777		16 913
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	1 200	1 200	1 200	1 200
TOTAL	15 336	3 977	1 200	18 113

Amortissements et provisions d'actif = 13 699

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 016	683		13 699
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	13 016	683		13 699

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel sportif				
Agencement & Installation	1 896	1 031	865	
Matériel Educatif, Attribué				
Matériel de bureau	11 952	9 602	2 350	
Mobilier	3 066	3 066	00	
TOTAL	16 914	13 699	3 215	

Provisions = 7 973

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réaffectées	5 340			5 340
Provisions pour risques & Provisions pour dépréciation	2 633			2 633
TOTAL	7 973			7 973

Etat des créances = 168 301

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Créances usagers et comptes rattachés	114 269	101 170	13 099
Autres Créances dont collectivités	54 032	54 032	
Région	1 200	1 200	
Département			
TOTAL	168 301	155 202	13 099

Charges constatées d'avance = 1 129

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (Suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds Associatifs = 49 376

Libellé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds Statutaires	59 796	11 017		70 813
Réserve statutaires	5 336			5 336
Réserves pour investissement	9 909			9 909
Réserve de trésorerie	21 343			21 343
Report à nouveaux (a)	-63 330			-63 330
Résultat de l'exercice (b)	11 017		11 017	-1 139
Fonds associatifs (avec droit de Subvention d'investissement)				
TOTAL	44 071	11 017	11 017	42 932

(a) Montant précédé du signe - pour situation déficitaire

(b) Montant précédé du signe - s'il s'agit d'un déficit

Fonds dédiés = 1 000

Financeurs	Actions	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans
Réaion. Région DJSCS «CNDS » DJSCS «CNDS »	Manifestation «Pratiques Matériel sportif Accompagnement Reliquat matériel sportif	1 000	
TOTAL		1 000	

Provisions = 43 291

Libellé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov. Ch. Soc. CGSS 2019		6 847		6 847
Prov. Indemn. De départ la		36 444		36 444
		43 291		43 291

Etat des dettes = 103 162

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Acomptes clients reçus	2 374	2 374		
Fournisseurs	77 344	53 202	24 142	
Dettes fiscales & sociales	12 936	12 936		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 508	10 508		
TOTAL	103 162	79 020	24 142	

Produits constatés d'avance = 9 372

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles sur opération de gestion = 451

Charges exceptionnelles sur opération de gestion	Montant
chgs except. sur opération de gestion (671)	451
TOTAL	451

Ventilation du chiffre d'affaires = 235 937

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises		0.00 %
Prestations de services	235 937	100.00 %
TOTAL	235 937	100.00 %

Produits exceptionnels sur opération de gestion = 00

Produits exceptionnels sur opération de gestion	Montant
Pdts except. sur opération de gestion (770)	00
TOTAL	00

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 1 130

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. avance (486000)	1 130
TOTAL	1 130

Produits constatés d'avance = 9 372

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const. Avance (487000)	9 372
TOTAL	9 372

Charges à payer = 2 541

Dettes fiscales et sociales	Montant
Formation continue (447330)	2 541
TOTAL	2 541

PRODUITS	COMPTE DE RESULTATS	EXERCICE N au 31/12/19	EXERCICE N - 1 au 31/12/18
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (1)			
	Produit de fonctionnement	235 937	158 844
	Production immobilisé		
	Subventions de fonctionnement	115 141	61 781
	Reprises sur amortissement et provisions		
	Reprises sur amortissement		
	Reprises sur provisions		
	Transfert de charges	16 210	13 662
	Autres produits (produits divers de gestion)	55 357	38 996
	Cotisations	15 694	15 532
	TOTAL I	438 339	288 815
PRODUITS FINANCIERS			
	Produits immo financières	3	3
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Différence positive de changes		
	Produits net sur cession de valeurs mobilières		
	Reprise sur provisions		
	Transfert de charges		
	TOTAL II	3	3
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Sur opération de gestion		
	Sur opération en capital		
	Transfert de charges		
	TOTAL III	0	0
	Report des ressources non utilisées exercices antérieurs		
	TOTAL IV	0	0
	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	438 342	288 818
	*Résultat comptable (déficit)	1 139	
	TOTAL GENERAL	439 481	288 818
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		

CHARGES	COMPTE DE RESULTATS	EXERCICE N au 31/12/19	EXERCICE N - 1 au 31/12/18
CHARGES DE FONCTIONNEMENT (1) (2)			
Achats		17 793	3 850
Variation de stock		-4 501	3 073
Autre charges externes		173 761	102 760
Impôts taxes et versements assimilés		2 738	2 003
Charges du personnel			
Rémunération du personnel		132 973	106 564
Charges sociales		17 317	22 454
Dotation aux amortissements et aux provisions :			
Dotation aux amortissements			
- des immobilisations		683	395
- des charges à répartir			
Dotation aux provisions :			
- pour dépréciation de l'actif circulant			
- pour risques et charges		43 291	5 340
Autres charges			
Cotisations Nationales		10 334	9 532
Actions sociales		1 183	498
Autres (Indemn. Div. + Méd. Du Travail + ch. de gest° courante)		42 458	19 613
TOTAL I		438 030	276 081
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Dotation aux provisions			
TOTAL II		0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération de gestion		451	
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL III		451	0
ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			
TOTAL IV		1 000	1 720
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)		439 481	277 801
*Résultat comptable (excédent)			11 017
TOTAL GENERAL		439 481	288 818
(1) dont charges afférents à des exercices antérieurs			
(1) dont charges afférents à des activités éducatives			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS :			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
CHARGES :			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de bien et de service			
Personnel bénévole			
TOTAL			

CHARGES				
INTITULES	Exercice N		Exercice N-1	
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS		17 793		3 850
Achats stockés	7 917			
Matériel Sportif et récompenses	602		10	
Autres Matières et Fournitures consommables	59		781	
Carburant	215		159	
Fourniture et Matériel pédagogique	9 000		2 900	
VARIATION DE STOCK	-4 501	-4 501		3 073
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		173 761		102 760
Achats de prestations de formation	72 177		38 602	
Achats non stockés de matières et fournitures	5 670		817	
Eau/Electricité	28		35	
Fourn. Entretien & Petit Equipement	1 118		241	
Fourniture Administrative	748		360	
Frais accessoires d'achats	246			
Location Mobilière	400		400	
Location véhicule	1 724		795	
Trav.entretien & Réparat° sur biens immobiliers	46		419	
Assurance Matériel & Maison	148		148	
Assurance Manifestation	1 075		801	
Frais de colloques - Séminaires - Stage	22 391		7 393	
Maintenance Téléph.Mat. De Bureau ...				
Personnel extérieur à l'entreprise	7 134			
Frais d'Interm. Honoraires	4 990		4 990	
Prestations	25 157		20 359	
Publicité, publications, relations publiques				
Voyages / Déplacements	17 963		12 408	
Frais Postaux	361		585	
Téléphone/Fax/Internet	1 598		1 225	
Services Bancaires & Assimilés	62		9	
Manifestations/Activités	9 593		12 149	
Abonnement Presse/Divers	631		637	
Autres Cotisations	500		387	
Cotisations Nationales	10 334	10 334	9 532	9 532
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 738		2 003
Part. Employeur Form. Professionnelle	2 535		2 003	
Taxes Diverses	203			
FRAIS DE PERSONNEL		151 777		129 921
Salaires + Congés Payés	132 973		106 564	
Rémunération Personnel intermittent				
Charges Sociales	17 317		22 454	
Versements aux Œuvres Sociales	1 183		498	
Honoraires Médecin/Pharmacien	304		406	
AUTRES CHARGES		35 527		19 093
Indemnités Avantages Divers & Service civique	35 527		19 093	
AUTRES CHARGES FINANCIERES				
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		2 927		115
CHARGES EXCEPTIONNELLES		451		
DOTAT° AUX AMORTISSEMENTS		683		395
PROVISION ACTIF CIRCULANT				5 340
CREANCES				
PERTES CREANCES EXOS ANTERIEURS		3 700		
DOT.PROV.CLTS DTX. PROV DEPR. AUTRES		43 291		1 720
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		1 000		
Engagement à réaliser/subvention affectée	1 000		1 720	
TOTAL I		439 481		277 801
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES				
EXCEDENT SUR EXERCICE				11 017
TOTAL II		439 481		288 818

PRODUITS				
INTITULES	Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS D'EXPLOITATION	438 339			288 815
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	235 937		158 844	
Travaux et Prestations de services	219 624		149 556	
Manifestations/Activités	15 913		6 888	
Formation/Stages	400		2 400	
Matériels Sportifs				
Produit des activités annexes "Unifformation"				
Reprises sur Amort.-Provisions- transferts de charges	16 210		13 662	
SUBVENTIONS	115 141		61 781	
Conseil Régional	6 000		3 000	
Programme annuel	5 000		3 000	
Mat. Sportif & Pédagogique	1 000			
Manifestations				
Conseil Général	9 325		5 600	
Fonctionnement	2 400		1 600	
Manifestations Exceptionnelles	3 000		4 000	
Emplois PEC "résiduel"	3 925			
ETAT & POLITIQUE DE LA VILE	42 500		49 781	
DJSCS ANS Programme d'actions	12 000		20 281	
DJSCS "FNDS" Accompagnement éducatif				
DJSCS "FNDS - Plan Sport emploi	15 000		19 500	
DJSCS FDVA - OVVV	12 500			
DJSCS - Actions parcours citoyen sportif	3 000		10 000	
ETAT	31 699		2 500	
Emplois PEC et CGET	31 699			
CAF			2 500	
MUNICIPALITE	25 617		900	
Mairie de Saint-Paul Parcours citoyen sportif	23 000		900	
Mairie de Saint-Paul Emploi PEC	2 617			
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	55 357		38 995	
Produits divers de gestion courante	2 610			
Contribution de la Ligue Départementale			20 216	
Contribution de l'UFOLEP Nationale	52 747		18 779	
COTISATIONS	15 694		15 532	
REVENUS DES TITRES IMMOBILISES				3
PRODUITS EXCEPT. SUR OPERAT° EN CAPITAL				
PRODUITS EXCEPT. SUR OPERAT° DE GESTION				
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR				
REPRISE SUR PROV. & CLTS DOUTEUX				
REPRISE SUB NON UTILISEES EXERCICE ANT.				
TOTAL I	438 342			288 818
DEFICIT SUR EXERCICE	1 139			
TOTAL II	439 481			288 818

Actif	BILAN (Avant affectation)	EXERCICE N au 31/12/2019			N-1 31/12/18
		BRUT	Amort. et Provisions	NET	NET
ACTIFS IMMOBILISES	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Droit au bail				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installation technique et matériel	1 027	1 027		
	Autres immobilisations corporelles	15 886	12 672	3 214	1 120
	Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 200		1 200	1 200	
	TOTAL I	18 113	13 699	4 414	2 320
Stocks ACTIFS CIRCULANTS	Marchandise	9 061	2 633	6 428	1 928
	Avances et Acomptes Versés sur commandes	2 800		2 800	
	CREANCES DE FONCTIONNEMENT (2)				
	Créances usagers et comptes rattachés	119 609	5 340	114 269	138 187
	Autres créances de fonctionnements	54 032		54 032	13 003
	CREANCES HORS FONCTIONNEMENT (2)				
	Créances rattachées à l'investissement				
	Autres créances hors fonctionnement				
	Valeurs Mobilières de Placement	2 313		2 313	2 313
	DISPONIBILITES	14 371		14 371	26 560
COMPTES DE REGULARISATION	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES (1)	1 130		1 130	1 022
	TOTAL II	203 316	7 973	195 343	183 014
	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	221 429	21 672	199 757	185 334
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					

Passif	BILAN (Avant affectation)	Exercice N au 31/12/19	Exercice N-1 au 31/12/18
FONDS ASSOCIATIFS	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT.....		
	Valeur du patrimoine intégré		
	Fonds statutaires	70 813	59 796
	FONDS ASSOCIATIF (Avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'association)		
	ECARTS DE REEVALUATION		
	Réserves statutaires.....	5 336	5 336
	Réserves pour investissement.....	9 909	9 909
	Réserves de trésorerie.....	21 343	21 343
	PROJET ASSOCIATIF.....		
	REPORT A NOUVEAU (a).....	-63 330	-63 330
RESULTAT DE L'EXERCICE (b).....	-1 140	11 017	
FONDS ASSOCIATIF (Avec droit de reprise avant la dissolution de l'association)			
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT.....			
	TOTAL I	42 931	44 071
PROVISIONS POUR RISQUES FONDS DEDIES	PROVISIONS POUR RISQUES.....	6 847	
	PROVISIONS POUR CHARGES.....	36 444	
	FONDS DEDIES.....	1 000	1 720
	TOTAL II	44 291	1 720
DETTES	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (3).....		
	DETTES DE FONCTIONNEMENT		
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours.....	2 374	5 054
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	77 344	107 854
	Dettes fiscales et sociales	12 936	11 762
	Autres dettes de fonctionnement.....	10 508	6 932
	DETTES HORS FONCTIONNEMENT		
Dettes rattachées à l'investissement.....			
Autres dettes hors fonctionnement.....			
COMPTE DE REGULARISATION (2)	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....	9 372	7 941
	TOTAL III	112 534	139 543
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	199 757	185 334
	(1) Dont sous engagement		
	(2) Dont à plus d'un an ; Dont à moins d'un an		
	(3) Dont soldes créditeurs de banques		

(a) Montant précédé du signe (-) pour situation déficitaire

(b) Montant précédé du signe (-) s'il s'agit d'un déficit