974

Comité Départemental UFOLEP de la Réunion
35 chemin Chevalier - Fleurimont Balance
97435 SAINT-GILLES LES HAUTS
Tél: 0262 43 84 95 Fax: 0262 43 50 98 Email: ufolep974@gmail.com

Actif	BILAN (Avant affectation)	EXERCICE N au 31/12/2018			N-1 31/12/17
		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	13 109	11 989	1 120	1 515
	Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 200		1 200	
	TOTAL I	**15 336**	**13 016**	**2 320**	**1 515**
Stocks	**Marchandise**	4 561	2 633	1 928	5 000
	Avances et Acomptes Versés sur commande				
ACTIFS CIRCULANTS	**CREANCES DE FONCTIONNEMENT (2)**				
	Créances usagers et comptes rattachés	143 527	5 340	138 187	83 499
	Autres créances de fonctionnements	13 003		13 003	23 338
	CREANCES HORS FONCTIONNEMENT (2)				
	Créances rattachées à l'investissement				
	Autres créances hors fonctionnement				
	Valeurs Mobilières de Placement	2 313		2 313	4 313
	DISPONIBILITES	26 560		26 560	36 191
COMPTES DE REGULARISATION	**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES (1)**	1 022		1 022	148
	TOTAL II	**190 987**	**7 973**	**183 014**	**152 489**
	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**206 323**	**20 989**	**185 334**	**154 003**

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

Comité Départemental UFOLEP de la Réunion
35 chemin Chevalier -Fleurimont Balance
97435 SAINT-GILLES LES HAUTS
Tél: 0262 43 84 95 Fax: 0262 43 50 98 Email: ufolep974@gmail.com

Passif	BILAN (Avant affectation)	Exercice N au 31/12/18	Exercice N-1 au 31/12/17
FONDS ASSOCIATIFS	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		
	Valeur du patrimoine intégré		
	Fonds statutaires	59 796	70 815
	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)	11 017	-11 019
	FONDS ASSOCIATIF (Avec droit de reprise avant la dissolution de l'association)		
	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		
	TOTAL I	**44 071**	**33 054**
PROVISIONS POUR RISQUES FONDS DEDIES	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
	FONDS DEDIES	1 720	
	TOTAL II	**1 720**	**0**
DETTES	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (3)		
	DETTES DE FONCTIONNEMENT		
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours	5 054	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 854	77 209
	Dettes fiscales et sociales	11 762	16 598
	Autres dettes de fonctionnement	6 932	16 630
	DETTES HORS FONCTIONNEMENT		
	Dettes rattachées à l'investissement		
	Autres dettes hors fonctionnement		
COMPTES DE REGULARISATION (2)	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 941	10 512
	TOTAL III	**139 543**	**120 949**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**185 334**	**154 003**

(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

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 185 334€.

Le résultat net comptable est un excédent de 11 017€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/03/2018 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 :
Comme prévu dans la Convention Collective Nationale de l'Animation une indemnité de départ et de mise à la retraite étant prévue celle-ci est estimée à la clôture de cette exercice à : 35 317€

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 15 336

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Avances et acomptes	14 136			14 136
Immobilisations financières		1 200		1 200
TOTAL	***14 136***	***1 200***		***15 336***

Amortissements et provisions d'actif = 13 016

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières	12 621	395		13 016
TOTAL	***12 621***	***395***		***13 016***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel sportif Agencement & Installation Matériel Educatif, Attribué Matériel de bureau Mobilier	1 896 9 175 3 066	773 9 175 3 066	1 123 00 00	
TOTAL	***14 136***	***13 014***	***1 123***	

Provisions = 7 973

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

Etat des créances = 152 212

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant & charges d'avance Autres Créances dont collectivités *Région* *Département*	00 139 209 13 003 *600*	00 100 007 13 003 *600*	 39 202
TOTAL	***152 212***	***113 010***	***39 202***

Charges constatées d'avance = 1 022

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 = 44 071

Libellé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds Statutaires	70 815		11 019	59 796
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)	-11 019			11 017
Fonds associatifs (avec droit de Subvention d'investissement				
TOTAL	***33 054***		***11 019***	***44 071***

(a) Montant précédé du signe - pour situation déficitaire

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

Fonds dédiés = 1 720

Financeurs	Actions	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans
Région.	Manifestation «Pratiques		
Région	Matériel sportif		
DJSCS «CNDS »	Accompagnement éducatif	1 720	
DJSCS «CNDS »	Reliquat matériel sportif		
TOTAL		***1 720***	

Etat des dettes = 134 489

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	107 854	40 296	67 558	
Dettes fiscales & sociales	11 762	11 762		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 932		6 932	
Produits constatés d'avance	7 941	7 941		
TOTAL	***134 489***	***59 999***	***74 490***	

Produits constatés d'avance = 7 941

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 = 00

Charges exceptionnelles sur opération de gestion	Montant
chgs except. sur opération de gestion (671)	00
TOTAL	***00***

Ventilation du chiffre d'affaires = 158 844

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	158 844	100.00 %
TOTAL	***158 844***	***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***

Produits exceptionnels sur opération en capital = 00

Produits exceptionnels sur opération de gestion	Montant
Pdts except. sur opération en capital (777)	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

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 = 1 022

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. avance (486000)	1 022
TOTAL	***1 022***

Produits constatés d'avance = 7 941

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const. Avance (487000)	7 941
TOTAL	***7 941***

Charges à payer = 2 008

Dettes fiscales et sociales	Montant
Formation continue (447330)	2 008
TOTAL	***2 008***