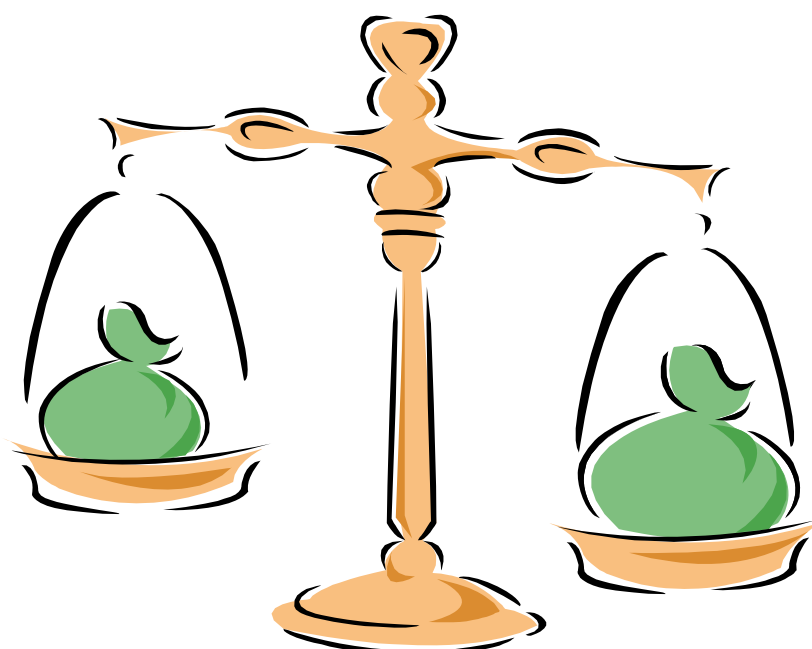


wfolep
TOUS LES SPORTS **AUTREMENT**



COMPTES ANNUELS 2016

arrêtés par le Comité Directeur National du 2 mars 2017.



Union Française des Œuvres Laiques d'Education Physique

Association régie par la loi du 1er juillet 1901 - N° Siret : 387 557 796 00019 - Code APE : 9312Z

© Février 2017 - Assemblée Générale d'Agen

	31/12/2016			31/12/2015
	BRUT	AMORT. DÉPR.	NET	NET
<i>Brevets & Marques</i>	610,00	610,00	0,00	0,00
<i>Licences & Logiciels</i>	2 010,73	2 010,73	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 620,73	2 620,73	0,00	0,00
<i>Matériel à Usage Educatif</i>	8 814,55	8 814,55	0,00	0,00
<i>Installations & Agencements</i>	40 528,80	40 528,80	0,00	0,00
<i>Matériel de Bureau & Informatique</i>	51 745,12	39 625,38	12 119,74	14 258,15
<i>Mobilier</i>	41 036,79	39 146,96	1 889,83	2 746,04
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142 125,26	128 115,69	14 009,57	17 004,19
<i>Titres de participation</i>	4 354,57	0,00	4 354,57	4 354,57
<i>Prêts accordés</i>	158 551,64	158 551,64	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	162 906,21	158 551,64	4 354,57	4 354,57
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	307 652,20	289 288,06	18 364,14	21 358,76
AVANCES & ACOMPTES VERSÉS	2 625,12	0,00	2 625,12	4 586,63
CLIENTS & COMPTES RATTACHÉS	132 545,58	44 300,86	88 244,72	110 058,15
AUTRES CRÉANCES DIVERSES	13 990,80	0,00	13 990,80	6 058,80
PLACEMENTS FINANCIERS (hors Livrets)	1 495 122,07	0,00	1 495 122,07	1 460 923,05
DISPONIBILITÉ	578 981,67	0,00	578 981,67	555 916,39
ACTIF CIRCULANT (II)	2 223 265,24	44 300,86	2 178 964,38	2 137 543,02
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 994,88	0,00	39 994,88	49 227,13
COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	39 994,88	0,00	39 994,88	49 227,13
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	2 570 912,32	333 588,92	2 237 323,40	2 208 128,91

	31/12/2016	31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS	1 372 053,43	1 341 762,22
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (<i>avant affectation</i>)	35 713,80	30 291,21
FONDS PROPRES (I)	1 407 767,23	1 372 053,43
PROVISIONS POUR RISQUES	25 000,00	0,00
PROVISIONS POUR CHARGES	219 584,00	270 096,65
FONDS DÉDIÉS	0,00	60 000,00
PROVISIONS & FONDS DÉDIÉS (II)	244 584,00	330 096,65
EMPRUNTS/DETTES AUPRÈS DES ETS DE CRÉDIT (1)	0,00	0,00
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHÉS	332 231,16	311 003,68
AUTRES DETTES DIVERSES	251 509,01	193 762,15
DETTES FISCALES & SOCIALES	1 232,00	1 213,00
DETTES (III) (2)	584 972,17	505 978,83
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	0,00	0,00
COMPTES DE RÉGULARISATION (IV) (2)	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 237 323,40	2 208 128,91
(1) dont soldes créditeurs de banque & intérêts courus à payer	0,00	0,00
(2) dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	584 972,17	505 978,83

	Année 2016	Année 2015
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES & PRESTATIONS DE SERVICES	554 653,84	536 795,56
SUBVENTIONS	1 750 807,00	1 438 926,50
COTISATIONS & AFFILIATIONS	1 901 851,35	1 904 626,20
AUTRES PRODUITS	217 799,00	206 405,03
REPRISES SUR DÉPRÉCIATIONS & PROVISIONS	111 727,00	149 920,00
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES	60 000,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES	38 089,93	1 614,90
	4 634 928,12	4 238 288,19
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS	259 489,61	255 185,78
AUTRES CHARGES EXTERNES	2 701 086,23	2 202 932,96
REVERSEMENTS AUX DÉPARTEMENTS & RÉGIONS	1 311 885,96	1 332 363,78
AUTRES CHARGES DE GESTION	122 890,33	125 266,48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	10 277,42	8 323,18
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS & PROVISIONS	86 112,00	126 282,00
ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFF.	0,00	60 000,00
	4 491 741,55	4 110 354,18
RÉSULTAT NET D'EXPLOITATION (I)	143 186,57	127 934,01
PRODUITS FINANCIERS		
INTÉRÊTS & PRODUITS FINANCIERS (1)	43 759,15	44 147,49
REPRISES SUR DÉPRÉCIATIONS & PROVISIONS	8 677,21	3 648,48
	52 436,36	47 795,97
CHARGES FINANCIÈRES		
INTÉRÊTS & CHARGES FINANCIÈRES	28,57	1 762,05
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS & PROVISIONS	154 143,98	0,00
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS (sur les Placements)	5 031,86	5 048,29
	159 204,41	6 810,34
RÉSULTAT FINANCIER (II)	-106 768,05	40 985,63
RÉSULTAT COURANT (I + II)	36 418,52	168 919,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS (2)	18 495,07	3 343,03
REPRISES SUR DÉPRÉCIATIONS & PROVISIONS	49 666,76	0,00
	68 161,83	3 343,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS (3) (4)	9 042,30	82 828,09
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS & PROVISIONS	59 824,25	59 143,37
	68 866,55	141 971,46
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (III)	-704,72	-138 628,43
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (I+II+III)	35 713,80	30 291,21
(1) dont produits nets sur cessions de VMP	0,00	0,00
(2) dont produits afférents à des exercices antérieurs	18 495,07	3 343,03
(3) dont créances devenues irrécouvrables	898,65	550,00
(4) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 143,65	51 168,90

Les comptes annuels de l'exercice sont caractérisés par les données suivantes :

TOTAL DU BILAN :	2 237 323,40 €
RESULTAT DE L'EXERCICE :	35 713,80 €

PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanences des méthodes d'un exercice à l'autre
- non compensation des produits et des charges, de l'actif et du passif

et conformément aux règles générales d'établissement et des présentation des comptes annuels.

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

Les principales règles et méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions, droits et marques : 12 mois
- Logiciels : 12 mois

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel à usage sportif et éducatif : 2 à 3 ans
- Installations et agencements : 10 ans
- Matériel de bureau et d'informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans

Conformément à la mesure de simplification applicable (avis 2005-D du 1er juin 2005 du comité d'urgence du CNC), l'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation.

c) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

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 dépréciation est constituée pour la différence.

d) Créances

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

e) Engagements retraite

Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence (et 1/3 de salaire à compter de la onzième année) pour l'ensemble des salariés en CDI, non fonctionnaire et quelles que soient leurs situations administratives, ayant plus d'un an d'ancienneté, majorée de 50% de charges patronales sur les indemnités (cf. LFSS pour 2008), sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel.

f) Revue 'EJ'

Toutes les opérations comptables liées à la revue "EJ" sont externalisées sur un GIE, créé à cet effet et dont l'USEP est membre à 50%. Le résultat global 2016 de ce GIE sera réparti entre les membres sur l'exercice 2017. Compte-tenu d'un résultat excédentaire, aucune provision n'a été constituée sur l'exercice 2016.

TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

	Début exercice	Acquisitions	Cessions / Rebus	Fin exercice
<i>Concessions, droits, marques, ...</i>	610,00	0,00	0,00	610,00
<i>Logiciels</i>	2 010,73	0,00	0,00	2 010,73
Immobilisations incorporelles	2 620,73	0,00	0,00	2 620,73
<i>Matériel à usage pédagogique</i>	8 814,55	0,00	0,00	8 814,55
<i>Installations & Agencements</i>	40 528,80	0,00	0,00	40 528,80
<i>Matériel de bureau & informatique</i>	44 462,32	7 282,80	0,00	51 745,12
<i>Mobilier</i>	41 036,79	0,00	0,00	41 036,79
Immobilisations corporelles	134 842,46	7 282,80	0,00	142 125,26
<i>Titres de participation</i>	4 354,57	0,00	0,00	4 354,57
<i>Prêts accordés</i>	13 084,87	154 143,98	8 677,21	158 551,64
Immobilisations financières	17 439,44	154 143,98	8 677,21	162 906,21
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	154 902,63	161 426,78	8 677,21	307 652,20

TABLEAU DES VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
<i>Concessions, droits, marques, ...</i>	610,00	0,00	0,00	610,00
<i>Logiciels</i>	2 010,73	0,00	0,00	2 010,73
Amortissements sur Immo. incorporelles	2 620,73	0,00	0,00	2 620,73
<i>Matériel à usage pédagogique</i>	8 814,55	0,00	0,00	8 814,55
<i>Installations & Agencements</i>	40 528,80	0,00	0,00	40 528,80
<i>Matériel de bureau & informatique</i>	30 204,17	9 421,21	0,00	39 625,38
<i>Mobilier</i>	38 290,75	856,21	0,00	39 146,96
Amortissements sur Immo. corporelles	117 838,27	10 277,42	0,00	128 115,69
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	120 459,00	10 277,42	0,00	130 736,42

TABLEAU DES VARIATIONS DES PROVISIONS & DÉPRÉCIATIONS

	Début exercice	Dotations	Reprises (*)	Fin exercice
<i>Pour Risques</i>	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
Pour Risques	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
<i>Pour Engagements Retraite</i>	133 472,00	16 703,00	0,00	150 175,00
<i>Pour Charges (AG, Prime Précarité)</i>	136 624,65	69 409,00	136 624,65	69 409,00
Pour Charges	270 096,65	86 112,00	136 624,65	219 584,00
<i>Pour Dépréciation des Comptes Clients</i>	34 245,72	34 824,25	24 769,11	44 300,86
<i>Pour Dépréciation des Immobilisations Financières</i>	13 084,87	154 143,98	8 677,21	158 551,64
Pour Dépréciation	47 330,59	188 968,23	33 446,32	202 852,50
TOTAL DES PROVISIONS	317 427,24	300 080,23	170 070,97	447 436,50

Dotations et/ou Reprises d'Exploitation	86 112,00	111 727,00
Dotations et/ou Reprises Financières	154 143,98	33 446,32
Dotations et/ou Reprises Exceptionnelles	59 824,25	24 897,65
TOTAL	300 080,23	170 070,97

(*) dont reprise sur dépréciation ou provision utilisée conformément à son objet	129 967,94
(*) dont reprise sur dépréciation ou provision devenue sans objet	40 103,03

TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS DEDIES

	Début exercice	Dotations	Reprises (*)	Fin exercice
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
Fonds Dédiés	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00

Dotations et/ou Reprises d'Exploitation	0,00	60 000,00
Dotations et/ou Reprises Financières	0,00	0,00
Dotations et/ou Reprises Exceptionnelles	0,00	0,00
TOTAL	0,00	60 000,00

(*) dont reprise sur dépréciation ou provision utilisée conformément à son objet	60 000,00
(*) dont reprise sur dépréciation ou provision devenue sans objet	0,00

ÉTAT DES FONDS PROPRES (avant affectation du résultat)

	Début exercice	Affectation N-1	Résultat N	Fin exercice
<i>Fonds Associatifs</i>	1 341 762,22	30 291,21	***	1 372 053,43
<i>Résultat de l'Exercice (avant affectation)</i>	30 291,21	-30 291,21	35 713,80	35 713,80
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 372 053,43	0,00	35 713,80	1 407 767,23

RÉSULTATS et FONDS PROPRES DES CINQ DERNIÈRES ANNÉES

	2016	2015	2014	2013	2012
RÉSULTATS					
- d'exploitation	143 186,57	127 934,01	-2 473,47	-18 122,88	25 129,19
- financier	-106 768,05	40 985,63	44 077,66	37 749,52	10 646,36
- exceptionnel	-704,72	-138 628,43	-14 128,47	-4 906,51	-16 253,25
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	35 713,80	30 291,21	27 475,72	14 720,13	19 522,30
FONDS PROPRES	1 407 767,23	1 372 053,43	1 341 762,22	1 314 286,50	1 299 566,37
% d'évolution des Fonds Propres	2,60%	2,26%	2,09%	1,13%	***

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
<i>Immobilisations Financières (Titres & Prêts)</i>	162 906,21	52 779,17	110 127,04
<i>Fournisseurs - Avances & Acomptes versés</i>	2 625,12	2 625,12	0,00
<i>Clients & Comptes Rattachés</i>	132 545,58	132 545,58	0,00
<i>Autres Créances Diverses</i>	13 990,80	13 990,80	0,00
<i>Charges Constatées d'Avance</i>	39 994,88	39 994,88	0,00
	352 062,59	241 935,55	110 127,04

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
<i>Emprunts / Dettes auprès des Ets de Crédit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Dettes fournisseurs et Comptes Rattachés</i>	332 231,16	332 231,16	0,00	0,00
<i>Autres Dettes Diverses</i>	251 509,01	251 509,01	0,00	0,00
<i>Dettes Fiscales et Sociales</i>	1 232,00	1 232,00	0,00	0,00
<i>Produits Constatés d'Avance</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	584 972,17	584 972,17	0,00	0,00

DÉTAIL DE CERTAINES CRÉANCES

	Montant
<u>AVANCES & ACOMPTES VERSÉS</u>	2 625,12
<i>Fournisseurs - Avances & Acomptes versés</i>	<i>2 625,12</i>
<u>CLIENTS & COMPTES RATTACHÉS</u>	132 545,58
<i>Comités Départementaux & Régionaux</i>	<i>82 921,19</i>
<i>Autres Comptes Clients</i>	<i>49 624,39</i>
<u>AUTRES CRÉANCES DIVERSES</u>	13 990,80
<i>Usep Nationale</i>	<i>1 801,20</i>
<i>EJ GIE</i>	<i>189,60</i>
<i>Ligue de l'enseignement</i>	<i>12 000,00</i>
DÉTAILS DE CERTAINES CRÉANCES	149 161,50

DÉTAIL DE CERTAINES DETTES

	Montant
<u>FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHÉS</u>	332 231,16
<i>Comités Départementaux & Régionaux</i>	<i>205 131,72</i>
<i>Autres Comptes Fournisseurs</i>	<i>109 473,70</i>
<i>Fournisseurs - Factures non parvenues</i>	<i>17 625,74</i>
<u>AUTRES DETTES DIVERSES</u>	251 509,02
<i>Usep Nationale</i>	<i>367,34</i>
<i>EJ GIE</i>	<i>5 943,33</i>
<i>Bénévoles & Permanents (Notes de Frais)</i>	<i>9 658,81</i>
<i>Ligue de l'enseignement</i>	<i>5 682,94</i>
<i>Ligue - Charges à Payer (sur salaires)</i>	<i>116 337,60</i>
<i>Ligue - Factures non parvenues</i>	<i>113 519,00</i>
<u>DETTES FISCALES & SOCIALES</u>	1 232,00
<i>Etat - Impôts sur les Sociétés à payer</i>	<i>1 232,00</i>
DÉTAIL DE CERTAINES DETTES	584 972,18

TABLEAU DES PLACEMENTS FINANCIERS

Nom des Titres	Qté	Prix Moyen Unitaire	Prix Total	Informations Bancaires		Plus Values latentes
				Prix Unitaire	Prix Total	
<i>Rives Epargne Horizon 150</i>	9,00	150 000,00	1 350 000,00	167 916,30	1 495 122,07	***
	<i>Intérêts courus bruts</i>		161 246,72			
	<i>Intérêts courus nets</i>		145 122,07			
TOTAL DES PLACEMENTS FINANCIERS			1 350 000,00		1 495 122,07	0,00

Tous les placements, court terme ou long terme, ont la garantie du capital à l'échéance.

COMPTES SUR LIVRET

Dénomination des Comptes	Intérêts encaissés	Solde en fin d'année
<i>Compte Livret A Association</i>	594,79	79 500,00
<i>Compte Livret Sociétaire</i>	5 087,15	480 000,00
TOTAL DES COMPTES LIVRETS		559 500,00

TABLEAU DES MOYENS HUMAINS (au 31 décembre)

	Mis à disposition par la "Ligue"	Affectés par le "Ministère"
<i>Cadres</i>	4,20	0,00
<i>Agents de Maîtrise</i>	6,00	0,00
<i>Cadres Min. Sports</i>	5,68	12,00
	15,88	12,00

Pour les salaires fonctionnaires affectés par le Ministère chargé des Sports auprès de l'UFOLEP, une valorisation comptable a été estimée en charges et en produits pour la somme totale de 757.9000,00 € dont 335.900,00 € en région.

LOCAUX

La mise à disposition des locaux de l'UFOLEP par la Ligue de l'Enseignement représente une surface d'occupation de 191,90 m2. Cette mise à disposition est comptabilisée en charge et en produit pour la somme de 107.747,50 € (charges locatives incluses).

TABLEAU DES EFFECTIFS ADHÉRENTS

	2016	2015	Variations
<i>Affiliations Associations / Structures</i>	7 877	8 027	-1,87%
<i>Licences Adultes</i>	223 513	228 333	-2,11%
<i>Licences Jeunes</i>	41 847	43 069	-2,84%
<i>Licences Enfants</i>	70 651	69 321	1,92%

RÉMUNÉRATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS

Pour satisfaire aux dispositions de 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 élu(e)s dirigeants (membres du Comité Directeur National).

ANALYSE BUDGÉTAIRE DE L'EXERCICE

	Budget 2016	Réalisé 2016	Variations
<u>PRODUITS</u>			
VENTES & PRESTATIONS DE SERVICES	804 505,60	554 653,84	-249 851,76
SUBVENTIONS	1 568 008,00	1 750 807,00	182 799,00
COTISATIONS & AFFILIATIONS	1 892 245,00	1 901 851,35	9 606,35
AUTRES PRODUITS	238 247,50	217 799,00	-20 448,50
PRODUITS FINANCIERS (<i>hors Reprises</i>)	46 020,90	43 759,15	-2 261,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS (<i>hors Reprises</i>)	17 051,00	18 495,07	1 444,07
REPRISES SUR PROVISIONS	136 622,00	170 070,97	33 448,97
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES	60 000,00	60 000,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES	0,00	38 089,93	38 089,93
<u>TOTAL DES PRODUITS</u>	4 762 700,00	4 755 526,31	-7 173,69
<u>CHARGES</u>			
ACHATS	490 192,50	259 489,61	-230 702,89
AUTRES CHARGES EXTERNES	2 523 062,50	2 701 086,23	178 023,73
REVERSEMENTS AUX DÉPART. & RÉGIONS	1 505 095,00	1 311 885,96	-193 209,04
AUTRES CHARGES DE GESTION	126 000,00	122 890,33	-3 109,67
CHARGES FINANCIERES (<i>hors Dotations</i>)	0,00	28,57	28,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES (<i>hors Dotations</i>)	24 895,00	9 042,30	-15 852,70
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 595,00	10 277,42	4 682,42
DOTATIONS AUX PROVISIONS	82 669,00	300 080,23	217 411,23
ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFF.	0,00	0,00	0,00
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	5 191,00	5 031,86	-159,14
<u>TOTAL DES CHARGES</u>	4 762 700,00	4 719 812,51	-42 887,49
<u>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</u>	0,00	35 713,80	35 713,80