



Fondation LA LIGUE OCCITANE MONTAGNE ESCALAD
RUE ANDRE CITROEN

31130 BALMA

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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'entreprise **Fondation LA LIGUE OCCITANE MONTAGNE ESCALADE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	390 726 euros
Chiffre d'affaires :	467 496 euros
Résultat net comptable :	63 055 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse
Le 26/01/2023

Signature

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	57 687	14,76	56 508	20,69	1 178	2,09
Installations techniques, matériel et outillage	5 592	1,43	4 809	1,76	783	16,27
215300 Installations à caractère spéc	8 640	2,21	8 640	3,16		
215400 Instal.techn. mat.out. indust.	5 656	1,45	4 830	1,77	825	17,09
215420 Instal.techn. mat.out. indust. USINE	1 070	0,27			1 070	
281500 Amortis. matériel et outillage	(9 351)	-2,39	(8 661)	-3,17	(690)	-7,97
281540 AMORT INSTAL TECHN MAT OUT	(255)	-0,07			(255)	
281542 Amts TACHN MAT OUT IND USINE	(167)	-0,04			(167)	
Autres immobilisations corporelles	20 603	5,27	20 208	7,40	396	1,96
218100 Instal. génér. agenc. USINE	2 441	0,62	2 441	0,89		
218200 Matériel de transport	22 345	5,72	22 345	8,18		
218300 Mat. bureau et inform. USINE	7 968	2,04	3 609	1,32	4 359	120,79
218310 Mat. bureau et inform.	3 330	0,85	1 200	0,44	2 130	177,48
281810 Amortissements Installation Génér. TARBES	(351)	-0,09	(2)		(349)	N/S
281820 Amortis. matériel de transport	(13 643)	-3,49	(9 174)	-3,36	(4 469)	-48,71
281830 Amortissements Mat inf et Bureau TARBES	(946)	-0,24	(35)	-0,01	(911)	N/S
281831 Amortissement MAT BUREAU ET INF.	(542)	-0,14	(177)	-0,06	(365)	-206,51
Autres immobilisations financières	31 492	8,06	31 492	11,53		
275000 Dépôts et cautionnements	31 492	8,06	31 492	11,53		
TOTAL III - Actif Circulant NET	333 039	85,24	216 547	79,31	116 493	53,80
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 178	1,58			6 178	
041D Collectif clients débiteurs	6 178	1,58			6 178	
Autres créances	59 441	15,21	36 670	13,43	22 771	62,10
445620 TVA SIMMO	591	0,15			591	
445660 TVA DEDUCTIBLE	6 800	1,74			6 800	
468700 Divers - produits à recevoir	49 920	12,78	36 670	13,43	13 250	36,13
468710 Produits à recevoir USINE	2 130	0,55			2 130	
Valeurs mobilières de placement	4 635	1,19	4 635	1,70		
508100 Autres valeurs mobilières	4 635	1,19	4 635	1,70		
Disponibilités	262 785	67,26	175 242	64,18	87 543	49,96
512000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE	249	0,06	192	0,07	56	29,27
512003 LIVRET COMPTE COURANT MATERIEL			24	0,01	(24)	-100,00
512004 Banque CREDIT MUTUEL	83 349	21,33	75	0,03	83 274	N/S
512203 LIVRET COMPTE PRINCIPAL	177 916	45,53	174 616	63,95	3 300	1,89
512300 BPO MAT VC	334	0,09	334	0,12		
530000 Caisse ESCALADE	937	0,24			937	
TOTAL DUBILAN ACTIF	390 726	100,00	273 055	100,00	117 671	43,09

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	200 327	<i>51,27</i>	139 506	<i>51,09</i>	60 820	<i>43,60</i>
Total des fonds propres	63 055	<i>16,14</i>	12 356	<i>4,52</i>	50 699	<i>410,33</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	63 055	<i>16,14</i>	12 356	<i>4,52</i>	50 699	<i>410,33</i>
Total des autres fonds associatifs	137 272	<i>35,13</i>	127 151	<i>46,57</i>	10 121	<i>7,96</i>
Fonds associatif avec droit - Apports	132 815	<i>33,99</i>	120 459	<i>44,12</i>	12 356	<i>10,26</i>
103000 Fonds propres	111 283	<i>28,48</i>	98 928	<i>36,23</i>	12 356	<i>12,49</i>
103100 Apport fusion Languedoc Roussillon	16 479	<i>4,22</i>	16 479	<i>6,04</i>		
103200 Différentiel fusion Languedoc	5 052	<i>1,29</i>	5 052	<i>1,85</i>		
Subventions d'investissement	4 457	<i>1,14</i>	6 692	<i>2,45</i>	(2 235)	<i>-33,39</i>
131000 Subventions d'équipement	11 350	<i>2,90</i>	11 350	<i>4,16</i>		
139000 Subventions inscrites au C/R	(6 893)	<i>-1,76</i>	(4 658)	<i>-1,71</i>	(2 235)	<i>-47,97</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	190 399	<i>48,73</i>	133 548	<i>48,91</i>	56 851	<i>42,57</i>
Dettes fiscales et sociales	16 555	<i>4,24</i>			16 555	
445510 T.C.A. à décaisser	13				13	
445710 TVA COLLECTEE 20	16 540	<i>4,23</i>			16 540	
445715 TVA COLLECTEE 5.5	1				1	
Autres dettes	58 630	<i>15,01</i>	16 884	<i>6,18</i>	41 746	<i>247,25</i>
467DATTEN Divers débiteurs et créditeurs	5 310	<i>1,36</i>	5 000	<i>1,83</i>	310	<i>6,21</i>
468600 Divers - charges à payer	15 245	<i>3,90</i>	11 884	<i>4,35</i>	3 361	<i>28,28</i>
468610 Charges à payer USINE	38 075	<i>9,74</i>			38 075	
Produits constatés d'avance	115 214	<i>29,49</i>	116 664	<i>42,73</i>	(1 450)	<i>-1,24</i>
487000 Produits constatés d'avance	115 214	<i>29,49</i>	116 664	<i>42,73</i>	(1 450)	<i>-1,24</i>
Total du passif	390 726	<i>100,00</i>	273 055	<i>100,00</i>	117 671	<i>43,09</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	789 479	100,00	390 845	100,00	398 634	101,99
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	214	0,03			214	
707100 USINE 5.5	214	0,03			214	
Prestations de services	467 281	59,19	87 360	22,35	379 921	434,89
706100 PRESTATIONS FORMATION	78 233	9,91	42 296	10,82	35 936	84,96
706200 PRODUIT COMPETITION	3 341	0,42	1 680	0,43	1 661	98,87
706201 PRODUIT EVENEMENT	5 649	0,72	1 920	0,49	3 729	194,19
706300 USINE T VA 20	212 504	26,92			212 504	
706340 USINE SANS T VA	102 608	13,00			102 608	
708000 PRODUITS BILLETTERIE	14 823	1,88	5 687	1,46	9 136	160,64
708020 POLE FAMILLE CREPS	50 125	6,35	35 732	9,14	14 394	40,28
708030 Ventes documents			45	0,01	(45)	-100,00
Subventions d'exploitation	140 830	17,84	146 244	37,42	(5 414)	-3,70
740000 Subventions d'exploitation	109 396	13,86	126 384	32,34	(16 988)	-13,44
740020 Subventions d'équipement	7 850	0,99	12 000	3,07	(4 150)	-34,58
742000 REMBOURSEMENT FRAIS AVANCES	23 583	2,99	7 860	2,01	15 723	200,05
Autres produits	181 154	22,95	157 241	40,23	23 913	15,21
751110 PART LICENCES FFME	171 802	21,76	149 166	38,17	22 636	15,18
751120 Participation loyers et charges	9 352	1,18	2 152	0,55	7 200	334,55
751300 RECETTES BONS VIEUX CAMPEUR			5 923	1,52	(5 923)	-100,00
Total des charges d'exploitation	728 753	92,31	380 896	97,45	347 857	91,33
Achats	2 152	0,27			2 152	
602100 Fournitures consommables USINE	2 152	0,27			2 152	
Autres achats et charges externes	677 890	85,87	345 414	88,38	332 476	96,25
604100 Achats études et prest.serv. USINE	5 381	0,68			5 381	
605000 Achats matériel et travaux	(395)	-0,05	4 720	1,21	(5 115)	-108,37
605100 Achats mat.équip. TARBES			1 585	0,41	(1 585)	-100,00
606300 Achats de petit équipement	8 747	1,11	4 302	1,10	4 445	103,32
606320 petit équipement USINE	68 334	8,66			68 334	
606400 Achats fournitures administrat	2 027	0,26	746	0,19	1 281	171,71
606410 Achats stockés mat.fourn. USINE	2 907	0,37			2 907	
611000 Sous-traitance GEME	183 718	23,27	170 867	43,72	12 850	7,52
611100 Sous-traitance générale GEME USINE	118 559	15,02			118 559	
613200 Locations immobilières	5 457	0,69	8 321	2,13	(2 864)	-34,42
613510 Locations de matériel techniqu	3 201	0,41	2 029	0,52	1 172	57,74
613520 Locations de matériel de trans	273	0,03	490	0,13	(217)	-44,25
613540 Locations mobiliers	3 773	0,48			3 773	
613550 Locations USINE	3 015	0,38			3 015	
613560 Locations TPE USINE	315	0,04			315	
615000 Entretien et réparations	161	0,02	774	0,20	(613)	-79,22
615100 Entretien et réparations usine	826	0,10			826	
615200 Entretien et réparations transports	1 954	0,25			1 954	
616100 Assurances multirisques	911	0,12	341	0,09	570	166,88
616200 Primes d'assurance USINE	2 887	0,37			2 887	
616300 Assurance matériel de transpor	1 457	0,18	1 432	0,37	25	1,77
618100 Documentation générale	2 033	0,26	765	0,20	1 268	165,69
618300 Documentation technique			75	0,02	(75)	-100,00
618600 FRAIS DE STAGE			1 632	0,42	(1 632)	-100,00
618620 FRAIS DE COMPETITION			44	0,01	(44)	-100,00
618621 FRAIS EVENEMENT	547	0,07	762	0,19	(215)	-28,19
618700 FRAIS FORMATION FFME	1 962	0,25	1 163	0,30	799	68,67
618710 Remboursement formations	2 065	0,26	3 815	0,98	(1 750)	-45,88
618800 ACHATS BONS VIEUX CAMPEUR			6 544	1,67	(6 544)	-100,00
618900 ACHAT BILLETTERIE	13 000	1,65	6 500	1,66	6 500	100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
618910 ACHAT ENTREES SALLE	870	0,11			870	
622100 Rémun. interm. et honoraires bc conseils	2 485	0,31	3 380	0,86	(895)	-26,47
622600 Honoraires	95 203	12,06	36 336	9,30	58 867	162,01
622620 Rémun. interm. et honoraires USINE CM2C	4 477	0,57			4 477	
622800 FRAIS FORMATION	2 560	0,32			2 560	
622810 FORMATIONS USINE	360	0,05			360	
623000 Publicité	911	0,12	337	0,09	574	170,28
623110 Publicité USINE	3 503	0,44	4 370	1,12	(868)	-19,85
623400 Cadeaux à la clientèle	116	0,01	150	0,04	(34)	-22,87
623800 Divers (pourboires, dons coura	573	0,07			573	
624110 Transports de biens et person. USINE	41	0,01			41	
625100 Voyages et déplacements	30 152	3,82	25 253	6,46	4 899	19,40
625110 HOTEL USINE	746	0,09			746	
625111 NDF GEME	25 965	3,29			25 965	
625120 Déplacements, missions, récep. USINE	4 636	0,59			4 636	
625200 Déplacements TARBES SAE	(327)	-0,04	623	0,16	(950)	-152,48
625600 Déplacements, missions, récep.	94	0,01			94	
625610 REPAS USINE	696	0,09			696	
625700 FRAIS DE RESTAURATION	4 256	0,54	3 876	0,99	380	9,80
625710 FRAIS DE RESTAURATION SUR PLAC	3 849	0,49			3 849	
625800 FRAIS D'HEBERGEMENT STAGE	45 835	5,81	42 922	10,98	2 913	6,79
626000 Frais postaux	(19)		782	0,20	(801)	-102,46
626100 Frais de télécommunication	3 061	0,39	2 095	0,54	966	46,12
626200 Frais postaux et télécom. USINE	1 650	0,21			1 650	
627800 Prestations de services bancai	309	0,04	333	0,09	(24)	-7,12
627810 Services bancaires et assim. CM USINE	1 504	0,19			1 504	
628110 Cotisations professionnelles	11 270	1,43	50	0,01	11 220	N/S
628600 DONS COURANTS			8 000	2,05	(8 000)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés	3 683	0,47	5 064	1,30	(1 381)	-27,27
631001 FRAIS SCOLAIRE CREPS			884	0,23	(884)	-100,00
635800 DROIT NAT FFME	3 683	0,47	4 180	1,07	(497)	-11,89
Rémunération du personnel	3 770	0,48	3 522	0,90	248	7,05
641300 Primes et gratifications stage	1 300	0,16	3 522	0,90	(2 222)	-63,09
641310 PRIMES ET GRATIFICATION STAGE US	2 470	0,31			2 470	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 206	0,91	5 496	1,41	1 710	31,12
681120 Dot. amort. s/immobil. corpore	7 206	0,91	5 496	1,41	1 710	31,12
Autres charges	34 052	4,31	21 400	5,48	12 652	59,12
651000 Redevances pour brevets, licen	492	0,06			492	
654500 SUBVENTIONS ACCORDEES	33 560	4,25	21 400	5,48	12 160	56,82
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	60 726	7,69	9 949	2,55	50 777	510,35
RESULTAT FINANCIER	94	0,01	172	0,04	(78)	-45,24
Intérêts et produits financiers	94	0,01	172	0,04	(78)	-45,24
768000 Autres produits financiers	94	0,01	172	0,04	(78)	-45,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	60 820	7,70	10 121	2,59	50 699	500,92
Produits exceptionnels	2 235	0,28	2 235	0,57		
777000 Quote-part des subventions vir	2 235	0,28	2 235	0,57		
Résultat exceptionnel	2 235	0,28	2 235	0,57		
TOTAL DES PRODUITS	791 808	100,29	393 251	100,62	398 556	101,35

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL DES CHARGES	728 753	92,31	380 896	97,45	347 857	91,33
Excédent ou déficit de l'exercice	63 055	7,99	12 356	3,16	50 699	410,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **390 726** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **791 808** euros et un total **charges** de **728 753** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **63 055** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **390 726** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **791 808** euros et un total **charges** de **728 753** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **63 055** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.