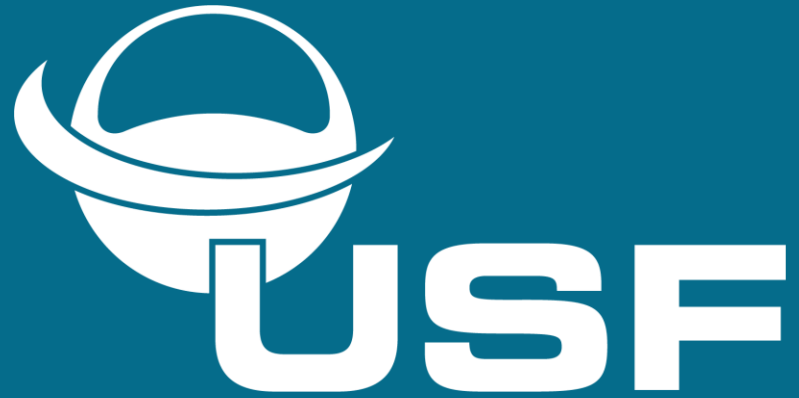
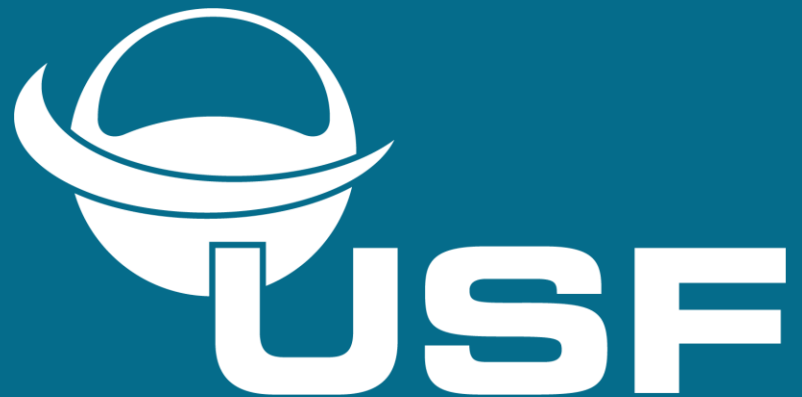




# Rapport Financier 2024

## Budget 2025



# REEL 2024

UTILISATEURS SAP FRANCOPHONES  
AU CŒUR DE L'ÉCOSYSTÈME SAP



## Les Eléments clés :

### ➤ Association:

- la TVA est calculée, payée et récupérée sur l'ensemble des opérations de l'association (comme l'évènementiel)
- Adhésions : augmentation des cotisations en valeur par rapport à 2023 de 3,6%
- Locaux : Déménagement prévu n'a pas eu lieu. Le projet de recherche des nouveaux locaux est repoussé sur 2025.

### ➤ Evènementiel:

- Convention : Gros succès de la convention 2024

# USF 2024 – RESULTATS ANNUELS

| Postes / k EUROS                   | Réel 2021 | Réel 2022 | Réel 2023 | Budget 2024 | Budget 2024 après répartition des charges | Réel 2024 | Variation Réel / Budget |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| Résultat Association               | 7,9       | -18,2     | 34,0      | -394,0      | -153,7                                    | 20,8      | 174,6                   |
| Résultat Evènements avant IS       | 266,3     | 212,8     | 240,7     | 253,0       | 12,7                                      | 205,4     | 192,7                   |
| <b>CALCUL IS avant 2024</b>        | -34,2     | -45,5     | -48,2     |             |                                           |           |                         |
| Résultat Evènements après IS       | 232,1     | 167,3     | 192,5     |             |                                           |           |                         |
| <b>Résultat USF avant IS</b>       |           |           |           | -141,0      | -141,0                                    | 226,2     | 367,2                   |
| <b>CALCUL IS à partir de 2024</b>  |           |           |           | 0,0         | 0                                         | -56,9     | -56,9                   |
| <b>Résultat USF après IS en k€</b> | 240,0     | 149,1     | 226,5     | -141,0      | -141,0                                    | 169,3     | 310,3                   |



*Résultat global supérieur aux attentes (plus de cotisations que prévues, pas de frais de déménagement hors recherche et excellent résultat de la convention)  
2024 est une bonne année !*

# USF 2024 – RESULTATS ANNUELS « EVENEMENTS »

| Postes                            | Réel 2021 | Réel 2022 | Réel 2023 | Budget 2024 | Réel 2024 | Variation Réel/Budget |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------------------|
| Produits « Evènements »           | 1054,8    | 1224,6    | 1295,3    | 1260,3      | 1438,4    | 178,2                 |
| Charges « Evènements »            | -619,5    | -812,3    | -832,6    | -791,8      | -830,4    | -38,6                 |
| Frais de personnel « évènements » | -169,0    | -199,5    | -221,9    | -215,5      | -226,4    | -10,9                 |
| Achats répartis                   |           |           |           | -240,3      | -176,2    | 64,1                  |
| Résultat Evènements (K€)          | 266,3     | 212,8     | 240,7     | 12,7        | 205,4     | 192,7                 |

*Produits :*

*- Année 2024 meilleure que prévue pour la facturation aux partenaires et en sponsoring,*

*Charges :*

*- Augmentation globale sur les coûts (notamment due à des prix en hausse des prestataires, une présence accrue des visiteurs et une augmentation de la surface louée)*

# USF 2024 – RESULTATS ANNUELS « ASSOCIATION »

| Postes                                      | Réel 2021 | Réel 2022 | Réel 2023 | Budget 2024 | Réel 2024 | Variation Réel / Budget |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------------------|
| <b>Produits Association</b>                 | 824,7     | 882,8     | 989,2     | 962,0       | 1005,4    | 43,4                    |
| Cotisations                                 | 822,7     | 868,9     | 918,1     | 910,0       | 950,1     | 40,1                    |
| Autres produits                             | 2,0       | 13,9      | 71,1      | 52,0        | 55,2      | 3,2                     |
| <b>Charges Association</b>                  | -816,8    | -901,0    | -955,2    | -1115,7     | -984,6    | 131,2                   |
| Achats (avant 2024)                         | -465,1    | -523,2    | -568,6    |             |           | 0,0                     |
| Achats "Association"                        |           |           |           | -607,2      | -516,0    | 91,2                    |
| Impôts et taxes                             | -16,3     | -19,4     | -3,2      | -6,3        | -5,8      | 0,5                     |
| Frais de personnel « association »          | -276,4    | -295,2    | -311,8    | -383,1      | -402,5    | -19,4                   |
| Dotations aux amortissements et provisions  | -58,0     | -61,6     | -59,8     | -70,0       | -60,0     | 10,0                    |
| Autres charges dont Charges exceptionnelles | -1,0      | -1,6      | -11,8     | -49,2       | -0,3      | 48,9                    |
| <b>Résultat Association (K€)</b>            | 7,9       | -18,2     | 34,0      | -153,7      | 20,8      | 174,6                   |

*Produits : Cotisations plus importantes que prévues.*

*Charges : Frais de personnel : Charges sociales sous estimées, PPV,*

*Autres Charges : aucune indemnité réclamée pour le salarié parti en 2023,*

*Frais déménagement : Budget de 221 Keuros et réel de 141 Keuros (80% frais avocats et recherche des locaux)*

# USF 2024 « ASSOCIATION » : Charges annuelles « Achats »

| Postes                                            | Réel 2021    | Réel 2022    | Réel 2023    | Budget 2024  | Réel 2024    | Répartition des charges Association | Répartition des charges Evenements | Variation Réel / Budget |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Achats non stockés                                | 5,9          | 7,2          | 9,1          | 7,7          | 4,9          | 3,1                                 | 1,8                                | -2,8                    |
| Locations / prestations diverses                  | 142,5        | 134,7        | 152,8        | 196,9        | 122,6        | 78,5                                | 44,1                               | -74,3                   |
| Entretiens / Personnel intérimaire / Informatique | 96,2         | 100,3        | 112,7        | 149,9        | 116,5        | 74,6                                | 41,9                               | -33,4                   |
| Honoraires / Etude et recherche                   | 97,0         | 132,3        | 132,2        | 312,8        | 245,3        | 157,0                               | 88,3                               | -67,5                   |
| Publication et Communication                      | 72,1         | 49,5         | 42,9         | 58,9         | 65,1         | 0,0                                 | 0,0                                | 6,3                     |
| Frais de déplacement                              | 8,1          | 33,7         | 41,2         | 46,0         | 50,6         | 0,0                                 | 0,0                                | 4,6                     |
| Frais de mission / réception                      | 25,7         | 50,9         | 63,2         | 63,2         | 73,6         | 0,0                                 | 0,0                                | 10,4                    |
| Frais Poste et Télécom                            | 14,2         | 10,8         | 10,1         | 8,4          | 6,7          | 0,0                                 | 0,0                                | -1,7                    |
| Services bancaires                                | 1,0          | 0,9          | 1,3          | 1,0          | 3,6          | 0,0                                 | 0,0                                | 2,6                     |
| Cotisations                                       | 2,4          | 2,9          | 3,0          | 2,6          | 3,1          | 0,0                                 | 0,0                                | 0,5                     |
| <b>TOTAL (K€)</b>                                 | <b>465,1</b> | <b>523,2</b> | <b>568,6</b> | <b>847,4</b> | <b>692,2</b> | <b>313,2</b>                        | <b>176,2</b>                       | <b>-155,3</b>           |

Charges :      *Locaux USF : impact du déménagement non réalisé*  
                  *Honoraires : report de l'étude des nouveaux locaux*  
                  *Frais de déplacement : déplacement des présidents à Waldorf et internationaux*  
                  *Frais réception : Plus de présentiel pour les commissions et format hors région parisienne*

| USF<br>Actif (en Keur)    | Réal         |              |              | Var<br>N/N-1 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                           | 12/2022      | 12/2023      | 12/2024      |              |
| IMMOBILISATIONS           | 162          | 126          | 93           | -32          |
| CLIENTS                   | 26           | 3            | 34           | 31           |
| DEBITEURS DIVERS          | 128          | 94           | 124          | 31           |
| DISPONIBILITES            | 2 074        | 2 345        | 2 563        | 218          |
| COMPTES DE REGULARISATION | 40           | 50           | 50           | 0            |
| <b>TOTAL ACTIF</b>        | <b>2 430</b> | <b>2 618</b> | <b>2 865</b> | <b>247</b>   |

| USF<br>Passif (en Keur)   | Réal         |              |              | Var<br>N/N-1 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                           | 12/2022      | 12/2023      | 12/2024      |              |
| FONDS PROPRES             | 2 155        | 2 385        | 2 567        | 183          |
| DETTES FOURNISSEURS       | 110          | 94           | 132          | 38           |
| DETTES SOCIALES           | 80           | 80           | 89           | 9            |
| DETTES FISCALES           | 40           | 15           | 9            | -7           |
| CREDITEURS DIVERS         | 28           | 32           | 15           | -17          |
| COMPTES DE REGULARISATION | 18           | 12           | 52           | 40           |
| <b>TOTAL PASSIF</b>       | <b>2 430</b> | <b>2 618</b> | <b>2 865</b> | <b>247</b>   |

## Analyse de la structure financière au 31 décembre 2024

Les **fonds propres** représentent un total de 2 567K€, incluant le résultat de l'exercice de 169 K€.

La **capacité d'autofinancement**, épargne générée par l'Association, enregistre une variation positive de 229 K€, compte tenu du résultat de l'exercice.

Les **actifs immobilisés** représentent une valeur nette de 93 K€. Variation nette négative par rapport à 2023.

Le **besoin en fonds de roulement** (Créances-Dettes) s'élève à -89 k€ au 31/12/2024 contre -86k€ en 2023.

La **trésorerie disponible** s'élève à 2 563 K€ au 31/12/2024 contre 2 345 K€ à la clôture de l'exercice précédent.

## *Pour mémoire*

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| • Affectation résultat 2018 | 20 k€  |
| • Affectation résultat 2019 | 110 k€ |
| • Affectation résultat 2020 | 0 k€   |
| • Affectation résultat 2021 | 240 k€ |
| • Affectation résultat 2022 | 17 k€  |

***Total au 31/12/2023 387 k€***

AU 31/12/2024, le total consommé sur la réserve de 387 k€ s'élève à 17 k€ comme prévu sur les comptes à fin 2023.

***Total au 31/12/2024 370 k€***

## Consommation de la réserve « Autres Projets » en 2024:

Informatique : Nelis(CRM) et Sumotori : 17Ke

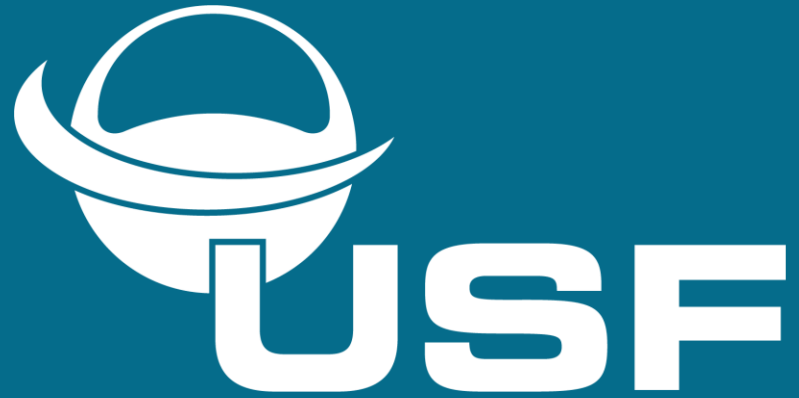
## Proposition d'affectation à la réserve « Autres Projets » pour les nouveaux besoins en 2025 :

Informatique : Nelis(CRM) et Jalios (RSE) : 7Ke

## Propositions de vote pour l'AG :

1. Approuver les comptes annuels 2024
2. Affecter le résultat de 169k€
  - Réserves Diverses = 162k€
  - Autres projets = 7k€

**Votes**



# BUDGET 2025

UTILISATEURS SAP FRANCOPHONES  
AU CŒUR DE L'ÉCOSYSTÈME SAP



## Les Eléments clés :

- **Rappel 2024** : la TVA est calculée, payée et récupérée sur l'ensemble des opérations de l'association. Le budget est présenté en hors taxes.
- Les frais non affectés directement sont répartis pour permettre un suivi analytique des activités
  
- **Pour 2025**
  - Lieu Partenaires affecté au résultat de l'association et plus en évènementiel
  - Embauche Community manager au 1<sup>er</sup> avril
  - Nomination nouvelle Déléguée Générale
  
- **Association:**
  - Adhésions : prévision à la hausse
  - Commissions & GT : présentiel attendu en progression en 2025, nouvelles commissions ou GT : Rise, Durabilité, IA
  - Groupe de travail déménagement : budget sera à actualiser en fonction des travaux
  - Investissements Informatiques : Nelis 5K€ et Jalios 2K€
  - 35 ans
  
- **Evènementiel:**
  - Convention : destination Lyon

# USF 2025 - BUDGET « EVENEMENTS » - Prévisionnel

| Postes                           | Réel<br>2021 | Réel<br>2022 | Réel<br>2023 | Réel<br>2024 | Budget<br>2025 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Produits « Evènements »          | 1054,8       | 1224,6       | 1295,3       | 1438,4       | 1401,8         |
| Charges « Evènements »           | -619,5       | -812,3       | -832,6       | -830,4       | -1008,1        |
| Frais de personnel « évènements» | -169,0       | -199,5       | -221,9       | -226,4       | -258,6         |
| Achats répartis                  |              |              |              | -176,2       | -164,3         |
| Impôts et taxes                  |              |              |              |              | -2,8           |
| Résultat<br>Evènements (K€)      | 266,3        | 212,8        | 240,7        | 205,4        | -31,9          |

*A Lyon avec plus de surfaces, plus chers et des prestations aussi plus chères  
Affectation des « frais de personnel », « Autres charges » (Achats répartis) et « Impôts et Taxes » à 36%  
du budget 2025 selon Taux d'activité réel de 2024.*

***NB : la dotation aux aléas est de 40k€ pour la partie convention***

# USF 2025 - BUDGET « ASSOCIATION » - Prévisionnel



| Postes                                      | Réel 2021 | Réel 2022 | Réel 2023 | Réel 2024 | Budget 2025 |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| <b>Produits Association</b>                 | 824,7     | 882,8     | 989,2     | 1005,4    | 1058,5      |
| Cotisations                                 | 822,7     | 868,9     | 918,1     | 950,1     | 1018,5      |
| Autres produits                             | 2,0       | 13,9      | 71,1      | 55,2      | 40,0        |
| <b>Charges Association</b>                  | -816,8    | -901,0    | -955,2    | -984,6    | -1026,6     |
| Achats (avant 2024)                         | -465,1    | -523,2    | -568,6    |           |             |
| Achats "Association"                        |           |           |           | -516,0    | -511,5      |
| Impôts et taxes                             | -16,3     | -19,4     | -3,2      | -5,8      | -5,0        |
| Frais de personnel « association »          | -276,4    | -295,2    | -311,8    | -402,5    | -459,7      |
| Dotations aux amortissements et provisions  | -58,0     | -61,6     | -59,8     | -60,0     | -50,0       |
| Autres charges dont Charges exceptionnelles | -1,0      | -1,6      | -11,8     | -0,3      | -0,4        |
| <b>Résultat Association (K€)</b>            | 7,9       | -18,2     | 34,0      | 20,8      | 31,9        |

*Produits*

*hausse des adhésions et ajout du lieu partenaires*

*Charges*

*Frais de personnel à 64% (aligné sur taux activité 2024), nouvelle Déléguée Générale et 1 embauche  
Transfert Charges non individualisées (36%)*

# USF 2025 - BUDGET « ASSOCIATION »-Achats Prévisionnels



| Postes                                           | Réel 2021    | Réel 2022    | Réel 2023    | Réel 2024    | Budget 2025  | Répartition des charges Association | Répartition des charges Evenements |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Achats non stockés                               | 5,9          | 7,2          | 9,1          | 4,9          | 7,7          | 4,9                                 | 2,8                                |
| Locations / prestations diverses                 | 142,5        | 134,7        | 152,8        | 122,6        | 136,6        | 87,4                                | 49,2                               |
| Entretiens / Personnel intérimaire /Informatique | 96,2         | 100,3        | 112,7        | 116,5        | 111,0        | 71,0                                | 39,9                               |
| Honoraires / Etude et recherche                  | 97,0         | 132,3        | 132,2        | 245,3        | 193,1        | 123,6                               | 69,5                               |
| Publication et Communication                     | 72,1         | 49,5         | 42,9         | 65,1         | 75,8         | 75,8                                | 0,0                                |
| Frais de déplacement                             | 8,1          | 33,7         | 41,2         | 50,6         | 56,0         | 56,0                                | 0,0                                |
| Frais de mission / réception                     | 25,7         | 50,9         | 63,2         | 73,6         | 79,0         | 79,0                                | 0,0                                |
| Frais Poste et Télécom                           | 14,2         | 10,8         | 10,1         | 6,7          | 8,0          | 8,0                                 | 2,9                                |
| Services bancaires                               | 1,0          | 0,9          | 1,3          | 3,6          | 5,0          | 5,0                                 | 0,0                                |
| Cotisations                                      | 2,4          | 2,9          | 3,0          | 3,1          | 3,7          | 3,7                                 | 0,0                                |
| <b>TOTAL (K€)</b>                                | <b>465,1</b> | <b>523,2</b> | <b>568,6</b> | <b>692,2</b> | <b>675,8</b> | <b>514,4</b>                        | <b>164,3</b>                       |

*Honoraires : prestations externes pour accompagnement stratégique de l' USF*

*Publication et Communication : 2 livrables et 35 ans*

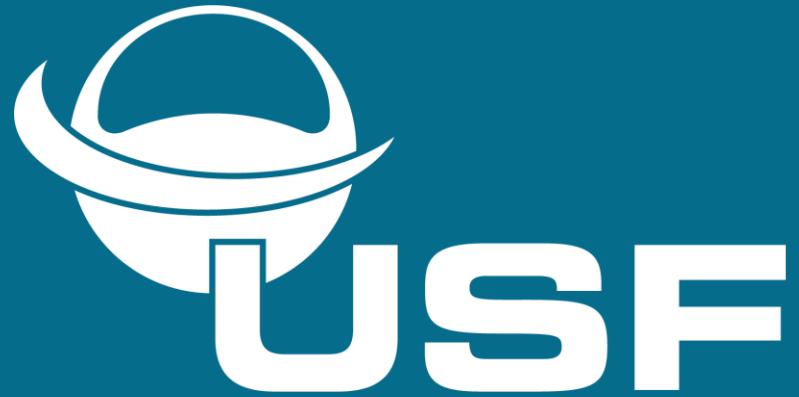
*Mission Réception : Progression des réunions en présentiel attendue et Séminaire USF Force*

| Postes / k EUROS                   | Réel 2021 | Réel 2022 | Réel 2023 | Réel 2024 | Budget 2025 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| Résultat Association               | 7,9       | -18,2     | 34,0      | 20,8      | 31,9        |
| Résultat Evènements avant IS       | 266,3     | 212,8     | 240,7     | 205,4     | -31,9       |
| <b>CALCUL IS avant 2024</b>        | -34,2     | -45,5     | -48,2     |           |             |
| Résultat Evènements après IS       | 232,1     | 167,3     | 192,5     |           |             |
| <b>Résultat USF avant IS</b>       |           |           |           | 226,2     | 0,0         |
| <b>CALCUL IS à partir de 2024</b>  |           |           |           | -56,9     | 0,0         |
| <b>Résultat USF après IS en k€</b> | 240,0     | 149,1     | 226,5     | 169,3     | 0,0         |

*\* Rappel : L'impôt sur les sociétés se calcule sur l'ensemble des résultats depuis 2024 et inclut l'impôt sur les capitaux mobiliers*

*\* Ces tableaux ne tiennent pas compte de l'implémentation des nouveaux projets SI (amortissement de l'investissement à calculer en fonction des montants et des dates d'implémentation)*

**Vote**



**Merci de votre attention**