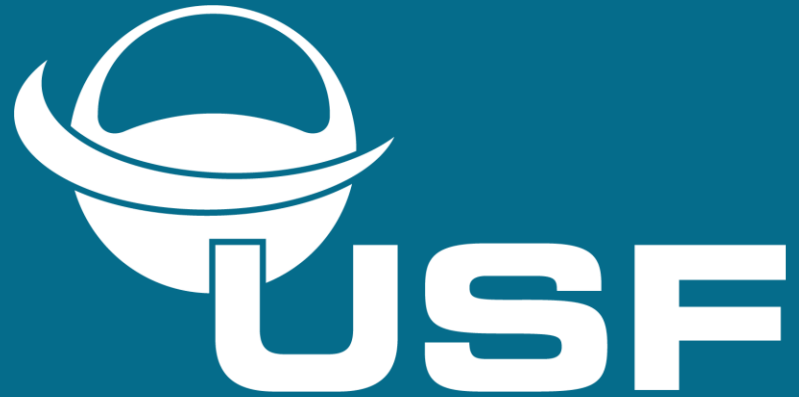
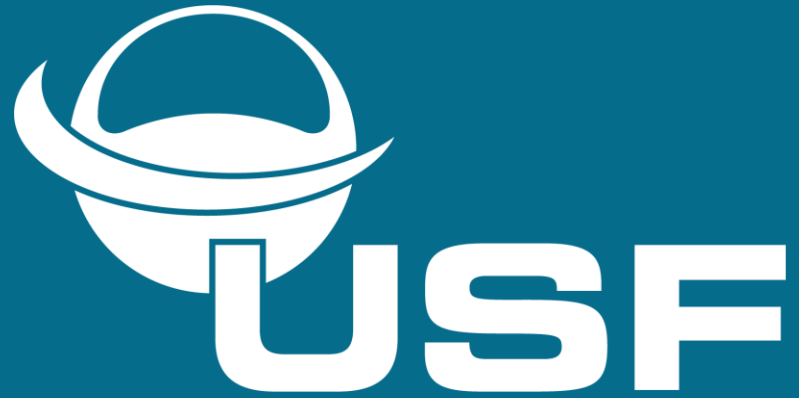




Rapport Financier 2025

Budget 2026

Assemblée Générale 2026



REEL 2025

UTILISATEURS SAP FRANCOPHONES
AU CŒUR DE L'ÉCOSYSTÈME SAP



Les Eléments clés :

❖ 35 ans de l'USF

➤ Association:

- Rappel : la TVA est calculée, payée et récupérée sur l'ensemble des opérations de l'association comme de l'évènementiel
- Adhésions : augmentation de la recette des cotisations en valeur par rapport à 2024 de 2,6%
- Locaux : Le projet de recherche des nouveaux locaux a repris fin 2025.

➤ Evènementiel:

- Convention : Gros succès de la convention 2025

USF 2025 – RESULTATS ANNUELS

Postes / k EUROS	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Budget 2025	Réel 2025	Variation Réel / Budget
Résultat Association	-18,2	34,0	20,8	31,9	172,9	141,0
Résultat Evènements avant IS	212,8	240,7	205,4	-31,9	116,0	147,9
CALCUL IS avant 2024	-45,5	-48,2				
Résultat Evènements après IS	167,3	192,5	205,4			
Résultat USF avant IS			226,2	0,0	288,9	288,9
CALCUL IS à partir de 2024			-56,9	0	-70,8	-70,8
Résultat USF après IS en k€	149,1	226,5	169,3	0,0	218,1	218,1

➡ *Résultat global supérieur aux attentes (plus de cotisations et moins de charges que prévues, excellent résultat de la convention)
2025 est une excellente année !*

Postes	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Budget 2025	Réel 2025	Variation Réel / Budget
Produits Association	882,8	989,2	1005,4	1058,5	1101,6	43,1
Cotisations	868,9	918,1	950,1	1018,5	1019,2	0,7
Autres produits	13,9	71,1	55,2	40,0	82,4	42,4
Charges Association	-901,0	-955,2	-984,6	-1026,6	-928,7	97,9
Achats (avant 2024)	-523,2	-568,6				0,0
Achats "Association"			-516,0	-511,5	-479,6	31,9
Impôts et taxes	-19,4	-3,2	-5,8	-5,0	-4,4	0,7
Frais de personnel « association »	-295,2	-311,8	-402,5	-459,7	-402,7	57,0
Dotations aux amortissements et provisions	-61,6	-59,8	-60,0	-50,0	-41,3	8,7
Autres charges dont Charges exceptionnelles	-1,6	-11,8	-0,3	-0,4	-0,8	-0,4
Résultat Association (K€)	-18,2	34,0	20,8	31,9	172,9	141,0

Produits :

Cotisations supérieures à 2024, légèrement inférieures au budget, résultat Lieu Partenaire meilleur que prévu,

Produits exceptionnels (restitution de frais positionnement « Rue Goethe »).

Charges :

Frais d'honoraires moindre que prévu

Frais de personnel : départ salariés et embauche Community manager repoussée

USF 2025 « ASSOCIATION » : Charges annuelles « Achats »

Postes	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Budget 2025	Réel 2025	Répartition des charges Association	Répartition des charges Evenements	Variation Réel / Budget
Achats non stockés	7,2	9,1	4,9	7,7	4,2	2,6	1,6	-3,5
Locations / prestations diverses	134,7	152,8	122,6	136,6	163,2	101,2	62,0	26,6
Entretiens / Personnel intérimaire / Informatique	100,3	112,7	116,5	111,0	111,1	68,9	42,2	0,2
Honoraires / Etude et recherche	132,3	132,2	245,3	193,1	106,7	66,1	40,5	-86,4
Publication et Communication	49,5	42,9	65,1	75,8	79,2	79,2	0,0	3,4
Frais de déplacement	33,7	41,2	50,6	56,0	55,5	55,5	0,0	-0,5
Frais de mission / réception	50,9	63,2	73,6	79,0	89,4	89,4	0,0	10,4
Frais Poste et Télécom	10,8	10,1	6,7	8,0	7,6	7,6	0,0	-0,3
Services bancaires	0,9	1,3	3,6	5,0	5,9	5,9	0,0	0,9
Cotisations	2,9	3,0	3,1	3,7	3,1	3,1	0,0	-0,6
TOTAL (K€)	523,2	568,6	692,2	675,8	625,9	479,6	146,4	-49,8

Charges :

- Locaux USF : forte hausse des charges locatives
- Informatique : Evolutions Jalios de 2024 sur 2025
- Honoraires : surestimation de frais lié à la clôture de l'étude « Rue Goethe »
- Communications : 35 ans
- Frais réception : Plus de présentiel pour les commissions, format hors région parisienne et 2 séminaires
- USF Force vs un budgété

USF 2025 – RESULTATS ANNUELS « EVENEMENTS »

Postes	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Budget 2025	Réel 2025	Variation Réel/Budget
Produits « Evènements »	1224,6	1295,3	1438,4	1401,8	1476,2	74,4
Charges « Evènements »	-812,3	-832,6	-830,4	-1008,1	-964,2	43,9
Frais de personnel « évènements»	-199,5	-221,9	-226,4	-258,6	-246,9	11,7
Achats répartis			-176,2	-164,3	-146,4	17,9
Impôts et taxes				-2,8	-2,7	0,2
Résultat Evènements (K€)	212,8	240,7	205,4	-31,9	116,0	148,0

Produits : Année 2025 meilleure que prévue pour la facturation aux partenaires et en sponsoring,

Charges : Charges maîtrisées et autres frais inférieur au budget (comme vu partie Association)

USF Actif (en Keur)	Réel			Var N/N-1
	12/2023	12/2024	12/2025	
IMMOBILISATIONS	126	93	63	-31
CLIENTS	2	34	39	5
DEBITEURS DIVERS	95	124	152	27
DISPONIBILITES	2 345	2 563	2 784	221
COMPTES DE REGULARISATION	50	50	54	4
TOTAL ACTIF	2 618	2 865	3 091	227

USF Passif (en Keur)	Réel			Var N/N-1
	12/2023	12/2024	12/2025	
FONDS PROPRES	2 385	2 567	2 790	223
DETTES FOURNISSEURS	94	132	96	-36
DETTES SOCIALES	80	89	107	18
DETTES FISCALES	15	9	24	16
CREDITEURS DIVERS	32	15	21	6
COMPTES DE REGULARISATION	12	52	53	1
TOTAL PASSIF	2 618	2 865	3 091	227

Analyse de la structure financière au 31 décembre 2025

Les **fonds propres** représentent un total de 2 790K€, incluant le résultat de l'exercice de 218 K€.

La **capacité d'autofinancement**, épargne générée par l'Association, enregistre une variation positive de 258 K€, compte tenu du résultat de l'exercice.

Les **actifs immobilisés** représentent une valeur nette de 63 K€. Variation nette négative par rapport à 2024.

Le **besoin en fonds de roulement** (Créances-Dettes) s'élève à -56 k€ au 31/12/2025 contre -89k€ en 2024.

La **trésorerie disponible** s'élève à 2 784 K€ au 31/12/2025 contre 2 563 K€ à la clôture de l'exercice précédent.

Pour mémoire Réserves Autres Projets

- Affectation résultat 2018 20 k€
- Affectation résultat 2019 110 k€
- Affectation résultat 2020 0 k€
- Affectation résultat 2021 240 k€
- Affectation résultat 2024 7 k€

Total au 31/12/2024 377 k€

Tableau Situation détaillée des réserves" à fin 2025

Type de réserve	Objet / Projet	Montant début d'exercice	Affectations nouvelles	Utilisations	Désaffectations	Neutralisation	Solde fin d'exercice	Décision à soumettre à l' AG	Commentaire
Réserve affectée	Projet SI Signature électronique et Budget	8 200,00	-	-	-		8 200,00	Maintien	Projet reporté
Réserve affectée	Projet CRM/RSE	20 000,00		- 20 000,00	-		-	Clôture	Achat effectué
Réserve affectée	Nelis & Jalios	7 000,00		- 7 000,00				Clôture	Achat effectué
Réserve affectée	Nouveau modèle économique	10 000,00	-	- 10 000,00	-		-	Clôture	Projet réalisé
Réserve affectée	Recherche Nx locaux	331 800,00	-	-	-		331 800,00	Maintien	Projet reporté
	Total des réserves pour projet de l'USF	377 000,00	-	- 37 000,00	-	-	340 000,00		
Réserve libre	Autres réserves	458 643,26	-	-	-	30 000,00	488 643,26	Part de réserve pour projet consommée	Fonds réintégrés en Autres réserves
	Total solde (toutes réserves)	835 643,26	-	- 37 000,00	-	30 000,00	828 643,26		

Projet "CRM & RSE" :

- Affectation Décision AG 2020 : 20 Ke consommée à 100%

Projet "Nouveau Modèle Economique " :

- Affectation Décision AG 2021 : 10 Ke consommée à 100%

Projet informatique "Nelis & Jalios " :

- Affectation Décision AG 2024 : 7Ke consommée à 100%

Projets informatiques "Signature électronique" et "Budget" :

- Affectation Décision AG 2021 : 8,2Ke non consommée

Projet "Nouveaux Locaux" :

- Affectation Décision AG 2019 & 2021 : 331,8Ke non consommée

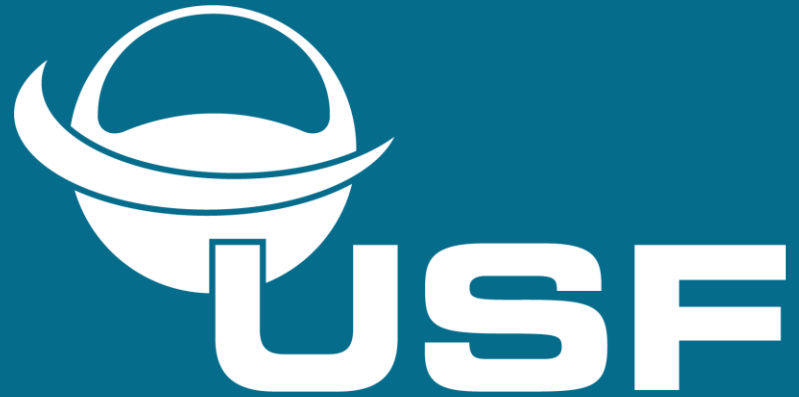
Propositions de votes pour l'AG :

1. Approuver les comptes annuels 2025
2. Affecter le résultat de 218k€
- Autres Réserves = 218k€
3. Conformément aux bonnes pratiques de gestion financière et afin de renforcer la lisibilité des fonds propres de l'association :
l'affectation de 1 200 K€ provenant du report à nouveau créditeur au compte « Autres réserves » afin de consolider les réserves financières de l'association et de soutenir durablement ses projets et activités

Propositions de votes pour l'AG :

4. Maintien de la Réserve "Autres projets" à hauteur de 340k€

5. Reprise des ressources affectées à la réserve « Autres projets » et consommées à 100%, soit pour 37k€, et réintégré aux "Autres Réserves".



BUDGET 2026

Les Éléments clés :

➤ **Pour 2026**

- Recherche de locaux et déménagement
- Embauches Community manager et « International & expert SAP » au 1^{er} mars
- Enquête satisfaction

➤ **Association:**

- Adhésions : légère hausse prévue
- Commissions & GT : présentiel attendu en progression en 2026, nouvelles commissions Cloud de confiance, BTM, Formation
- Groupe de travail déménagement : budget sera à actualiser en fonction des travaux
- Communication : nouveau format avec des podcasts
- Investissements Informatiques : Nelis 6K€ et Sage 3K€

➤ **Evènementiel:**

- Convention : destination Strasbourg

USF 2026 - BUDGET « ASSOCIATION » - Prévisionnel

Postes	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Réel 2025	Budget 2026
Produits Association	882,8	989,2	1005,4	1101,6	1085,0
Cotisations	868,9	918,1	950,1	1019,2	1045,0
Autres produits	13,9	71,1	55,2	82,4	40,0
Charges Association	-901,0	-955,2	-984,6	-928,7	-1164,8
Achats (avant 2024)	-523,2	-568,6			
Achats "Association"			-516,0	-479,6	-690,1
Impôts et taxes	-19,4	-3,2	-5,8	-4,4	-4,6
Frais de personnel « association »	-295,2	-311,8	-402,5	-402,7	-409,5
Dotations aux amortissements et provisions	-61,6	-59,8	-60,0	-41,3	-60,0
Autres charges dont Charges exceptionnelles	-1,6	-11,8	-0,3	-0,8	-0,7
Résultat Association (K€)	-18,2	34,0	20,8	172,9	-79,8

Produits : Légère hausse des adhésions

*Charges : Frais de personnel à 63%,
Recherche nouveaux locaux et déménagement,
Enquête satisfaction*

Postes	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Réel 2025	Budget 2026	Répartition des charges Association	Répartition des charges Evenements
Achats non stockés	7,2	9,1	4,9	4,2	6,0	3,8	2,2
Locations / prestations diverses	134,7	152,8	122,6	163,2	295,0	185,9	109,2
Entretiens / Personnel intérimaire /Informatique	100,3	112,7	116,5	111,1	169,9	107,0	62,9
Honoraires / Etude et recherche	132,3	132,2	245,3	106,7	210,5	132,6	77,9
Publication et Communication	49,5	42,9	65,1	79,2	105,1	105,1	
Frais de déplacement	33,7	41,2	50,6	55,5	58,0	58,0	
Frais de mission / réception	50,9	63,2	73,6	89,4	83,5	83,5	
Frais Poste et Télécom	10,8	10,1	6,7	7,6	7,8	7,8	
Services bancaires	0,9	1,3	3,6	5,9	6,0	6,0	
Cotisations	2,9	3,0	3,1	3,1	3,2	3,2	
TOTAL (K€)	523,2	568,6	692,2	625,9	945,1	692,9	252,1

Locations, Entretiens & honoraires : impact recherche de nouveaux locaux et déménagement

Publication et Communication : 2 livrables, nouveau format et enquête adhérents

Mission Réception : Progression des réunions en présentiel attendue et un séminaire USF Force

USF 2026 - BUDGET « EVENEMENTS » - Prévisionnel

Postes	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Réel 2025	Budget 2026
Produits « Evènements »	1224,6	1295,3	1438,4	1476,2	1431,2
Charges « Evènements »	-812,3	-832,6	-830,4	-964,2	-1021,9
Frais de personnel « évènements »	-199,5	-221,9	-226,4	-246,9	-240,5
Achats répartis			-176,2	-146,4	-255,0
Impôts et taxes				-2,7	-2,7
Résultat Evènements (K€)	212,8	240,7	205,4	116,0	-88,9

A Strasbourg

Affectation des « frais de personnel », « Autres charges » (Achats répartis) et « Impôts et Taxes » à 37% du budget 2026 selon Taux d'activité réel de 2024 / 2025.

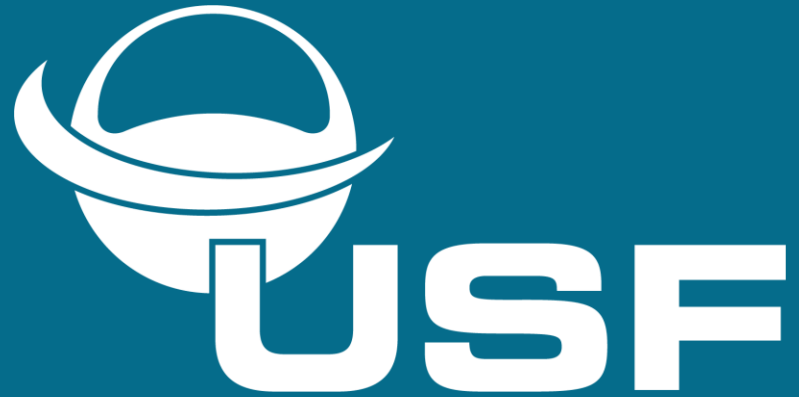
NB : la dotation aux aléas est de 40k€ pour la partie convention

Postes / k EUROS	Réel 2022	Réel 2023	Réel 2024	Réel 2025	Budget 2026
Résultat Association	-18,2	34,0	20,8	172,9	-79,8
Résultat Evènements avant IS	212,8	240,7	205,4	116,0	-88,9
CALCUL IS avant 2024	-45,5	-48,2			
Résultat Evènements après IS	167,3	192,5	205,4		
Résultat USF avant IS			226,2	288,9	-168,7
CALCUL IS à partir de 2024			-56,9	-70,8	0,0
Résultat USF après IS en k€	149,1	226,5	169,3	218,1	-168,7

** 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