

# Rapport Financier AG USEP Nord (2018 – 2019)

## Introduction

Chers amis,

En ma qualité de trésorier, Il me revient de vous présenter le bilan financier de notre comité départemental pour l'année scolaire **2018-2019**.

Cet exercice comptable a débuté le 1<sup>er</sup> septembre 2018 et a été clôturé le 31 août 2019.

Cette période d'exercice exige quelques efforts et notamment aux différents responsables des comités et des districts qui doivent faire parvenir les différentes factures avant la date de clôture de l'exercice. Je profite de l'occasion pour les remercier.

Je tiens également à remercier Wendy et Laurine, nos secrétaires administratives, pour leur gestion comptable et leur participation à l'élaboration de ce bilan, réalisé par Guy et Bruno.

L'ensemble des documents a été élaboré avec sérieux et rigueur.

C'est donc grâce à ce travail, que je suis en mesure de vous présenter les comptes du comité départemental USEP Nord.

Le diaporama que vous allez découvrir reprend les chiffres qui figurent en première page du dossier (reçu à l'accueil) intitulé le **RAPPORT FINANCIER**.

Regardons la première diapositive :

## Comparatif des résultats

Le résultat de cet exercice ressort **déficitaire**, de **2909,05 €**.

Nous sommes donc déficitaires pour la deuxième année consécutive.

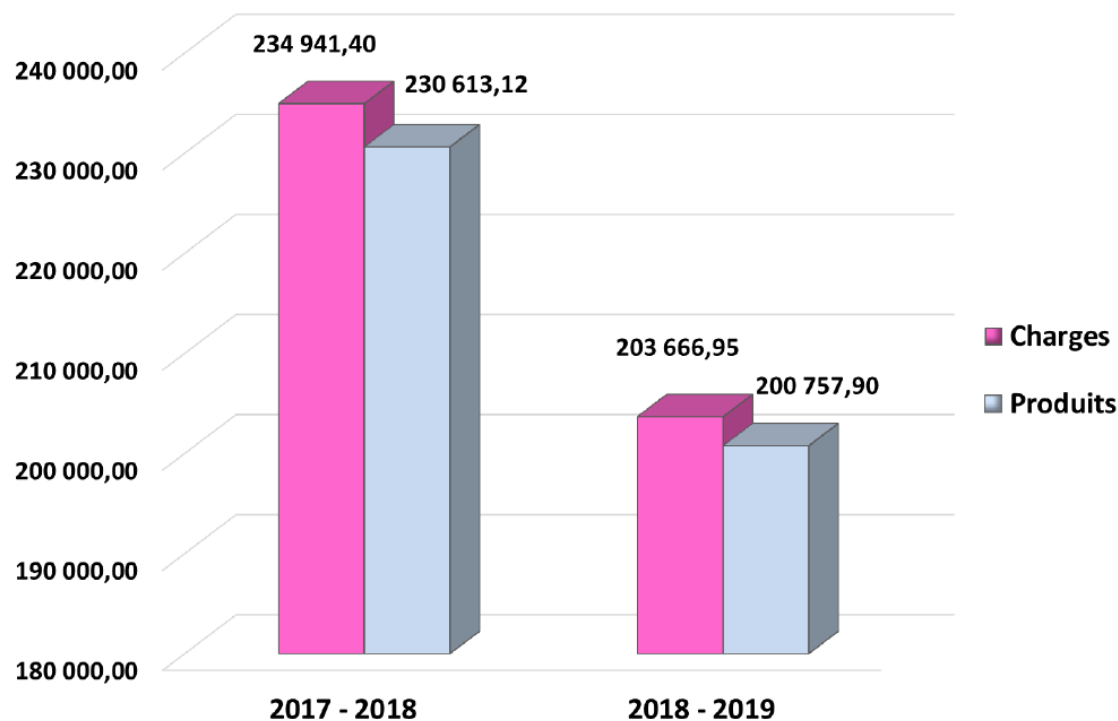
Ce déficit, moins important que celui de l'an dernier, aura pour effet de diminuer la valeur du patrimoine de notre association qui sera donc cette année de **78 217,41 € soit une baisse de 3,6 %**.

Nos fonds propres demeurent solides. Pour autant notre situation financière dépend fortement du nombre des adhésions, des aides des pouvoirs publics et de notre capacité à développer des partenariats.

A l'aide d'un diaporama, je vous propose de rentrer dans le détail de ce rapport et de suivre ainsi les évolutions en termes de charges et de produits et ce par rapport à l'an dernier.

## Diapositive1 :

### COMPARATIF DES RESULTATS



Mercredi 13 novembre 2019  
LES RUES-DES-VIGNES

U.S.E.P. Nord / <http://usep.ligue59.org>

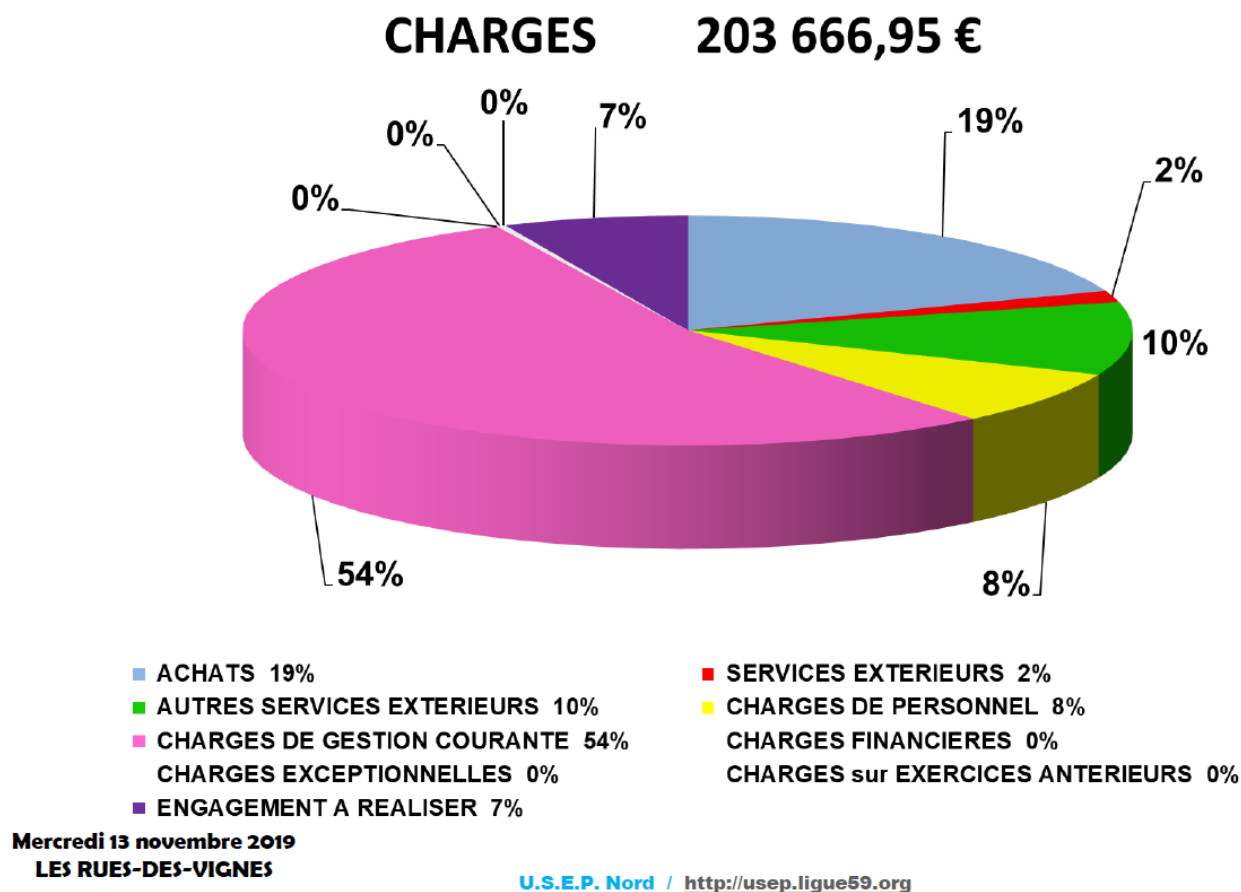
1

Par rapport à l'an dernier, vous constaterez que les charges (colonne rose) ont diminué de **31 275 euros** et que les produits (colonne bleue) ont diminué de **29 856 euros**. Les charges ont donc baissé un peu plus que les produits.

Pourquoi ces baisses ? c'est ce que nous allons vous présenter dans les diapositives suivantes

## Diapositive 2 :

## CHARGES



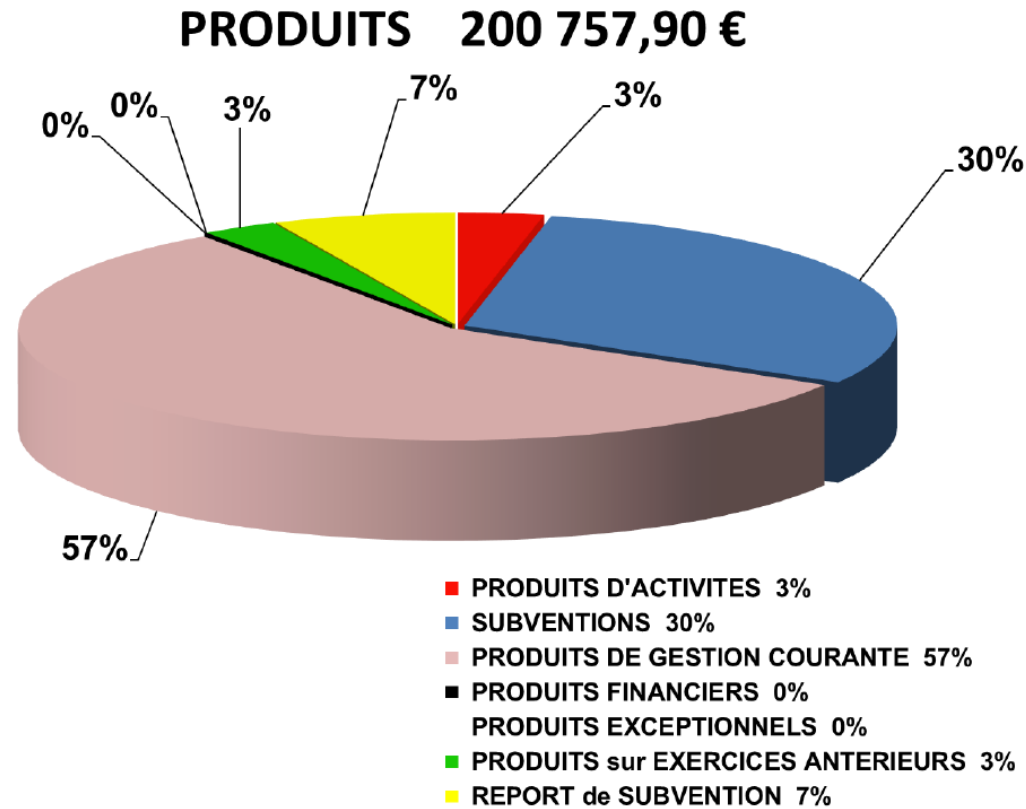
Les charges de l'exercice s'élèvent à **203 666,95 Euros** soit une baisse de **13,3 %** par rapport à l'an dernier. Les différents postes de charge sont :

- **Achats** (en bleu ciel) pour **19 %** qui correspondent aux dépenses des rencontres sportives, à l'achat de matériel et petit équipement du centre de ressources et des associations.
  - o Baisse de 15 000 euros liée à l'arrêt de l'accompagnement éducatif, volet sportif, et la réduction de l'achat de matériel pour notre centre de ressources.

- **Services extérieurs** (en rouge) pour **2 %** et **autres services extérieurs** (en vert) pour **10 %** correspondent aux frais de fonctionnement du siège (service administratif, loyer, fournitures diverses, assurance, téléphone, affranchissement...) et du Comité Directeur.
  - Nouvelle charge depuis 2017 / 2018 : « personnel administratif ». Wendy, notre secrétaire, était employée par un groupement d'employeurs le GEIQPSAL à qui nous avons réglé un service administratif pour 8 915 €.
  - Les autres charges sont constantes.
- **Charges de personnel** (en jaune) pour **8 %**. Je précise que le poste de délégué est un poste mis à disposition par l'Inspection Académique du Nord. Pour être tout à fait exact, il nous faudrait valoriser en charges et en produits le salaire du délégué.
  - Ces charges représentent l'indemnité versée à notre délégué ainsi que la rémunération de notre nouvelle secrétaire, Laurine, sur quatre mois.
- **Charges de gestion courante** pour **54 %** (en rose) : elles correspondent majoritairement aux affiliations et aux adhésions, enfants et adultes. **Ces charges en baisse sont liées à la diminution des effectifs (associations et adhérents) et** à cela s'ajoute le soutien aux comités c'est à dire :
  - aide aux appels à projets : J.N.S.S., Bouge ton asso, appel à projet « Les P'tits reporters USEP » ... Nous déplorons que parfois faute de bilan complet, le versement de l'aide prévue ne s'est pas fait.
  - aide à la vie associative des comités Usep (contribution à la vie associative)
  - aide à la création des associations USEP d'école
    - Baisse globale et significative d'environ 20 500 euros qui s'explique surtout par la baisse des effectifs et par le non versement, cette année, de la part Ligue de l'enseignement.
- **Charges exceptionnelles et charges sur exercices Antérieurs** (en blanc) sont non significatives, moins de 1%.
- **Engagement à réaliser pour 7 %** (en violet) qui n'est pas une charge en soi mais correspond à un transfert d'une partie des subventions allouées cette année sur l'année suivante. En effet les subventions sont attribuées sur 12 mois de l'année civile (de janvier à décembre). Par conséquent nous reportons les 4 mois (septembre à Décembre) sur l'année scolaire suivante.

## DIAPOSITIVE 3 :

## PRODUITS



Mercredi 13 novembre 2019  
LES RUES-DES-VIGNES

U.S.E.P. Nord / <http://usep.ligue59.org>

3

Je vais maintenant vous parler de nos produits. Concernant cet exercice les produits s'élèvent à **200 757,90 €**. Si on compare cela à l'année précédente, les produits sont également en baisse, de 13%.

L'ensemble des produits pour l'année se décompose ainsi :

- **Produits d'activités** (en rouge) non significatifs pour **3 %**
- **Subventions** (en bleu) pour **30 %** que je détaillerai dans la diapo suivante mais en baisse d'environ 22 000 €

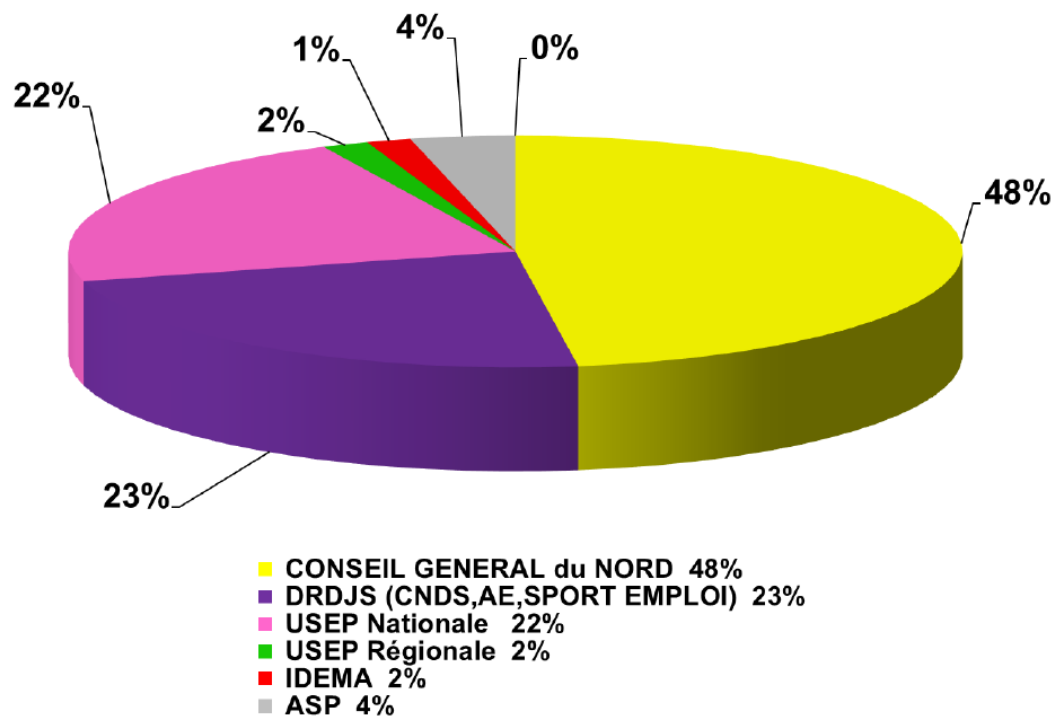
- **Produits de gestion courante** (en rose) pour **57 %** , soit les affiliations et adhésions en baisse d'environ 12 000 €. La masse des cotisations demeure notre principale ressource, ce qui est indispensable en termes d'existence et de reconnaissance.
- **Produits financiers** (en noir) non significatifs
- **Produits sur exercices antérieurs** (en vert) **3 %** ;
- **Report de subvention** (en jaune) **7 %**

Le montant des subventions est important par rapport à l'ensemble de nos produits. Cette situation montre aussi la confiance que nous portent nos différents partenaires mais rend notre comité très dépendant des aides publiques qui baissent régulièrement. Je prendrai donc quelques instants pour les détailler.

## DIAPOSITIVE 4 :

## SUBVENTIONS

SUBVENTIONS 60 723,79 €



Mercredi 13 novembre 2019  
LES RUES-DES-VIGNES

U.S.E.P. Nord / <http://usep.ligue59.org>

4

Les subventions s'élèvent à **60 723,79 €** dont 43 000 pour les subventions dites institutionnelles :

- **Conseil Départemental du Nord** (en jaune) Subvention identique à l'année précédente soit **23 000 euros** de fonctionnement + **6 000 euros** d'investissement.



- **CNDS** : (en violet) Subvention en baisse de 11 400 € en raison de l'arrêt de l'accompagnement éducatif, volet sportif. Concernant l'aide aux projets, la subvention est en légère augmentation (500 €) sans retrouver le niveau des années antérieures.
- **USEP (Nationale et Régionale)** (en rose et vert) : cela concerne les contrats de développement, les formations et les opérations nationales. Une partie de l'aide de notre fédération est calculée en fonction du nombre d'adhérents et de rencontres sportives enregistrés sur le Webaffiligue.
- **L'ASP** – Agence de Services et de paiement (en gris) représente l'aide que nous recevons pour le contrat aidé de Laurine, notre secrétaire. (480 € par mois)
- **IDEMA SPORT**, partenaire fidèle, (en rouge)
- **La CPO** (Convention Pluriannuelle d'Objectifs), (en bleu) : le reversement de la Ligue de l'Enseignement Fédération du Nord sur les projets USEP n'a pas eu lieu.

**Nous maîtrisons nos charges et sommes capables de nous adapter. Cependant, il faut rester vigilant ; la baisse de nos effectifs pourrait avoir une incidence sur notre activité et peut être également sur nos subventions.**

**J'en ai terminé avec la présentation des comptes.**

**Je vous remercie de votre attention et suis à votre disposition pour répondre à vos questions.**

## USEP 59 - Compte de résultat

## Assemblée Générale du MERCREDI 13 NOVEMBRE 2019 à Les Rues Des Vignes

CHARGES		2018/2019	2017/2018	PRODUITS		2018/2019	2017/2018
60	ACHATS	39 574,97	55 302,09	70	PRODUITS D'ACTIVITES	6 452,60	3 858,67
	Prestations et fournitures d'activités Matériel et petit équipement Fournitures Diverses	31 927,67 4 766,29 2 881,01	35 231,74 12 425,00 7 645,35		Ventes de marchandises	6 452,60	3 858,67
61	SERVICES EXTERIEURS	3 312,55	3 594,77				
	Location Loyers Entretien biens mobiliers Primes d'assurance Documentation Générale	1 666,60 1439,44 206,51	1 833,26 1556,86 204,65				
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	20 848,75	22 416,98	74	SUBVENTIONS	60 723,79	82 942,19
	Personnel administratif Déplacements, Missions, Réceptions Affranchissements Téléphone, internet Frais Bancaires Charges Diverses	8 915,00 10 017,69 177,12 1 163,52 125,42 450,00	9 625,00 10 891,25 330,23 1 076,78 93,72 400,00		CONSEIL GENERAL du NORD DRDJS (CNDS,AE,SPORT EMPLOI) USEP Nationale USEP Régionale MAE  IDEMA ASP CPO	29 000,00 14 000,00 13 433,41 1 017,50  978,00 2 294,88	29 000,00 24 900,00 11 000,00 4 570,19  2 472,00 11 000,00
64	CHARGES DE PERSONNEL	15 563,28	9 029,65				
	Impôts Taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	11 510,69 4 052,59	6260,23 2769,42				
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	110 022,41	130 603,97	75	PRODUITS DE GESTION COURANTE	114 127,80	126 106,39
	Affiliations Licences Adultes Licences Jeunes Cotisations (CDOS...) Soutien aux comités et Asso Usep	5 528,64 19 630,00 79 024,39 495,00 5 344,38	16 967,08 20 906,70 87 033,89 545,00 5 151,30		Affiliations Ecoles Adhésions individuelles adultes Adhésions individuelles enfants Don aux œuvres	5 676,00 30 924,00 77 527,80	6 600,00 33 138,00 85 242,55 1125,84
66	CHARGES FINANCIERES			76	PRODUITS FINANCIERS	126,16	148,34
670	CHARGES EXCEPTIONNELLES	450		770	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
672	CHARGES sur EXERCICES ANTERIEURS	228,33	327,27	772	PRODUITS sur EXERCICES ANTERIEURS	5 660,88	3 890,86
6894	ENGAGEMENT A REALISER	13 666,66	13 666,67	7894	REPORT de SUBVENTION	13 666,67	13 666,67
	TOTAUX	203 666,95	234 941,40		TOTAUX	200 757,90	230 613,12
	RESULTAT EXCEDENTAIRE	-	-		RESULTAT DEFICITAIRE	2 909,05	4 328,28
	TOTAUX D'EQUILIBRE	203 666,95	234 941,40		TOTAUX D'EQUILIBRE	203 666,95	234 941,40

