



**ASSEMBLEE GENERALE DU 4 AVRIL 2018**

## **RAPPORT FINANCIER**

**Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017**

---

Mesdames, Messieurs,

Le bilan et le compte de résultat sont consultables sur le site de l'USP.

Le compte de résultat de l'exercice fait apparaître un solde négatif de 13 836.31 €, soit une augmentation de 2 337.63 € par rapport à celui de l'exercice précédent (11 498.68€)

Total des produits d'exploitation : 814 387.74 € (- 3.03 %)

Total des charges d'exploitation : 828 224.05€ (- 2.45%)

Une partie du solde négatif est dû au provisionnement du redressement du contrôle URSSAF de Novembre 2017 à hauteur de 3 428 €.

Indépendamment de l'aspect financier de ce contrôle, des recommandations nous ont été adressées pour que nous soyons beaucoup plus vigilants et précis dans notre gestion. Nous devons impérativement en tenir compte sous peine de sanctions plus grave lors d'un prochain contrôle. Il est vital pour l'association que l'ensemble des pièces comptables soient transmises en temps et heure à Carole.

Les autres évolutions significatives par rapport à l'exercice précédent concernent :

Pour les salaires et charges, une baisse de 28 578.56 € représentative des gros efforts réalisés dans les sections pour maintenir un service de qualité à un nombre d'adhérents stable. (2 165 pour 2 229 en 2015/2016).

Une économie de près de 15 000 € sur la location du photocopieur, suite à une intervention auprès d'un fournisseur, d'un adhérent de l'association.

La réalisation par la section Tennis-Padel de deux terrains de Padel pour un coût de 60 000 € ayant nécessité un emprunt dont 29 774.25 € restent à rembourser.

Point positif pour l'USP, le maintien de la subvention municipale au même niveau que l'année précédente, à savoir 153 000 €.

Je rappelle que l'USP a été victime les années antérieures de détournement de fonds, que cette affaire a été jugée en notre faveur en Novembre 2016 et que le montant du préjudice total a été chiffré à 88 627 €.

L'USP ne récupérera qu'une infime partie de cette somme au vu des possibilités de remboursement des personnes incriminées.

En matière de prévision, les travaux en cours du Gymnase Marcel Villeneuve ont pénalisé les sections utilisatrices, ce qui devrait se retrouver dans le bilan de la saison 2017-2018. Les solutions palliatives proposées par la Mairie ont permis aux sections concernées de poursuivre leur activité.

Il convient de saluer le travail réalisé par Carole, les bénévoles de l'association et plus particulièrement les présidentes et présidents, les trésorières et trésoriers, les membres des différents bureaux qui œuvrent sans compter pour que l'USP continue à apporter à ses adhérents le niveau de service attendu.

Claude GEORGELIN

Trésorier de l'US Pecq



**COMPTES ANNUELS**

**BILAN ACTIF**

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017			01/09/2015 au 31/08/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	37 853,59	35 871,66	1 981,93	3 468,58
Autres immobilisations corporelles	92 038,65	35 364,00	56 674,65	6 831,37
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	185,00		185,00	185,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>130 077,24</b>	<b>71 235,66</b>	<b>58 841,58</b>	<b>10 484,95</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36,00		36,00	40,00
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	12 227,17		12 227,17	7 186,47
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	10 000,00		10 000,00	10 000,00
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	180 400,91		180 400,91	208 728,13
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	5 742,28		5 742,28	4 891,49
<b>TOTAL (III)</b>	<b>208 406,36</b>		<b>208 406,36</b>	<b>230 846,09</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>338 483,60</b>	<b>71 235,66</b>	<b>267 247,94</b>	<b>241 331,04</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

**USP OMNISPORT**  
**BILAN PASSIF**

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2016 au 31/08/2017	Du 01/09/2015 au 31/08/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	17 046,07	27 199,75
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	112 999,36	109 955,63
Report à nouveau	-27 136,78	-24 093,05
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-13 836,31	-11 498,68
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 479,67	7 907,67
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 552,01</b>	<b>109 471,32</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	3 823,00	10 269,71
Provisions pour charge		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 823,00</b>	<b>10 269,71</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	63 119,77	27 659,67
Emprunts et dettes financières divers (3)		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 028,00	15 181,00
Dettes fiscales et sociales	40 465,54	49 776,37
Redevables créditeurs	30,00	30,00
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 383,96	3 075,98
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>	48 845,66	25 866,99
<b>TOTAL (V)</b>	<b>169 872,93</b>	<b>121 590,01</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>267 247,94</b>	<b>241 331,04</b>
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	<i>24 024,00</i>	
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	<i>145 848,93</i>	<i>121 590,01</i>
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>	<i>33 345,52</i>	<i>27 659,67</i>
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

**USP OMNISPORT**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Du 01/09/16 au 31/08/17	Du 01/09/15 au 31/08/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		
Ventes de marchandises	18 683,32	32 018,17
Production vendue (biens et services)	171 753,80	175 190,96
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	174 768,95	170 687,01
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	38 889,62	53 140,17
Cotisations	402 552,72	400 524,49
Autres produits (hors cotisations)	76,19	404,34
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>806 724,60</b>	<b>831 965,14</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	68 327,03	65 866,66
Variation de stocks de marchandises	4,00	2,00
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	305 444,61	312 461,35
Impôts, taxes et versements assimilés	8 834,70	7 963,09
Salaires et traitements	313 747,63	334 396,33
Charges sociales	103 524,99	111 454,85
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 163,37	4 943,19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	5 753,66	40,83
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>815 799,99</b>	<b>837 128,30</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-9 075,39</b>	<b>-5 163,16</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	830,21	1 406,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>830,21</b>	<b>1 406,67</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	269,19	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>269,19</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>561,02</b>	<b>1 406,67</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	3 369,53	700,19
Sur opérations en capital	3 463,40	3 503,67
Reprises sur provisions et transferts de charges		

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Du 01/09/16 au 31/08/17	Du 01/09/15 au 31/08/16
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>6 832,93</b>	<b>4 203,86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	11 299,09	1 676,34
Sur opérations en capital	855,78	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 269,71
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>12 154,87</b>	<b>11 946,05</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-5 321,94</b>	<b>-7 742,19</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-13 836,31</b>	<b>-11 498,68</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>814 387,74</b>	<b>837 575,67</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>828 224,05</b>	<b>849 074,35</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-13 836,31</b>	<b>-11 498,68</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>-13 836,31</b>	<b>-11 498,68</b>
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 238,20	1 238,12
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 065,80	107,12
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-5 321,94	-7 742,19