

Rapport financier provisoire
4 juillet 2019
Olivier SERVAIS, Trésorier

1. Gestion financière actuelle de la SISR

Selon les statuts de la SISR :

Le trésorier

Le trésorier sera chargé de préparer le budget de la Société, de faire rapport sur sa situation financière et, conjointement avec le Secrétaire général, de gérer ses ressources au jour le jour. La signature soit du trésorier ou du secrétaire général est suffisante pour autoriser des transactions financières valides au nom de la société.

Le Conseil doit

Art 24: l'exercice se termine le 31 décembre de chaque année.

À la fin de chaque exercice financier, le Conseil d'administration (Conseil) établit les comptes de l'association pour l'année écoulée. Dans les cas prévus par la loi, il doit soumettre à un ou plusieurs commissaires, c'est-à-dire au contrôle de la situation financière, des comptes annuels de l'Association et de la légalité de la loi et des statuts enregistrés dans les comptes annuels. Le Conseil d'administration (Conseil) est tenu de soumettre les états financiers annuels pour l'exercice et le budget pour l'exercice à venir pour approbation par l'Assemblée générale à sa prochaine réunion.

L'Assemblée générale

Art 10:

Sont de la compétence de l'Assemblée générale, l'approbation des comptes de l'exercice social antérieur et du budget pour le terme suivant, établi par le Conseil d'administration.

Les tâches concrètes du trésorier et de son équipe (environ 400 Heures par an répartie sur 3 personnes) soit 10000 Euros au tarif secrétaire dont Louvain prend en charge 6800 Euros.

- Établissement d'une Politique Budgétaire en lien avec le conseil
- Gardien des dépenses et des Paiements
- Gestion des contrats
- Gestion des adhésions 2018-2019 : Encodage, envoi de mail de confirmation, vérification des paiements, remboursements
- Gestion des inscriptions Conférence + dîner de gala + workshop + 3 activités touristiques : Encodage, envoi de mail de confirmation, vérification des paiements, remboursements
- Réalisation et impression des attestations de participation et des tickets (gala, workshop et activité touristiques)
- Gestion administrative et financière des boursiers et prix
- Gestion légale et contractuelle des workshop régionaux
- Encodage de la comptabilité
- Gestion des comptes et cartes bancaires
- Mise à jour des statuts de l'aisbl
- Déclarations fiscales
- Gestion des mails au trésorier en français, anglais et espagnol
- Assumer la responsabilité de siège officiel de la SISR

2. Etat des avoirs au 21 juin 2019

	<i>28 June. 2017</i>	31 Dec. 2017	31 Dec 2018	<i>21 juin 2019</i>
BANK ACCOUNTS:				
Cash	<i>0.00</i>	0.00	0.00	<i>0.00</i>
Current Account (DELEN)	<i>64,08</i>	64,08	64,08	<i>64,08</i>
Savings Account (Belfius)	<i>117.531,04</i>	117.571,9	110.657,42	<i>110.696,21</i>
Paypal	<i>2.486,68</i>	4.164,81	1.137,41	<i>187,29</i>
Current Account (Belfius)	<i>76.245,88</i>	23.527,88	32.185,27	<i>52.469,74</i>
TOTAL IN BANK ACCOUNTS:	<i>196.327,68</i>	145.328,67	144.044,18	<i>163.417,32</i>
INVESTMENTS:				
Securities with DELEN	<i>122.165,10</i>	122.537,60	121.576,55	<i>121.576,55</i>
TOTAL INVESTMENTS:	<i>122.165,10</i>	122.537,60	121.576,55	<i>121.576,55</i>
TOTAL ASSETS:	<i>318.492,78</i>	267.866,27	265.620,73	<i>284.993,87</i>

Evolution des avoirs au moment de la conference**2019 : 284.993,87****2017 : 318.492,78****2015 : 338.330,74****2013 : 310.662,87****2011 : 249.242,15**

2. Comptes annuels 2017, 2018- En cours 2019- Budget 2020 et 2021

REVENUES	Fiscal Year 2017	Fiscal Year 2018	En cours 2019	Budget 2020	Budget 2021
Interest, Gifts, and Investments	75,83	89,22	42,48	50	50
Membership Fees	40.363,33	38633,04	11.489,36	35.000	35.000
Conference registrations	42.427,78	0	53.143,83	0	40.000
TOTAL REVENUES:	82.866,94	38.722,26	64.675,68	35.050	75.050
EXPENSES					
Council	1.373,6	6.700,9	4.070,17	4.000	4.000
Bank Fees Belfius	103,01	64,10	30,75	75	75
Credit Card fees/Paypal/Ogone	1.474,97	861,49	1.366,66	800	1.300
Social Compass	3.648,79	5.847,62	2.570,73	3.500	4.000
General Secretary/Treasurer	3.500	7.000	5.200	7.000	7.000
Website Facture 1&1 (hébergement site)	1.495,44 223,72	2.673,05 70,12	9.927,19 150,62	5.000	5.000
Remb affiliation (trop payé)	296	572	407	500	500
Remb Frais de conf	1.650	0	2.478		
Frais légaux AISBL	0	129,35	0		
Conference	44.944,66	5.720,59	Pour l'instant 18.959,65	10.000	35.000
Grants	8.323,83	0	+10.000	0	10.000
Awards	2.009,31	0	+3.500	0	5.000
Workshop	2.005	10.000	0	10.000	2.000
TOTAL EXPENSES:	71.048,33	39.639,46		36.875	83.875
	11.818,61	-917,2		-1.825	-8.835

3. Pour mémoire dernier budget bisannuel 2018-2019

REVENUES	BUDGET 2018-2019
Interest	1.000
Membership Fees	50.000
Registration Fees	35.000
Subventions/Gifts	2.500
TOTAL REVENUES	88.500
Council	5.000
Bank fees	150
Credit Card Fees and Paypal	2.000
Social Compass	15.000
General Secretary & Treasurer	18.000
Web site	2.500
Miscellaneous	600
Conference	35.000
Grants & Prices	15.000
Subvention to regional activities (Long term Policy)	12.000
TOTAL EXPENSES	105.250
SURPLUS/DEFICIT	-16.750

5. Priorités du trésorier: situation actuelle et agenda futur

- **Préparez un état des comptes annuel et un état détaillé des actifs**
 - Fait
- **S'abstenir d'augmenter les frais d'adhésion au-delà de l'inflation normale**
 - Fait: il n'y a pas eu d'augmentation depuis 11 ans.
- **Établir un statut juridique et clarifier la situation fiscale de l'association**
 - Permanent : déclaration fiscale annuelle
 - Permanent : Publier la nouvelle composition du conseil.
 - A faire après l'AG: Déposer les comptes approuvés 2017 et 2018 au tribunal de commerce
- **Autres activités juridiques ou techniques**
 - Permanent : mettre à jour les données légales Delen Bank et à Belfius Bank
- **Mettre en œuvre les propositions de stratégie financière adoptées par le Conseil**
 - Fait: sélectionnez et financez une conférence régionale avec tous les accords légaux. Idem pour les étudiants et les prix des meilleurs papiers.
 - Coordination avec la Secrétaire Générale pour le site web et l'organisation des activités
 - Préparation de la Conférence de Barcelone (visite).
- **Évaluer la performance et l'éthique de nos institutions bancaires et, si nécessaire, proposer des changements**
 - Fait: Investissement éthique. Par ailleurs, notre banque Belfius est la dernière banque publique soumise à un contrôle public.
- **Support administratif**
 - Fait: évaluation du point de vue de l'emploi de la SISR; le dépendance UCLouvain

Des questions :

Actuellement l'UCLouvain couvre largement les frais de gestion de trésorerie... qui nous coûtent moins de 3000 euros par an. Quand sera-t-il quand je ne serai plus trésorier... Or j'arrêterai mon mandat fin 2021 après 10 ans de service. Le prix minimum est normalement de 10000 Euros par an (pour le moment 6800 Euros sont offerts par l'UCLouvain à la SISR chaque année). Plus la proximité de Bruxelles qui est importante. Et la nécessité d'avoir un siège en Belgique et donc un résident belge. Actuellement le siège est chez moi, et je pense qu'il n'est pas sain que cela demeure en l'état dans le futur.

Draft Financial Report
July 4th, 2019
Olivier SERVAIS, Treasurer

1. Current Financial Management of the ISSR

From the Statutes of the ISSR:

The Treasurer

The Treasurer shall be responsible for preparing the Society's budget, reporting on its financial situation, and in conjunction with the General Secretary, managing its resources on a day-to-day basis. The signature of either the Treasurer or the General Secretary is sufficient to authorize valid financial transactions on the Society's behalf.

The Council shall

Art 24 : The fiscal year ends on December 31 of each year.

At the end of each financial year, the Board of Directors (Council) shall draw up the accounts of the association for the past year. In the cases provided by law, it shall submit to one or more commissioners, that means, the control of the financial situation, the annual accounts of the Association and of the lawfulness of the law and the statutes of operations recorded in the annual accounts.

The Board of Directors (Council) is required to submit annual financial statements for the fiscal year and the budget for the coming financial year for approval by the Overall Governing Board (General Assembly) at its next meeting.

The General Assembly shall

Art 10 :

Are within the competence of the Overall Governing Board (General Assembly) **approval of the accounts** of the previous social exercise **and the budget for the following term**, established by the Overall Governing Board (General Assembly).

The concrete tasks of the treasurer and his team (about 400 Hours per year spread over 3 people) or 10000 Euros at the secretary rate of which Leuven takes care 6800 Euros.

- Establishment of a Budget Policy in conjunction with the Board
- Custodian of Expenses and Payments
- Contract management
- Membership management 2018-2019: Encoding, sending confirmation emails, checking payments, refunds
- Conference registration management + gala dinner + workshop + 3 tourist activities: Encoding, sending confirmation emails, checking payments, refunds
- Realization and printing of participation certificates and tickets (gala, workshop and tourist activity)
- Administrative and financial management of fellows and awards
- Legal and contractual management of regional workshops
- Accounting encoding
- Management of bank accounts and cards
- Update of the status of the aisbl
- Tax returns

- Management of emails to the treasurer in French, English and Spanish
- Assume responsibility for the official headquarters of the ISSR

2. Assets

	<i>28 June. 2017</i>	31 Dec. 2017	31 Dec 2018	<i>21 juin 2019</i>
BANK ACCOUNTS:				
Cash	<i>0.00</i>	0.00	0.00	<i>0.00</i>
Current Account (DELEN)	<i>64,08</i>	64,08	64,08	<i>64,08</i>
Savings Account (Belfius)	<i>117.531,04</i>	117.571,9	110.657,42	<i>110.696,21</i>
Paypal	<i>2.486,68</i>	4.164,81	1.137,41	<i>187,29</i>
Current Account (Belfius)	<i>76.245,88</i>	23.527,88	32.185,27	<i>52.469,74</i>
TOTAL IN BANK ACCOUNTS:	<i>196.327,68</i>	145.328,67	144.044,18	<i>163.417,32</i>
INVESTMENTS:				
Securities with DELEN	<i>122.165,10</i>	122.537,60	121.576,55	<i>121.576,55</i>
TOTAL INVESTMENTS:	<i>122.165,10</i>	122.537,60	121.576,55	<i>121.576,55</i>
TOTAL ASSETS:	<i>318.492,78</i>	267.866,27	265.620,73	<i>284.993,87</i>

ASSETS EVOLUTION AT THE CONFERENCE MOMENT

2019 : 284.993,87

2017 : 318.492,78

2015 : 338.330,74

2013 : 310.662,87

2011 : 249.242,15

3. Annual financial statements 2017, 2018- Current 2019- Budget 2020 et 2021

REVENUES	Fiscal Year 2017	Fiscal Year 2018	En cours 2019	Budget 2020	Budget 2021
Interest, Gifts, and Investments	75,83	89,22	42,48	50	50
Membership Fees	40.363,33	38633,04	11.489,36	35.000	35.000
Conference registrations	42.427,78	0	53.143,83	0	40.000
TOTAL REVENUES:	82.866,94	38.722,26	64.675,68	35.050	75.050
EXPENSES					
Council	1.373,6	6.700,9	4.070,17	4.000	4.000
Bank Fees Belfius	103,01	64,10	30,75	75	75
Credit Card fees/Paypal/Ogone	1.474,97	861,49	1.366,66	800	1.300
Social Compass	3.648,79	5.847,62	2.570,73	3.500	4.000
General Secretary/Treasurer	3.500	7.000	5.200	7.000	7.000
Website Facture 1&1 (hébergement site)	1.495,44 223,72	2.673,05 70,12	9.927,19 150,62	5.000	5.000
Remb affiliation (trop payé)	296	572	407	500	500
Remb Frais de conf	1.650	0	2.478		
Frais légaux AISBL	0	129,35	0		
Conference	44.944,66	5.720,59	Pour l'instant 18.959,65	10.000	35.000
Grants	8.323,83	0	+ -10.000	0	10.000
Awards	2.009,31	0	+ -3.500	0	5.000
Workshop	2.005	10.000	0	10.000	2.000
TOTAL EXPENSES:	71.048,33	39.639,46		36.875	83.875
	11.818,61	-917,2		-1.825	-8.835

4. For memory : Last Budget 2018-2019

REVENUES	BUDGET 2018-2019
Interest	1.000
Membership Fees	50.000
Registration Fees	35.000
Subventions/Gifts	2.500
TOTAL REVENUES	88.500
Council	5.000
Bank fees	150
Credit Card Fees and Paypal	2.000
Social Compass	15.000
General Secretary & Treasurer	18.000
Web site	2.500
Miscellaneous	600
Conference	35.000
Grants & Prices	15.000
Subvention to regional activities (Long term Policy)	12.000
TOTAL EXPENSES	105.250
SURPLUS/DEFICIT	-16.750

5. Treasurer Priorities: current situation and future agenda

- **Prepare a statement of accounts and a detailed statement of assets**
 - **Done**
- **Refrain from increasing membership fees beyond normal inflation**
 - **Done:** There has been no increase for 11 years.
- **Establish legal status and clarify the tax situation of the association**
 - **Permanent:** *Yearly Fiscal declaration*
 - **Permanent :** Published the new council composition.
 - **To Do after GA :** *To file the 2017 and 2018 accounts at the registry of the commercial court*
- **Other Legal or technical businesses**
 - **Permanent :** update Delen Bank and Belfius mandatory
- **Implement the financial strategy proposals adopted by Council**
 - **To Do:** Select and fund a regional Conference with all the legal agreement. Idem for the student and best paper awards.
 - Coordination with the General Secretary
 - To Prepare Barcelona Conference
- **Evaluate the performance and ethics of our banking institutions, and, if necessary, propose changes**
 - **Done:** Our asset are ethical asset. Our Belfius Bank is the last Public Bank submitted to a public control.
- **Fundraising**
 - **Done :** Evaluation of the Employment perspective for the Society in connexion with the UCL Dependency

Questions :

Currently UCLouvain largely covers cash management costs... which cost us less than 3000 euros per year. When will it be when I will no longer be treasurer... However, I will stop my mandate in 2021 after 10 years of service. The minimum price is normally 10000 Euros per year (for the moment 6800 Euros are offered by UCLouvain to the ISSR each year). Plus the proximity of Brussels which is important. And the need to have a seat in Belgium and therefore a Belgian resident. Currently the headquarters is at my place, and I don't think it's healthy for it to remain that way in the future.