

ADAS LOCALE DE VERSAILLES

RAPPORT D'ACTIVITÉS 2024

EXTRAIT RAPPORT FINANCIER



Forum ADAS-INRAE Versailles - Septembre 2024

Rapport financier 2024

COMPTE DE RESULTAT EXERCICE 2024

Section locale de Versailles						ADAS-INRA
Etat des recettes de l'exercice			Etat des dépenses de l'exercice			Différence entre vos recettes et vos dépenses (soldes)
comptes	rubriques	recettes	comptes	rubriques	dépenses	
7000	000 Frais généraux	0,00	6000	000 Frais généraux	0,00	-
7001	001 Dotation annuelle ADAS nationale	16 373,54	6001	001 Dotation annuelle ADAS nationale	0,00	16 373,54
7002	002 Cotisations des adhérents	250,00	6002	002 Cotisations des adhérents	0,00	250,00
7003	003 AG et RPL	295,80	6003	003 AG et RPL	506,19	- 210,39
7004	004 Frais tenue de compte	0,00	6004	004 Frais tenue de compte	29,00	- 29,00
7005	005 Indemnité de rallèlement	1 863,15	6005	005 Indemnité de rallèlement	1 686,15	177,00
7099	099 Divers Frais	0,00	6099	099 Divers Frais	148,66	- 148,66
70	<i>total recettes générales non affect</i>	<i>19 782,49</i>	60	<i>total frais généraux</i>	<i>2 370,00</i>	16 412,49
70201	201 Adayades	0,00	60201	201 Adayades	51,86	- 51,86
70202	202 Fêtes locales, salons et foires	0,00	60202	202 Fêtes locales, salons et foires	67,32	- 67,32
70203	203 Voyage local	0,00	60203	203 Voyage local	0,00	-
70204	204 Culture avec subvention	8 613,00	60204	204 Culture avec subvention	10 163,60	- 1 370,60
70205	205 Bletterie sans subvention	15 573,36	60205	205 Bletterie sans subvention	16 862,10	- 1 288,72
70206	206 DVDthèque	0,00	60206	206 DVDthèque	238,08	- 238,08
70207	207 CDthèque	0,00	60207	207 CDthèque	103,93	- 103,93
70208	208 BDthèque	0,00	60208	208 BDthèque	577,93	- 577,93
70209	209 Bibliothèque	0,00	60209	209 Bibliothèque	614,40	- 614,40
70210	210 Médiathèque globale	195,00	60210	210 Médiathèque globale	875,40	- 680,40
70211	211 Chorale	1 150,00	60211	211 Chorale	1 200,00	- 50,00
70212	212 Enologie	840,00	60212	212 Enologie	309,00	531,00
70213	213 Apiculture	239,00	60213	213 Apiculture	392,84	- 153,84
70214	214 Permaculture	90,00	60214	214 Permaculture	642,40	- 552,40
70215	215 Patrimoine et découverte	1 555,00	60215	215 Patrimoine et découverte	2 892,96	- 1 337,96
70216	216 Creator et à travers	0,00	60216	216 Creator et à travers	94,97	- 94,97
70217	217 ludothèque	652,29	60217	217 ludothèque	1 076,39	- 424,10
70299	299 Divers Culture	1 479,00	60299	299 Divers Culture	1 890,00	- 411,00
72	<i>total activités culturelles</i>	<i>30 596,67</i>	62	<i>total activités culturelles</i>	<i>36 073,79</i>	- 7 487,11
72301	301 Noël	672,00	62301	301 Noël	5 767,55	- 5 095,55
73401	401	0,00	63401	401	0,00	-
73402	402 Gym/Pilates	5 050,00	63402	402 Gym/Pilates	5 565,00	- 515,00
73403	403 Danse africaine	0,00	63403	403 Danse africaine	0,00	-
73404	404 Yoga	2 075,00	63404	404 Yoga	1 790,00	285,00
73405	405 Tennis	0,00	63405	405 Tennis	0,00	-
73406	406 Coupes	0,00	63406	406 Coupes	0,00	-
73407	407 zumba	1 505,00	63407	407 zumba	1 490,00	15,00
73499	408 Modern Jazz	850,00	63499	408 Modern Jazz	0,00	850,00
73499	499 Divers Sport	0,00	63499	499 Divers Sport	87,18	- 87,18
74	<i>total sports</i>	<i>9 480,00</i>	64	<i>total sports</i>	<i>8 332,18</i>	547,82
74501	501 Retraités	770,00	64501	501 Retraités	1 952,00	- 1 182,00
74599	599 Divers Retraités	0,00	64599	599 Divers Retraités	0,00	-
75	<i>total retraités</i>	<i>770,00</i>	65	<i>total retraités</i>	<i>1 952,00</i>	- 1 182,00
77	<i>total centre aéré</i>	<i>0,00</i>	67	<i>total centre aéré</i>	<i>0,00</i>	-
77901	901 Equipement 1	0,00	67901	901 Equipement 1	0,00	-
77999	999 Divers équipement	0,00	67999	999 Divers équipement	76,99	- 76,99
79	<i>total équipement</i>	<i>0,00</i>	69	<i>total équipement</i>	<i>76,99</i>	- 76,99
	total des recettes	65 238,16		total des dépenses	63 555,50	1 682,66
5870	virements internes de trésorerie			virements internes de trésorerie		-
5874	compte d'attente			compte d'attente		-
	total des transferts internes (au passif)	0,00		total des transferts internes	0,00	-
5121			5121			-
5140	solde au 31/12/N-1(2*)	1 467,32	5140	solde au 31/12/N	3 149,98	- 1 682,66
5150			5150			-
5300	caisse		5300	caisse		-
				Cheque en cours d'encasement	0,00	-
				Cheque en cours de decasement	0,00	-
	(2*) total trésorerie début d'exercice	1 467,32		total trésorerie fin d'exercice	3 149,98	- 1 682,66
	(r) TOTAL GENERAL	66 705,48	=	TOTAL GENERAL	66 705,48	0,00

Merci de ne pas toucher au cases jaunes et vertes (formule de calcul)

1* Le compte de résultat doit être rigoureusement équilibré aux niveaux des totaux généraux

2* La trésorerie de début d'exercice doit être égale à celle du précédent compte de résultat en fin d'exercice de l'année précédente

3* Le montant de votre banque au 31 décembre de l'année est celui qui apparait dans votre comptabilité

: l'écart avec le dernier relevé est justifié par un état de rapprochement (modèle fourni)

Rapport du contrôleur au compte de l'exercice 2024



Annexe 1

Rapport des contrôleurs des comptes sur la gestion de l'exercice 2024

À renvoyer avant le 31 janvier 2025

Nom de la section locale : *SL Versailles*

Date du contrôle : *15/01/2025*

Président de la section locale :

Trésorier de la section locale :

Personnes présentes lors du contrôle : *J.P. Pillot et Mohamad TAHA*

1) Analyse du suivi des recommandations

- Les recommandations des contrôleurs des comptes précédents ont-elles été émises dans les rapports des années antérieures ? **OUI/NON**
- Si oui, ont-elles été prises en compte ? **OUI / NON**
- Dans le cas de la non-prise en compte, quelles en sont les raisons ?

2) Vérifier les soldes de trésorerie et les soldes de la comptabilité générale

Information : à partir du compte de résultat et de l'état de rapprochement de l'année N-1 et de l'année N, vérifiez la concordance entre les totaux de comptabilité et les totaux de trésorerie en fin d'année. Si ce n'est pas concordant, vous devez indiquer cette différence et en déterminer la cause.

- Le report de trésorerie de début d'année correspond-il au report de trésorerie de fin d'année dernière déclarée ainsi qu'aux informations du relevé bancaire ? **OUI/ NON**

Commentaire éventuel :

- Le total des recettes et des dépenses de l'exercice figurant dans le fichier de suivi correspond-il à celui indiqué dans le compte de résultat ? **OUI/ NON**

Commentaire éventuel :

- Y avait-il dans l'exercice précédent des chèques en cours de décaissement / encaissement ? **OUI / NON**

- Si oui, ont-ils bien été décaissés ou encaissés cette année ? **OUI / NON**

Commentaire éventuel :

3) Vérification des activités de la section

Information : vous devez choisir quelques activités et vérifier par sondage aléatoire :

- *Si les pièces de recettes et de dépenses sont présentes et classées*

Procédure Contrôle des comptes locaux - Version 01 (Novembre 2024)

Pour toutes demandes d'information sur ce document, merci d'envoyer un mail à adas-compta@inra.fr

- Si les pièces correspondent à des dépenses et des recettes en rapport avec l'activité
- Si elles sont fidèlement décrites dans les livres de comptabilité.

Les contrôleurs des comptes doivent décrire la tenue des comptes et porter un jugement sur ce qu'ils ont contrôlé.
Nous vous recommandons de vérifier a minima 20% de l'activité de la section locale.

- Quelles activités ont été contrôlées ? *culture, billetterie, sorties patrimoniale et activité sportives.*
- Approximativement, combien de pièces justificatives avez-vous contrôlées ? *environ 50*
- Avez-vous trouvé toutes les pièces que vous cherchiez ? OUI / NON

Commentaires éventuels :

- Les pièces correspondent-elles aux dépenses et recettes en rapport avec l'activité ? OUI / NON

Commentaires éventuels :

- Les pièces sont-elles fidèlement décrites dans le fichier de suivi ? OUI / NON

Commentaires éventuels :

- Avez-vous des remarques ou des propositions d'améliorations sur l'accessibilité ou le classement des pièces justificatives ? *non, très bien*

4) Concordance entre les comptes et leur diffusion :

Vous devez vérifier que les comptes qui sont publiés dans le compte de résultat et l'état de rapprochement sont conformes à ceux qui sont notés dans la comptabilité locale.

- Les informations notées dans le compte de résultat et l'état de rapprochement correspondent-elles aux données du fichier de suivi ainsi qu'aux données des relevés bancaires ? OUI / NON

Commentaires éventuels :

Plus tard, lors de l'assemblée générale locale, vous devrez vérifier que l'état de rapprochement (ou les états de rapprochement dans le cas de plusieurs comptes bancaires) et le compte de résultat présentés sont conformes avec les comptes.

5) Suivi de la trésorerie

- Par quel moyen est effectué le suivi de la trésorerie de la SL : Excel / Autres moyens : préciser lequel
- Dans le cadre d'un fichier Excel, est-ce que l'ensemble des informations nécessaires au contrôle est renseigné ? (Exemple : Est-ce que chaque dépense / recette possède une référence de pièce justificatives ?) OUI / NON

Commentaire éventuel : *très bien*

6) Moyen Financier

- Quel moyen de paiement possède la section locale ? *chèques et virement*
- La SL possède elle une caisse ? **OUI / NON**
- Dans le cadre d'une caisse comme moyen de paiement ou d'encaissement :
 - Existe-il un registre des personnes autorisées à utiliser la caisse et un registre des dates et heures d'utilisation de la caisse ? **OUI / NON**
 - Un reçu, signé des deux parties, est-il émis à chaque opération dans la caisse ? **OUI / NON**
 - Quelle est le solde de la caisse au moment du contrôle ?
 - Ce montant correspond-il au montant indiqué sur le registre de suivi ? **OUI / NON**

Commentaires éventuels :

7) Remarques sur le déroulement du contrôle et recommandations globales

8) Certifications des comptes

La certification est le cas le plus courant. Néanmoins, elle est parfois assortie de recommandations et de conseils. La certification avec réserves, exceptionnelle, nécessite une justification précise.

Le refus de certification est très exceptionnel, réservé aux cas très graves. Il ne peut être décidé sans l'accord préalable du président national, du trésorier national et du commissaire aux comptes national.

Choisir l'une des options suivantes.

Les vérifications que nous venons de détailler nous conduisent à conclure :

- À la certification des comptes sans recommandations ou conseils
- À la certification des comptes avec les recommandations ou conseils suivants :
- À la certification des comptes avec réserves avec la justification suivante :

Au refus de certifier avec le motif suivant : **Ce choix doit être complétée en accord avec le Président National, le trésorier national et le commissaire aux comptes national** *Sur l'entête des remises, ajouter une case pour ludothèque et mettre à jour les numéros section/activités ajouter Email avec notification opération pour les remboursements de factures.*

Fait le *15/01/25* à *Versailles*

Le(s) Contrôleur(s) des comptes (Nom, Prénom et signature) *PILOT Jean Paul* *Mohamed Taha* *MAF*

Lorsque le rapport est rédigé, il doit être envoyé simultanément au président de la section locale et à adas-compta@inrae.fr. La date limite de réception est fixée au 31 janvier.