

# Cycle K - Fonds associatifs

- Contrôle - Mouvement des provisions
- Contrôle - Fonds dédiés
- Contrôle - Mouvement des fonds dédiés
- Contrôle - Mouvement des fonds associatifs

# Contrôle - Mouvement des provisions

[https://docs.google.com/spreadsheets/d/1sBso5MSQzOG\\_NZZaWqhB8FkP4W\\_BXa4d/edit?gid=1360238968#gid=1360238968](https://docs.google.com/spreadsheets/d/1sBso5MSQzOG_NZZaWqhB8FkP4W_BXa4d/edit?gid=1360238968#gid=1360238968)

Ce contrôle était précédemment rangé dans le cycle J, qui à disparu ✂

## 2. Mouvements des provisions

Exercice N		du	01/09/2023	au	30.08.2024	
			Montant en début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Vérification						
			Compta N	N - tableau		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques d'emploi		23 167	1 473	4 436	20 204
	Provisions pour pensions et obligations similaires		0			0
	Provisions pour gros entretiens		0			0
	Autres provisions pour risques et charges		30 079			30 079
TOTAL			53 246	1 473	4 436	50 283
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	Sur immobilisations	Incorporelles	0			0
		Corporelles	0			0
		Financières	0			0
	Sur stocks et en cours		0	0	0	0
	Sur comptes usagers		0	0	0	0
	Autres créances		0	0	0	0
	Valeurs mobilières de placement		0	0	0	0
	TOTAL			0	0	0
TOTAL GENERAL			53 246	1 473	4 436	50 283
DONT	d'exploitation			50	436	
	financières			23	2 000	
	exceptionnelles			1 400	2 000	
Total ventilation				1 473	4 436	
Total général - Total ventilation				0	0	

50 283	0
0	
0	
0	
0	
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	50 283

Total ventilation	1 473	4 436
Total général - Total ventilation	0	0

## Données contenues

Nom de la colonne	Type de données	Description
Provisions pour risques d'emploi - <b>Montant en début d'exercice</b>	[Price]	Saisie manuelle
Provisions pour risques d'emploi - <b>Augmentations dotations de l'exercice</b>	[Price]	Saisie manuelle

Provisions pour risques d'emploi - <b>Diminutions reprises de l'exercice</b>	[Price]	Saisie manuelle
Provisions pour risques d'emploi - <b>Montant en fin d'exercice</b>	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> : Début + Augmentations - Diminutions
Autres provisions pour risques et charges - <b>Montant en début d'exercice</b>	[Price]	Saisie manuelle
Autres provisions pour risques et charges - <b>Montant en fin d'exercice</b>	[Price, ReadOnly]	<b>Calcul</b> : Début + Augmentations - Diminutions
TOTAL - <b>Montant en début d'exercice</b>	[Price]	Somme des lignes du bloc Provisions pour risques et charge
TOTAL - <b>Augmentations</b>	[Price]	Somme des lignes du bloc Provisions pour risques et charges
TOTAL - <b>Diminutions</b>	[Price]	Somme des lignes du bloc Provisions pour risques et charges
TOTAL - <b>Montant en fin d'exercice</b>	[Price] ReadOnly	Somme des lignes du bloc Provisions pour risques et charges
Sur immobilisations incorporelles - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>290*</b> ) N-1
Sur immobilisations corporelles - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>291*</b> ) N-1
Sur immobilisations financières - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>296* + 297*</b> ) N-1
Sur stocks et en cours - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>39*</b> ) N-1
Sur comptes usagers - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>491*</b> ) N-1
Autres créances - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>49* - 491*</b> ) N-1
Valeurs mobilières de placement - <b>Montant en début</b>	[Price]	Données calculées depuis la balance (comptes <b>59*</b> ) N-1
TOTAL Provisions pour dépréciations - <b>Montant en fin d'exercice</b>	[Price] ReadOnly	Somme des lignes du bloc dépréciations
TOTAL GÉNÉRAL - <b>Montant en début</b>	[Price]	Somme des montants début risques + dépréciations
TOTAL GÉNÉRAL - <b>Augmentations</b>	[Price]	Saisie manuelle
TOTAL GÉNÉRAL - <b>Diminutions</b>	[Price]	Saisie manuelle
TOTAL GÉNÉRAL - <b>Montant en fin d'exercice</b>	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> : Début + Augmentations - Diminutions
Ventilation - <b>d'exploitation</b>	[Price]	Saisie manuelle ventilée

Ventilation - <b>financières</b>	[Price]	Saisie manuelle ventilée
Ventilation - <b>exceptionnelles</b>	[Price]	Saisie manuelle ventilée
Compta N	[Price]	Données depuis balance N
N - tableau	[Price] ReadOnly	Différence Compta N - Montant fin exercice

### 3. Onglet "COMPTE"

La feature se base sur la même logique que [l'affichage dans le Cycle A](#)

- Lister les comptes **15\*, 39\*, 49\*, 59\*, 6817\*, 687\*, 7817\*, 686\*, 786\***

# Contrôle - Fonds dédiés

## 1. Lien vers le tableau Excel

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1uewS5f-NDNip7Lw8Aw2vyPHfMO2yh20l/edit?gid=1826601058#gid=1826601058>

## 2. Fonds Dédiés

Pour information numéro de compte : 1942 : subvention de fonctionnement CT, 195 : dons manuels affectés, 197 : legs et donations affectés

FONDS A ENGAGER EN DEBUT EXERCICE			UTILISATION EN COURS D EXERCICE			ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS.AFFECTEES EX. N			FONDS RESTANT A
Nature	Numéro de compte	Montant	N° C/partie	Montant	PJ	Nature	PJ	Montant	ENGAGER FIN EXERCICE N
bmlabl	195666	45 893	789666	10 000	fr56	blaébla	GT986	1 000	36 893
									0
									0
TOTAL		45 893		10 000				1 000	36 893
N° de Comptes :		19			789			689	19
Valeurs en comptabilité		45 893			10 000			1 000	36 893
Vérification		0			0			0	0

## Données contenues

Ecart non bloquants. Données en valeurs absolues.  
Repeater pour afficher plusieurs lignes.

Nom de la colonne	Type de données	Description
FONDS À ENGAGER EN DÉBUT EXERCICE - <b>Nature</b>	[Text]	Valeur saisie par l'utilisateur
FONDS À ENGAGER EN DÉBUT EXERCICE - <b>Numéro de compte</b>	[Select]	Sélection au sein des comptes <b>19*</b>
FONDS À ENGAGER EN DÉBUT EXERCICE - <b>Montant</b>	[Price]	Valeur saisie par l'utilisateur
UTILISATION EN COURS D'EXERCICE - <b>N° C/partie</b>	[Select]	Sélection au sein des comptes <b>789*</b>

UTILISATION EN COURS D'EXERCICE - <b>Montant</b>	[Price]	Valeur saisie par l'utilisateur
UTILISATION EN COURS D'EXERCICE - <b>PJ</b>	[Text]	Valeur saisie par l'utilisateur
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESS. AFFECTÉES EX. N - <b>Nature</b>	[Text]	Valeur saisie par l'utilisateur
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESS. AFFECTÉES EX. N - <b>PJ</b>	[Text]	Valeur saisie par l'utilisateur
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESS. AFFECTÉES EX. N - <b>Montant</b>	[Price]	Valeur saisie par l'utilisateur
<b>FONDS RESTANT À ENGAGER FIN EXERCICE N</b>	[Price, ReadOnly]	<b>Calcul</b> : Début - Utilisation - Réalisé
<b>N° de Comptes</b>	[Price, ReadOnly]	Range
<b>Valeurs en comptabilité</b>	[Price, ReadOnly]	Valeurs récupérées depuis la balance pour les comptes <b>19*</b> <i>N-1 pour Montants a engager en début d'exercice</i> , <b>789*</b> pour Montant Utilisation en cours d'exercice <b>689</b> pour Montant Engagement a réaliser et <b>19*</b> solde N pour Fonds restant à engager exercice N
<b>Vérification</b>	[Price, ReadOnly]	<b>Calcul</b> : Valeur en comptabilité - total

### 3. Onglet "COMPTE"

La feature se base sur la même logique que [l'affichage dans le Cycle A](#)

- Lister les comptes **19\***, **789\***, **689\***

# Contrôle - Mouvement des fonds dédiés

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1EuFQqhF12hN6Zsm59nQIT6Vb321AKzAl/edit?gid=1702863453#gid=1702863453>

## 2. Mouvements des fonds dédiés

Exercice N		du		01.09.2023		au		30.08.2024	
FONDS DEDIES		Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice	ECHEANCE		
Nature							≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
1941 LT	Subventions de fonctionnement LT	6771	6771	0	0	6771		6771	0
1942 CT	Subventions de fonctionnement CT	10000	2000	0	2000	0	0		0
195 CT	Dons manuels affectés CT	561	69	520	0	589	400	150	39
197 CT	Legs et donations affectés CT	0	0	0	0	0			0
TOTAL		17 332	8 840	520	2 000	7 360	400	6 921	39
N° de Comptes :		19				19			
Valeurs en comptabilité		8840				7360			
Vérification		0				0			

### Données contenues

Les colonnes Montant initial, Diminution, Augmentation, ≤ 1 an et > 1 an et ≤ 5 ans sont des input [Price] entrés manuellement par l'utilisateur.

⚠ **Toutes les valeurs sont entrées en valeur absolue. Il ne peut y avoir de montant négatifs.**

La colonne *Echéance > 5 ans* est un **Calcul: Fonds restant à engager à la cloture de l'exercice - Echéance ≤ 1 an - Echéance > 1 an et ≤ 5 ans** Montant en début d'exercice + Augmentation - Diminution + Virement poste à poste.

Nom de la colonne	Type de données	Description
-------------------	-----------------	-------------

Subventions de fonctionnement LT	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1941*</b> ) N-1 pour <i>Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice</i> et N pour Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
Subventions de fonctionnement CT	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1942*</b> ) N-1 pour <i>Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice</i> et N pour Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
Dons manuels affectés CT	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>195*</b> ) N-1 pour <i>Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice</i> et N pour Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
Legs et donations affectés CT	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>197*</b> ) N-1 pour <i>Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice</i> et N pour Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
TOTAL Fonds dédiés	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> : somme des lignes du bloc Fonds dédiés
N° de Comptes	[Price] ReadOnly	Range 19*
Valeurs en comptabilité	[Price] ReadOnly	Valeurs issues directement de la balance pour les comptes <b>19*</b> N-1 pour <i>Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice</i> et N pour Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
Vérification	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> : Valeurs en comptabilité - Total

⚠ **Vérification Bloquante**

### 3. Onglet "COMPTE"

Pas d'onglet compte ici ☐



# Contrôle - Mouvement des fonds associatifs

## 1. Lien vers le tableau Excel

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1PvLnqk4wo8CwtHCAVMJn7E7fjk7xEcwX/edit?gid=1616820111#gid=1616820111>

## 2. Mouvements des fonds associatifs

Exercice N	du	01/09/2023	au	30/08/2023		
		Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Montant en fin d'exercice
<strong>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</strong>						
Valeur du patrimoine intégré		301 738	0			301 738
Fonds statutaires		0	0			0
Fonds de trésorerie apportés		532 432	156 691			689 123
Libéralités ayant le caractère d'apport		0	0			0
Subventions d'investissement non renouvelables		0	0			0
<strong>TOTAL</strong>		<strong>834 170</strong>	<strong>156 691</strong>	<strong>0</strong>	<strong>0</strong>	<strong>990 861</strong>
<strong>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</strong>						
Valeur biens affectés		1 127 893	10 228 265			11 356 158
Valeur biens non affectés		0	0			0
Libéralités		0	0			0
Subventions d'investissement sous condition		0	0			0
<strong>TOTAL</strong>		<strong>1 127 893</strong>	<strong>10 228 265</strong>	<strong>0</strong>	<strong>0</strong>	<strong>11 356 158</strong>
<strong>ECART DE REEVALUATION</strong>						
Ecart de réévaluation		0	0			0
<strong>TOTAL</strong>		<strong>0</strong>	<strong>0</strong>	<strong>0</strong>	<strong>0</strong>	<strong>0</strong>
<strong>RESERVES</strong>						
Réserves statutaires		0	0			0
Réserve pour investissement		0	0			0
Réserve de trésorerie		0	0			0
Autres réserves		27 502	99 999		-100 000	27 501
<strong>TOTAL</strong>		<strong>27 502</strong>	<strong>99 999</strong>	<strong>0</strong>	<strong>-100 000</strong>	<strong>27 501</strong>
<strong>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</strong>						
Report à nouveau		1 712 132			-275 646	1 436 486
Résultat de l'exercice		-375 646	0	815 615	375 646	-815 615
<strong>TOTAL</strong>		<strong>1 336 486</strong>	<strong>0</strong>	<strong>815 615</strong>	<strong>100 000</strong>	<strong>620 871</strong>
<strong>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLES</strong>						
Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement		1 214 480	11 239			1 225 719
Autres Subventions		1 835 883	3 684			1 839 567
Amortissement taxe d'apprentissage affectée à l'équipement		0	0			0
Amortissement autres subventions		-2 259 610	-148 313			-2 407 923
<strong>TOTAL</strong>		<strong>790 753</strong>	<strong>-133 390</strong>	<strong>0</strong>	<strong>0</strong>	<strong>657 363</strong>
<strong>TOTAL GENERAL</strong>		<strong>4 116 804</strong>	<strong>10 351 565</strong>	<strong>815 615</strong>	<strong>0</strong>	<strong>13 652 754</strong>

Vérification	
Compta N	N - tableau
105 369	-196 369
0	0
689 123	0
0	0
0	0
794 492	-196 369
11 356 158	0
0	0
0	0
0	0
11 356 158	0
0	0
0	0
0	0
27 501	0
27 501	0
1 336 486	-100 000
-815 615	0
520 871	-100 000
1 225 719	0
1 839 567	0
0	0
-2 319 936	87 987
745 350	87 987
	-208 382

Données contenues

Sauf exception les colonnes Diminution et virement de poste à poste sont des input [Price] entrés manuellement par l'utilisateur.

⚠ Augmentation et diminution sont (sauf exception ☐) en valeur absolue.

- La colonne Montant en Fin d'exercice est un **Calcul: Montant en début d'exercice + Augmentation - Diminution + Virement poste à poste.**
- Sauf exception ☐, la colonne augmentation est u**Calcul : Montant Compta N + Diminution - Virement de poste sauf si ce calcul est <0 dans ce cas on mettra 0**

Nom de la colonne	Type de données	Description
Valeur du patrimoine intégré	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1021*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Fonds statutaires	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1022*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Fonds de trésorerie apportés	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1024*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Libéralités ayant le caractère d'apport	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>102* - 1021* - 1022* - 1024* - 1026*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Subventions d'investissement non renouvelables	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1026*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
TOTAL Fonds Associatifs sans droit de reprise	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> somme des lignes du bloc Fonds Associatifs sans droit de reprise
Valeur biens affectés	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>10341*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Valeur biens non affectés	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>10343*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N

Libéralités	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1035*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Subventions d'investissement sous condition	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1036*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
TOTAL Fonds Associatifs avec droit de reprise	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> somme des lignes du bloc Fonds Associatifs avec droit de reprise
Écart de réévaluation	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>105*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
TOTAL Écart de réévaluation	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> somme des lignes du bloc Écart de réévaluation
Réserves statutaires	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>1063*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Réserve pour investissement	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>10682*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Réserve de trésorerie	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>10685*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Autres réserves	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>106 -1063* -10682* -10685*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
TOTAL Réserves	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> somme des lignes du bloc Réserves
Report à nouveau	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>110*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
⚠ Virement Poste à poste du Report à Nouveau	[Price] <div>Modifiable</div>	⚠ <b>Calcul</b> : Résultat de l'exercice N-1 (cf ligne du dessous) - Virement poste à poste de Autre Rserve (au dessus)
Résultat de l'exercice	[Price] ReadOnly	⚠ Données calculées depuis la Balance (Résultat de l'exercice = - (somme des soldes 6*+7*))

TOTAL Résultat et report à nouveau	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> somme des lignes du bloc Résultat et report à nouveau
Taxe d'apprentissage affectée à l'équipement	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>13181*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Autres subventions	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>131* - 13181*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Amort. taxe apprentissage équipement	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>13981*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
Amort. autres subventions	[Price] ReadOnly	Données calculées depuis la Balance (comptes <b>139* - 13981*</b> ) N-1 pour le Montant en début d'exercice et N pour la Compta N
TOTAL Subventions investissements amortissables	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> somme des lignes du bloc Subventions d'investissements amortissables
TOTAL GÉNÉRAL	[Price] ReadOnly	<b>Calcul</b> Somme des sous-totaux

**A noter :** les cellules Augmentation des lignes *Amort. taxe apprentissage équipement* et *Amort. autres subventions* sont pour l'instant des input [Price] à remplir manuellement par le collaborateur, mais lorsque le nouveau plan comptable sera sorti il faudra les pré-remplir avec les données de compte 747\*.

### 3. Onglet "COMPTE"

Pas d'onglet compte ici ☐