



\* Écritures de dotations aux amortissements. Pour rappel un achat en compte 21 (par le 512). Il faut écrire une partie de la charge (sur les X années de l'amortissement) donc le 281 en crédit par le 681 au débit (sans oublier la ventilation)

\* Valorisation du stock final : annulation du stock initial au 01 01, au 31 12 il faut compter le stock, le chiffrer et faire la saisie (370 au débit par le 6037 avec ventilation). Autant de lignes de stock que d'objet différent. On évite de mettre en stock les marchandises qui restent après une activité sauf si le bilan de l'activité est vraiment modifié

\* Moins values sur VMP (pour les « puristes »)

\* Listes bien identifiées par objet :

liste des **charges à payer** (donc dépenses pas faites mais qui concernent l'année N et le paiement sera en N+1. (débit compte 606xxx avec ventilation de l'objet, par le compte 4686000 qui sera au crédit)

la facture de jouet de l'arbre de Noël

remboursements de déplacements

liste des **produits à recevoir** (donc des recettes de l'année N que l'on attend ou tout simplement des chèques pas remis en banque quand on arrête la gestion année N.

(produits compte 706xxx avec ventilation de l'objet, par le compte 4687000 qui sera au débit)

la remise des chèques d'un groupement d'achat si la facture est payée avant le 31 12

la remise des chèques d'activités de l'année, chèques que l'on a mais pas envoyés,

la remise des chèques vacances qui seront envoyés en janvier (ou plus tard !)

toutes dettes des adhérents qui doivent la participation à une activité année N

les subventions promises au titre de l'année N et non versées

#### **A VERIFIER** au 31 12

\* Vérifier que les « listes » de l'année précédente ont bien été régularisées (saisies en extourne). Voir aide de DEBUT d'année

\* Le compte tampon virement 58000000 doit avoir son solde à 0. C'est le compte qui sert pour mettre des sous en caisse ou les enlever et aussi si mouvement financier entre deux comptes bancaire.

\* Les comptes 421 salaires NET doivent avoir le solde à zéro.

\* Les **saldes banques** (lecture du logiciel dans l'onglet Édition Compte Rapprochement de banque) doivent correspondre avec les relevés de banque, au 31 12

\* Le solde du Livret (Édition Compte 503) doit correspondre au solde du relevé papier reçu. Ne pas oublier les intérêts de l'année N dont l'information arrive souvent courant janvier.

\* Vérifier (chaque mois) que le solde caisse (compte 530) en compte correspond au comptage manuel.

Éditer le grand livre des ventilations, son « total période » doit correspondre à la balance des comptes de GESTION. Si ce n'est pas le cas vérifier les ventilations donc vérifier journal par journal et en triant la colonne des comptes que SEULS les comptes 6 et 7 sont ventilés mais tous les 6 et 7.

En éditant les balances (cliquer Tous: BILAN et GESTION) les nombres du « total période » doivent être identiques, au signe près. Si ce n'est pas le cas faire Outils Cohérence pour voir où est l'erreur et sinon éditer journal par journal : le solde doit être à 0 (si ce n'est pas le cas rentrer dans chaque période de saisie et recalculer en bas).

#### **Pour préparer l'AG, dans le rapport financier :**

Se servir du grand livre des ventilations pour faire une présentation par thème de la gestion de l'année. En général il suffit de rajouter trois colonnes dans le budget prévisionnel et de mettre REALISE en enlevant « prévisionnel ».

Ne pas oublier d'écrire dans le rapport financier le résultat de l'exercice (solde de gestion), excédent ou déficit. En plus donner les soldes des comptes banques, caisses et livret. Signaler les dettes et les créances et la valeur du patrimoine en propriété propre.