

Exemples :

1. offre d'un séjour en unité d'accueil (UA)
2. offre d'un billet de cinéma
3. utilisation de gâteaux déjà achetés

Préambule :

Les ASCE réalisent des activités, ont des dépenses, encaissent des recettes mais parfois offrent un bien en leur possession, soit à la FNASCE (cas 1), soit à un adhérent (cas 2), soit pour une autre activité (cas 3). Et il y a rarement un enregistrement comptable, puisque la dépense n'est pas effective : pas de chèque, pas de virement. Pourtant la charge existe.

Il faut donc saisir en comptabilité ces différents cas de figure.

Le **journal** concerné sera celui des **Opérations Diverses** puisque ni la banque ni la caisse n'interviennent.

On aura un compte 6 au débit (une charge) par un compte 7 au crédit (un produit).

Le bilan de gestion intégrera donc cette offre mais sans modification du résultat d'exercice.

1. offre d'un séjour en unité d'accueil (UA)

Une ASCE possède une UA et offre 1 séjour par an à la fnasce. Ce don peut aussi être en faveur d'un de ses adhérents, l'écriture sera identique.

Valeur du séjour : 350€

L'enregistrement se fera à la date de décision de l'offre, ou la date du séjour. Et sinon au 31 12, dernier jour de l'exercice comptable.

La logique est la suivante :

Si l'asce n'avait pas d'UA elle serait obligée d'acheter une semaine à un privé.

Si l'asce n'offrait pas ce séjour elle le vendrait à un adhérent d'une ASCE (la sienne ou une autre)

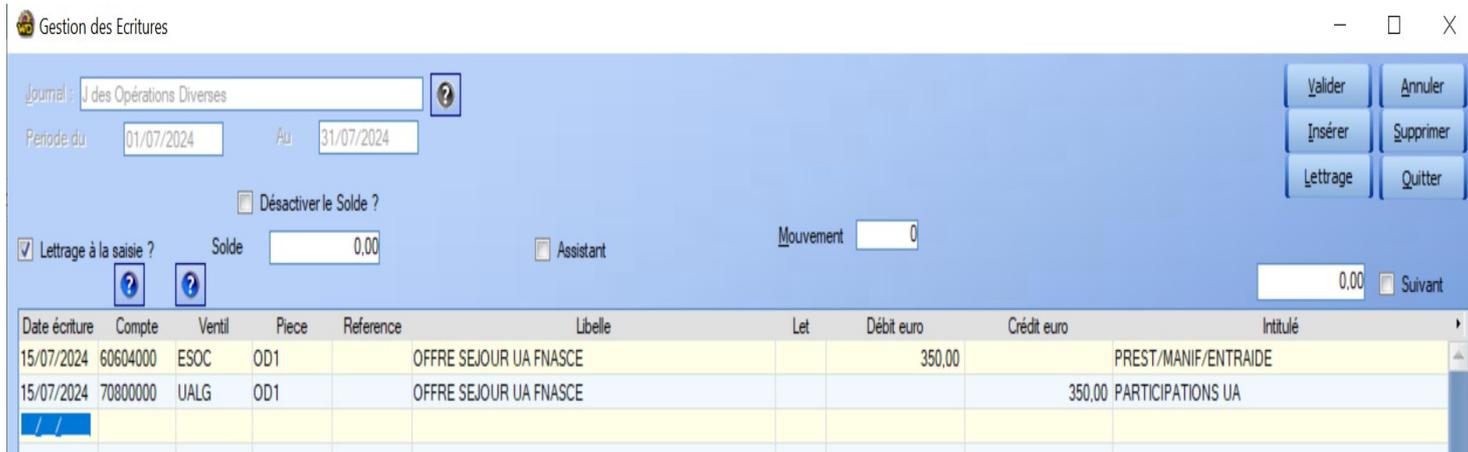
Les 2 comptes de compta à mettre en parallèle sont :

- compte 6 de l'entraide
- compte 7 de la participation aux UA

Les 2 ventilations à utiliser sont :

- ventilation de l'entraide
- ventilation de l' UA

Cela donne : Saisie Création d'écriture Journal des OD



Gestion des Ecritures

Journal : J des Opérations Diverses

Periode du 01/07/2024 Au 31/07/2024

Désactiver le Solde ?

Lettrage à la saisie ? Solde 0,00 Assistant Mouvement 0

0,00 Suivant

Date écriture	Compte	Ventil	Piece	Reference	Libelle	Let	Débit euro	Crédit euro	Intitulé
15/07/2024	60604000	ESOC	OD1		OFFRE SEJOUR UA FNASCE		350,00		PREST/MANIF/ENTRAIDE
15/07/2024	70800000	UALG	OD1		OFFRE SEJOUR UA FNASCE			350,00	PARTICIPATIONS UA

2. offre d'un billet de cinéma

Une ASCE a acheté des billets de cinéma, pour revendre à ses adhérents tout au long de l'année. Et puis à la faveur d'un concours sportif (exemple de tennis) elle offre 3 billets au gagnant.

Valeur du billet, mais tarif ASCE : 6€

L'enregistrement se fera à la date de l'offre.

La logique est la suivante :

Si l'asce n'avait pas acheté de billets en tarif groupé elle serait obligée d'acheter 3 billets.

Si l'asce n'offrait pas ces 3 billets elle les vendrait à un adhérent un jour ou l'autre.

Les 2 comptes de compta à mettre en parallèle sont :

compte 6 du sport

compte 7 de la billetterie

Les 2 ventilations à utiliser sont :

ventilation du tennis

ventilation du cinéma

Cela donne : Saisie

Création d'écriture

Journal des OD



The screenshot shows the 'Gestion des Ecritures' window with the following details:

- Journal: J des Opérations Diverses
- Periode du: 01/07/2024 Au: 31/07/2024
- Lettrage à la saisie ? (checked)
- Solde: 0.00
- Mouvement: 0

Date écriture	Compte	Ventil	Piece	Reference	Libelle	Let	Débit euro	Crédit euro	Intitulé
01/07/2024	60602000	STEN	OD2		OFFRE 3 BILLETS CINEMA TOURNOI TENNIS		18,00		PREST/MANIF/SPORT
01/07/2024	70601100	EBICI	OD2		OFFRE 3 BILLETS CINEMA TOURNOI TENNIS			18,00	BILLETTERIES
									BILLETTERIES

3. utilisation de gâteaux déjà achetés

Une ASCE a acheté des gâteaux (20 paquets) pour l'activité des retraités (noté A) au mois de janvier. Il reste 12 paquets **non entamés** qui seront consommés à l'assemblée générale (noté B) en mai.

Montant de l'achat : 100€ (soit 5€ la paquet)

L'enregistrement sera double : à la date de l'achat puis à la date de l'utilisation des paquets restants. *Ou plus exactement une modification de l'enregistrement initial de l'achat. C'est le plus simple même si une rétrocession de marchandise est possible.*

La logique est la suivante :

L'asce a acheté des gâteaux pour l'activité A mais au final ce sont deux activités qui en profitent (A et B)

Journal de banque (ou de caisse si numéraire) à la date de l'achat :

compte 6 de l'achat des gâteaux (60604 entraide?) 100€ au débit - ventilation des sorties retraites

Puis modification à la date de l'AG :

compte 6 de l'achat des gâteaux (activité A) 80€ au débit - ventilation des sorties retraites

compte 6 du fonctionnement (activité B) 120 € au débit - ventilation de l'AG

Le libellé de la ligne de banque (et uniquement le libellé) devra être modifié selon :

AC.GATEAU RETRAITES ET AG LECLERC

(un conseil de mettre en fin de libellé le fournisseur ou lieu d'achat)/