

# COMPTABILITÉ 2023-2024

## Commentaires sur la Balance

- 400520 : à reporter sur 2024-2025. Concerne les cotisations de création d'un cercle (Pont-à-Celles) actif à partir de 2024. Le montant sera déduit des factures émises par le FEFB pour les décomptes provisoires de septembre 2024.
- 400MIN : pour une fois le solde créditeur est à 0
- 440FIDE : le solde est à 0 car toutes les factures pour les compétitions FRBE ont été reçues
- 440HENROTTE : note de frais émises fin août et payée après la clôture → donc à reporter
- 440ACADEMIE : ceci correspond à un montant provisionné pour des cours de formation par l'Académie de Liège (Après-midi et soirées du mercredi + Formation CBJ) (approuvé par CA) mais pour lesquels des justificatifs ne sont jamais parvenus (malgré 2 rappels) (liste participants – matière vue – photos)

## Concordance Balance Analytique par code = Fichier excel de synthèse présenté aux membres

Le montant « crédit » de la balance analytique donne 69.570,33

Mais ce montant reprend en crédit l'annulation d'une opération d'achat (OD) qui avait été encodée par erreur (les montants dûs étaient encodés dans le « A nouveau » lors de l'ouverture de l'exercice)

- Le montant de cette opération d'achat se trouve à la fois dans les montant crédits et débit
- Il ne peut pas être reporté dans l'excel (cette OD n'est pas une recette)
- Il doit aussi être déduit du montant débit

Montant à déduire 354 Eur

- À retrouver dans l'Excel en crédit :  $69.570,33 - 354,00$  soit **69.216,33**

Le montant « débit » de la balance analytique donne 60.171,34

Mais, les mêmes 354 doivent être déduits

- A retrouver dans l'Excel en débit :  $60.171,34 - 354,00$  soit **59.817,24**

- Concordance OK

## Concordance Balance Analytique et Grand Livre Analytique

Les Cumuls Débit et Cumuls Crédits de la Balance analytique sont égaux aux mêmes cumuls du Grand Livre Analytique

- Concordance OK

## Concordance Comptabilité Générale et Comptabilité Analytique

Pour la Classe 6, le Solde cumulé pour la classe 6 (Dépenses) correspond au contenu du fichier Excel et au Grand Livre Analytique.

Grand Livre de la Comptabilité Générale donne pour le débit le même montant que le cumul débit de la Balance Analytique.

Pour la classe 7, le GL de la CG donne pour le crédit le même montant que le cumul crédit de la Balance Analytique (les 69216,33 Eur)

➔ Comptabilité générale = Comptabilité Analytique = Fichier Excel ➔ Ouf !