



Rapport de la Commission de contrôle des comptes

La séance est ouverte le 11/03/2024 à 17 h 03 au siège de l'association

Membres présents :

Bervillé André (président)

Duvallet Gérard (secrétaire général)

Labonne Gérard (trésorier)

Marger Jean-Paul (commissaire aux comptes)

Martin Gérard (membre)

Mousain Daniel (membre)

1. Rapport financier de l'année 2023

Les dépenses et recettes de l'année 2023 sont consignées dans les tableaux ci-dessous :

1. 1. Dépenses

N° de compte	Intitulé des dépenses	Budget prévisionnel 2023	Dépenses réalisées en 2023
601	Fournitures entretien bureau	500	611,68
602	Mobiliers, matériels	2 500	1 001,25
603	Eau, Energie	500	494,38
604	Séquençages	500	0
605 *	Achat matériel & divers (avis de décès)	0	140,00
606	Logiciels	200	218,25
614	Charges de copropriété	2 500	2 252,42
615	Réparations, entretien	3 200	3 962,12
616	Primes d'assurances	1 000	1 000
618	Livres, abonnements	1 500	1 036
622	Annales (publication)	2 300	841,89
625	Réceptions, missions	1 200	1 732,25
626	Frais postaux et télécom	900	949,58
627	Services bancaires	100	78,96
632	Taxes foncières	3 200	3 414,00
687	Dotation aux provisions	0	6 000
	Total	20 100	16 732,78

* 605 = 606700 (achat fournitures sur projet) + 606800 (achat pour décès) pour rester comparable aux années antérieures.

1.2. Recettes

N° de compte	Intitulé des recettes	Budget prévisionnel 2023	Recettes réalisées en 2023
704	Vente de livres + Annales	400	307
705	Produits activités	3 000	5854,15
705100	Sorties acompte		60,00
713500	Variation stock publications		- 127,00

743	Subvention CD34	1 500	1 500
744	Subvention ville de Montpellier	1 500	1 500
751	Cotisations	5 000	6 367
752	Location local garage	2 000	2 000
760	Produits financiers (Intérêts banque postale)	100	908,08
773	Dons	600	150
781	Reprise sur provisions	0	0
	Total	20 100	18 646,23

(hors variation stock de publications)

1.3. Bénévolat

N° de compte	Prise en compte du bénévolat		
870	Bénévolat	105 248	
864	Personnel bénévole		105 248

1.4. Compte bancaire

Au 01/01/2023, réserves statutaires (livret A La Banque Postale) : 31 134,15 €.

Au 01/01/2024, réserves statutaires (Livret A La Banque Postale) : 32 042,23 €.

2. Rapport de la commission des comptes pour l'exercice comptable 2023

À la demande du Conseil d'administration de la SHHNH, la commission de vérification des comptes s'est réunie en date du 11/03/2024.

Les membres présents ont vérifié les documents suivants relatifs à l'exercice comptable 2023 présentés par M. Labonne Gérard, trésorier :

- le grand livre avec un total général de 346 397 € (7 p.) ;
- la balance globale avec un solde en débit et en crédit de 323 520 € (2 p.) ;
- le bilan synthétique avec un bilan net de 271 472 €, suite à 35 590 € d'amortissements et provision (1p.) ;
- le compte de résultat synthétique des charges et produits, équilibré : 18 519 € en charges et 18 519 € en produits.

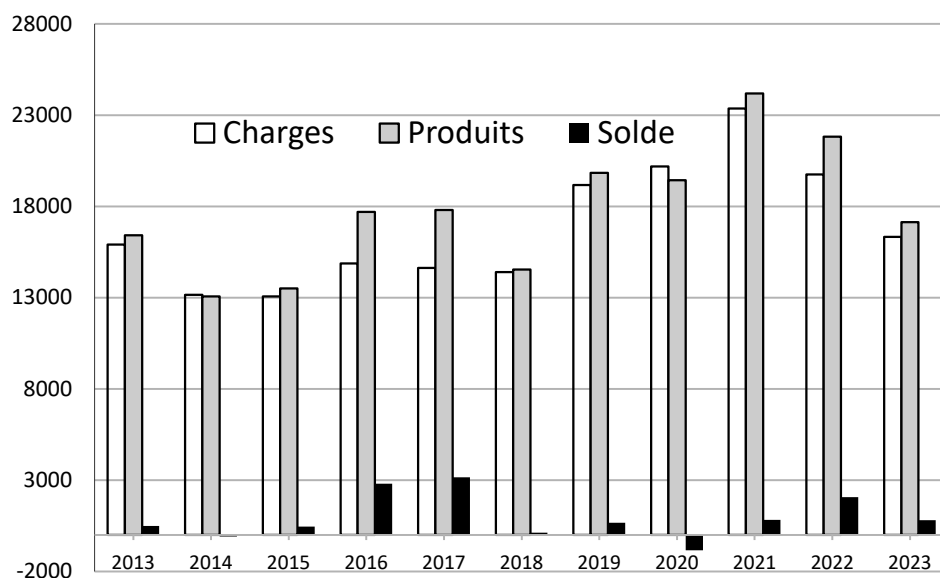
La commission a commencé ses travaux par l'examen du grand livre puis a scruté la balance globale en suivant le plan comptable des comptes de capitaux aux comptes de produits. Pour terminer, elle a contrôlé leur bon report sur la balance globale et leur incidence sur le bilan synthétique et le compte de résultat synthétique.

Afin d'approfondir l'examen de ces deux derniers documents, elle a examiné l'évolution des actifs à partir de 2015 :

Année	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total général	255 091	257 901	260 666	260 797	261 462	266 382	261 215	269 284	271 472
Total actif immobilisé	214 438	215 057	213 728	216 683	214 724	212 747	210 755	210 755	210 755
Amortissements et provisions	24 785	26 308	27 637	29 662	31 662	33 360	35 590	35 590	35 590
Marchandises (stock net)	5 747	5 747	3 744	3 684	2 094	1 499	1 794	1 374	1 247
Actif circulant et trésorerie	40 653	42 844	46 938	44 114	46 739	53 635	50 461	58 529	60 717

La commission a constaté une stabilisation du total général du bilan sur les quatre derniers exercices. L'examen de l'évolution des comptes de charges et produits montre un équilibre satisfaisant pour une association à but non lucratif. La trésorerie reste très saine.

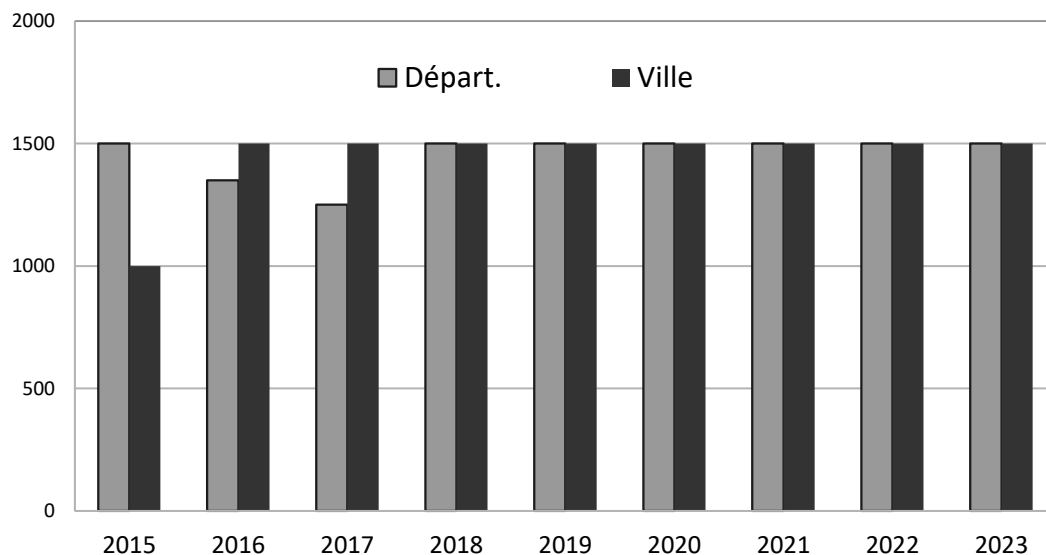
Diagramme évolution charges et produits



Observations :

Le tarif des cotisations n'a pas été revu à la hausse. La commission rappelle à cette occasion qu'un certain nombre d'adhérents règlent toujours leur cotisation seulement le jour de l'assemblée générale.

Les subventions de fonctionnement versées régulièrement par le conseil départemental de l'Hérault (1 500 €) et par la ville de Montpellier (1 500 €) ont été renouvelées pour le même montant, soit une dotation en diminution si l'on se réfère au taux de l'inflation.



La commission émet le souhait que soit étudiée la possibilité de louer l'un des deux garages à des tiers afin d'augmenter les recettes de notre association, et ce, après avoir contacté le représentant de « Faune de France » pour une éventuelle mise à jour des conditions d'occupation (espace et loyer).

Au terme de son travail de vérification, la commission a une nouvelle fois exprimé sa satisfaction, tant au regard des explications fournies qu'à la qualité de la comptabilité : les comptes présentés par le trésorier sont justes et sincères.

En conséquence, la commission conclut à une proposition d'approbation des comptes par l'Assemblée Générale de la SHNH.