



Rapport de la Commission de contrôle des comptes

La séance est ouverte le 12/03/2025 à 15h 00 au siège de l'association

Membres présents :

Bervillé André (président)

Labonne Gérard (trésorier)

Martin Gérard (membre)

Mousain Daniel (membre)

Alain Reyftmann (membre)

Bruno Arcuri (membre)

1. Rapport financier de l'année 2024

Les dépenses et recettes de l'année 2024 sont consignées dans les tableaux ci-dessous :

1. 1. Dépenses

N° de compte	Intitulé des dépenses	Budget prévisionnel 2024	Dépenses réalisées en 2024	Budget prévisionnel 2025
606 1	eau ,Energie	600	545,16	600
606 4	Fournitures entretien bureau	500	679,62	500
606 5	Mobiliers, matériels	1000	212,23	500
	Séquençages	500	0	500
614	Charges de copropriété	2 500	2 741,16	2 500
615	Réparations, entretien	500	239,60	500
615 6	logiciels	200	297,26	200
616	Primes d'assurances	1 000	1 057,89	1 000
618 1	Documentation générale	1 500	155,00	600
618 3	Annales (publication)	700	605,57	700
622	honoraires comptabilité		540	500
628,1	cotisations et abonnements (voir documentation)		729,5	900
625	Réceptions, missions	1 500	675,88	1 500
626	Frais postaux et télécom	700	1 001,14	700
627	Services bancaires	100	108,96	100
635	Taxes foncières	3 500	3 667,00	3 800
	Total	14 800	13 255,97	15 100

*

1.2. Recettes

N° de compte	Intitulé des recettes	Budget prévisionnel 2024	Recettes réalisées en 2024	budget prévisionnel 2025
704	Vente de livres + Annales	300	410	300
705	Produits activités	3 000	3 420	2 000
708 8	remboursement		50,00*	
708 81	location local garage	2 000	2 000	2 600
713500	Variation stock publications		-473	

743	Subvention CD34	2 000	2 000	2 000
744	Subvention ville de Montpellier	1 500	1 500	1 500
751	Cotisations et dons	6 100	7 745	5 800
760	Produits financiers (Intérêts banque postale)	100	961,25	900
781	Reprise sur provisions	0	6 000	
	Total	15 000	23 613,25	15 100

dont 50€ sur un remboursement à venir

1.3. Bénévolat (Pas de changement par rapport à 2023 : les taux horaires et les temps passés par les adhérents restent largement sousestimés)

N° de compte	Prise en compte du bénévolat		
870	Bénévolat	107180	
864	Personnel bénévole		-107180

1.4. Comptes bancaires

Au 01/01/24

Réserves statutaires (Livret A à la Banque Postale) : 32 042,23 €

Comptecourant bancaire à La Banque Postale : 27 368,04 €

Au 31/12/24

Réserves statutaires (Livret A à la Banque Postale) : 33 003,50 €

Comptecourant bancaire à La Banque Postale : 27 404,71 €

2. Rapport de la commission des comptes pour l'exercice comptable 2024

À la demande du Conseil d'administration de la SHHNNH, la commission de vérification des comptes s'est réunie en date du 12/03/2025.

Les membres présents ont vérifié les documents suivants relatifs à l'exercice comptable 2024 présentés par M. Labonne Gérard, trésorier et établis par l'Expert Comptable, Vincent Lambert :

- le bilan synthétique avec un bilan net de 276 307,30 €,
- le compte de résultat synthétique des charges et produits : 13 318,11 € en charges et 23 613,27 € en produits soit un résultat (excédent) de 10 295,16 €.

ce résultat favorable tient compte d'une reprise de provision exceptionnelle de 6 000 € pour remplacement de portes, qui aurait dû figurer dans les comptes de l'année 2023.

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	2024
Total général	255091	257901	260666	260797	261462	266382	261215	269284	271472	276307
Total actif immobilisé	214438	215057	213728	216683	214724	212747	210755	210755	210755	211492
Amortissements et provisions	24785	26308	27637	29662	31662	33360	35590	35590	35590	35652
Marchandises (stock net)	5747	5747	3744	3684	2094	1499	1794	1374	1247	774
Actif circulant et trésorerie	40653	42844	46938	44114	46739	53635	50461	58529	60717	64815

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.

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 (2 000 €) et par la ville de Montpellier (1 500 €) ont été renouvelées, pour le même montant par la ville et augmentée de 500 € par le département.

En 2025 le loyer qui sera versé par Faunes de France, après négociation, sera augmenté de 2000 € à 2600 €

Conclusion

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 SHHNNH.