

Formation d'introduction à la comptabilité et trésorerie



UL SOLIDAIRES BEARN

Pourquoi se former à la trésorerie et à la comptabilité ?

Une obligation légale : l'établissement des comptes annuels

Ressources du syndicat	Formalisme des comptes annuels
< 2.000 euros	Un livre retrace chronologiquement les ressources et les dépenses (précisant les montants, origines, modalités de règlement et pièces justificatives). Un total des ressources et des dépenses est établi annuellement.
de 2.000 à 230.000 euros	Un bilan, un compte de résultat et une annexe simplifiées sont établis selon le <u>règlement ANC n° 2009-10</u> Les créances et les dettes ne sont enregistrées qu'à la date de clôture.
> 230.000 euros	Un bilan, un compte de résultat et une annexe sont établis selon le <u>règlement ANC n° 2009-10</u>

Pourquoi se former à la trésorerie et à la comptabilité ?

Une obligation légale : l'approbation des comptes annuels

(Assemblées générales, congrès, conseil syndical ...)

› [Article L2135-4](#)

[Création LOI n°2008-789 du 20 août 2008 - art. 10](#)

Les comptes sont arrêtés par l'organe chargé de la direction et approuvés par l'assemblée générale des adhérents ou par un organe collégial de contrôle désigné par les statuts.

Le cas de l'UL Solidaires Béarn : ne s'applique qu'à l'échelle départementale

L'obligation visée à l'article L. 2135-4 du même code s'applique à compter de l'exercice comptable 2011 aux niveaux régional et départemental des organisations syndicales et professionnelles visées à l'article L. 2135-1 du même code.

Pourquoi se former à la trésorerie et à la comptabilité ?

Une obligation légale : la publicité des comptes annuels

Ressources du syndicat	Modes de publication
< 230.000 euros	<ul style="list-style-type: none">- sur le site www.journal-officiel.gouv.fr- ou sur le site internet du syndicat- à défaut de site internet, auprès de la DIRECCTE
≥ 230.000 euros	uniquement sur le site www.journal-officiel.gouv.fr

Pourquoi se former à la trésorerie et à la comptabilité ?

Un outil organisationnel et administratif pour la lutte

- Avoir un syndicat qui a des fonds et qui sait les gérer
- Renforcer notre outil pour qu'il soit efficient
- Pouvoir mener des luttes de long terme
- Créer un climat de confiance entre la structure et les adhérent-es

Atelier n°1 : identifier les entrées et sorties de trésorerie

Chercher des types d'entrées et de dépenses du syndicat.

Entrées : les recettes, les produits

- 1 : par ordre croissant de récurrence ou de montant
- 2
- 3
- ...

Sorties : les dépenses, les charges

- 1
- 2
- 3
- ...





ATelier n°1 : identifier les entrées et sorties de trésorerie

A partir du relevé bancaire, classer les entrées et les dépenses par catégories.

Bilan : quelles difficultés rencontrées ?

Le compte bancaire : comment y accéder ?

1. Faire de la paperasse

 2- PROCURATION STANDARD.pdf (~195 ko) ▼  5-EAI Résidence Fiscale.pdf (~197 ko) ▼
 6-BENEFICIAIRE EFFECTIF.pdf (~152 ko) ▼  PPE.pdf (~101 ko) ▼

Bonjour,

Afin d'effectuer le changement de bureau, veuillez trouver ci-dessous la liste des documents à nous fournir :

Pour la personne morale :

- PV de nomination des membres du bureau
- Récépissé de dépôt en Mairie
- Documents comptables
- Auto-certification de résidence fiscale : le secrétaire général complète les pages 1 et 4 et signe (cf. PJ)
- Document d'identification du bénéficiaire effectif : le secrétaire général mentionne ses informations dans le tableau n°3 (cf. PJ)

Pour le secrétaire général et les autres personnes ayant procuration :

- Pièce d'identité (recto/verso) en cours de validité
- Justificatif de domicile de moins de 3 mois
- Document PPE (Cf. PJ)
- Adresse mail et numéro de mobile
- Document de procuration (si nécessaire) : le secrétaire donne procuration aux mandataires

Le compte bancaire : comment y accéder ?

2. Se connecter en ligne et faire ses affaires de trésorier-ère

				Contact 	MME EMILIE SARIA SYNDICAT SUD EDUCATION ... 
 Suivi des ordres		Historique des opérations du 24/04/2025 au 23/07/2025 (32) ?			
 Comptes et relevés	Suivi des ordres				
	Virements >				
 Opérations	Gestion des comptes destinataires				
 Moyens de paiement					
 Paramétrage					
		Date op.	Libellé	Débit en EUR	Crédit en EUR
		23/07/2025	PRLV FREE MOBILE	2,00	✓
		21/07/2025	VIREMENT SEPA PAR INTERNET	167,00	✓
			VIREMENT SEPA PAR INTERNET	34,10	✓
			VIREMENT SEPA PAR INTERNET	22,10	✓
		10/07/2025	* ESPRIT SYNDICAT	7,20	✓

Attention aux délais d'ajout de nouveaux bénéficiaires (3-4 jours)

Atelier n°2 : lire et appréhender des documents

Trouver la/les différence(s) entre les deux documents et en déduire les implications pour la trésorerie.

Facture 1



FACTURE N°FA0480

JEUDI 5 JUIN 2025

Nous contacter :	Facture :	Destinataire :
DML TRAITEUR 3 RUE PRINCIPALE 64230 France 0615278062 contact@traiteur64.com	Date : 06/06/2025 Date livraison/exécution : 05/06/2025 Référence client : CL00000316 N° de TVA : FR53938905338 SIREN : 938905338	UNION LOCALE SOLIDAIRES BEARN SOLIDAIRES 9 RUE PIERRE BROSOLETTTE 64000 PAU France

Code article	Description	Quantité	Prix HT	Montant HT	TVA
AR000137	Plateau repas "Work Lunch"	35,00 pce	13,64 €	477,40 €	10,00 %

Une entrée, un fromage, un dessert, et votre plat chaud livré en caisson isotherme chaud
Inclus bouteille d'eau et pain

*** AFIN DE MAINTENIR UN TARIF COMPETITIF, AUCUNS MENU NE SERA COMMUNIQUE EN AMONT ***
*** LE MENU SERA COMPOSE COMME UN MENU DU JOUR AU RESTAURANT, SELON LES ARRIVAGE ***


**** ATTENTION 7 REPAS VEGETARIEN *****

FRAIS DE PORT APPLIQUES SELON ZONE

Facture 2

Votre reçu d'Airbnb

Numéro du reçu : RCHMSWYBYQ · 6 juillet 2025



Bordeaux

1 night in Bordeaux

mar. 8 juil. 2025 → mer. 9 juil. 2025

Chambre privée · 1 lit · 1 voyageur

Hôte : Fidélia Gbagonou Fanou

Code de confirmation : HMM4H3XDRQ

[Accéder au récapitulatif](#) · [Accéder à l'annonce](#)

Traveler: Laurie Serrano

Détail du prix

42,00 € x 1 nuit	42,00 €
Frais de service Airbnb	7,12 €
Taxes	3,02 €
Total (EUR)	52,14 €

Conditions d'annulation

Annulation gratuite avant le 7 juil. à 15:00. Passé ce délai, la réservation n'est pas remboursable.

L'heure limite correspond à l'heure locale du logement.

Païement

VISA **** 1582 6 juillet 2025, 07:07:20 UTC+1	52,14 €
Montant payé (EUR)	52,14 €

Vous avez une question ?

Retrouvez des informations sur les paiements et les remboursements dans la section **Vos paiements** ou consultez le **Centre d'aide**.

Atelier n°2 : lire et appréhender des documents

Trouver la/les différence(s) entre les deux documents et en déduire les implications pour la trésorerie.

Facture 1 : destiné à l'UL, paiement direct (CB, virement, chèque, espèces)



FACTURE N°FA0480

JEUDI 5 JUIN 2025

Nous contacter :	Facture :	Destinataire :
DML TRAITEUR 3 RUE PRINCIPALE 64230 France 0615278062 contact@traiteur64.com	Date : 06/06/2025 Date livraison/exécution : 05/06/2025 Référence client : CL00000316 N° de TVA : FR53938905338 SIREN : 938905338	UNION LOCALE SOLIDAIRES BEARN SOLIDAIRES 9 RUE PIERRE BROSOLETTTE 64000 PAU France

Code article	Description	Quantité	Prix HT	Montant HT	TVA
AR000137	Plateau repas "Work Lunch"	35,00 pce	13,64 €	477,40 €	10,00 %

Une entrée, un fromage, un dessert, et votre plat chaud livré en caisson isotherme chaud
Inclus bouteille d'eau et pain

*** AFIN DE MAINTENIR UN TARIF COMPETITIF, AUCUNS MENU NE SERA COMMUNIQUE EN AMONT ***
*** LE MENU SERA COMPOSE COMME UN MENU DU JOUR AU RESTAURANT, SELON LES ARRIVAGE ***


**** ATTENTION 7 REPAS VEGETARIEN ****

FRAIS DE PORT APPLIQUES SELON ZONE

Facture 2 : destiné à une adhérente, paiement indirect (remboursement)

Votre reçu d'Airbnb

Numéro du reçu : RCHMSWYBYQ · 6 juillet 2025



Bordeaux

1 night in Bordeaux

mar. 8 juil. 2025 → mer. 9 juil. 2025

Chambre privée · 1 lit · 1 voyageur

Hôte : Fidélia Gbagonou Fanou

Code de confirmation : H4H4H3XDRQ

Accéder au récapitulatif · Accéder à l'annonce

Traveler: Laurie Serrano

Détail du prix

42,00 € x 1 nuit	42,00 €
Frais de service Airbnb	7,12 €
Taxes	3,02 €
Total (EUR)	52,14 €

Conditions d'annulation

Annulation gratuite avant le 7 juil. à 15:00. Passé ce délai, la réservation n'est pas remboursable.
L'heure limite correspond à l'heure locale du logement.

Vous avez une question ?

Retrouvez des informations sur les paiements et les remboursements dans la section **Vos paiements** ou consultez le **Centre d'aide**.

Paieement

VISA **** 1582	52,14 €
6 juillet 2025, 07:07:20 UTC+1	
Montant payé (EUR)	52,14 €

Atelier n°2 : lire et appréhender des documents

Cas des notes de frais (déplacements, repas, hébergement ...)



REMBOURSEMENT DES FRAIS DE DEPLACEMENT* (Utilisation de véhicule personnel)

NOM :

PRENOM :

SYNDICAT :

DATE :

MOTIF DU DEPLACEMENT :

ITINERAIRE :

NOMBRE DE KILOMETRES (aller-retour) :

FRAIS DE PEAGE :

FRAIS DE PARKING :

Par chèque numéro :

Par virement :

le .../.../...

***Un justificatif devra être fourni pour chaque ligne de frais**

Coût total du trajet :		52,00 €	33,00 €
Grille de cotisations	% appliqué	Pau-Bayonne	Orthez-Bayonne
-600 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
600 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
750 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
900 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 000 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 100 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 200 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 300 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 400 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 500 €	100,00%	52,00 €	33,00 €
1 600 €	90,00%	46,80 €	29,70 €
1 700 €	90,00%	46,80 €	29,70 €
1 800 €	90,00%	46,80 €	29,70 €
1 900 €	90,00%	46,80 €	29,70 €
2 000 €	80,00%	41,60 €	26,40 €
2 100 €	80,00%	41,60 €	26,40 €
2 200 €	80,00%	41,60 €	26,40 €
2 300 €	70,00%	36,40 €	23,10 €
2 400 €	70,00%	36,40 €	23,10 €
2 500 €	70,00%	36,40 €	23,10 €
2 600 €	60,00%	31,20 €	19,80 €
2 700 €	60,00%	31,20 €	19,80 €

TIPS !

Garder une trace des virements effectués, utiliser la double signature.

Bénéficiaires	Montant	Motif	PJ comptable	Total bénéficiaire
██████████	22,10 €	Rencontres d'été du 23 au 27 juin - Départ de Bayonne Retour SNCF Pau-Bayonne		22,10 €
██████████	34,10 €	Rencontres d'été du 23 au 27 juin - Départ de Bayonne Retour SNCF Pau-Bayonne + billet ██████████		34,10 €
██████████	26,20 €	Rencontres d'été du 23 au 27 juin - Péage AR Bayonne - Carcans		167,00 €
	140,80 €	Rencontres d'été du 23 au 27 juin - 440 km AR Bayonne - Carcans		
Total virements du 21/07/2025 :				223,20 €


Signature trésorière :
Emilie SARIA
Le 21/07/202

Signature co-secrétaire :
Numa Royer
Le 21/07/202

Atelier n°2 : lire et appréhender des documents

Cas des frais pour des stages fédéraux ou de l'USS, des participations aux instances etc.

Avance /
Remboursement
adhérent-e /
demande de
remboursement

Fédération SUD éducation 31 rue de la Grange aux Belles 75 010 Paris 01 58 39 30 12 tresorerie.sudeducation@gmail.com		Syndicat : SUD EDUCATION 64-40 Adresse : 9 rue Pierre Brossolette 64000 PAU Mail : 64-40@sudeducation.org			
RENCONTRES D'ÉTÉ 2025					
Congrès 2025	Délégué-e 1	Délégué-e 2	Délégué-e 3	Délégué-e 4	Total
Nom et prénom					
Coût du déplacement : fournir tickets SNCF (justificatif de voyage), Métro, bus, vélo, péage, parking...	26,20 €	24,00 €	44,20 €	44,20 €	138,60 €
Coût de l'hébergement : CF + com + stages forfait max 50€ par nuit sur facture	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Distance trajet en voiture : distance (en km) (fournir un itinéraire, pas de ticket de carburant)	440				140,80 €
⚠ 1 seul trajet voiture remboursé					
Sous-total	167,00 €	24,00 €	44,20 €	44,20 €	279,40 €

Gestion des cotisations : quels outils ? (adhésions indiv')

Pour toutes les adhésions indiv' :
bulletin d'adhésion

Bulletin d'adhésion
À l'Union locale Solidaires Béarn

Solidaires
Union Locale Béarn

solidairesbearn64@gmail.com [06 51 07 26 32](tel:0651072632) [Solidaires 64](#) [solidaires64](#) [@Solidaires64](#) 9 rue Pierre Brassolette 64000 Pau

Informations personnelles

Nom :

Prénom :

Date de naissance :

Adresse :

Code postal : Ville :

Téléphone :

Mail :

Situation professionnelle

☐ **Salarié.e – Emploi ou fonction :**

Entreprise :

Code APE ou NAF :

Branche ou convention collective :

Adhésions par prélèvements :
Collect.online

collect.online

Vous travaillez actuellement sur UNION LOCALE...

FAQ Guide Utilisateur Se déconnecter

VOS OPÉRATIONS Exporter

Compte bancaire: Tous Catégorie d'opération: Toutes Type d'opération: Tous RECHERCHER

Statut: Tous À partir du: 23/04/2025 Jusqu'à: 23/07/2025

Date	Compte bancaire	Opération	Montant
15-07-2025 Exécuté le 15-07-2025 Exécuté avec succès	UNION LOCALE SOLIDAIRES BEARN FR7642559100000802644323617	Remise - Référence : 1917876 Détails >	+ 10,00 €
08-07-2025 Exécuté le 08-07-2025 Exécuté avec succès	UNION LOCALE SOLIDAIRES BEARN FR7642559100000802644323617	Remise - Référence : 1914022 Détails >	+ 4,00 €
03-07-2025 Exécuté le 03-07-2025 Exécuté avec succès	UNION LOCALE SOLIDAIRES BEARN FR7642559100000802644323617	Remise - Référence : 1910119 Détails >	+ 11,00 €
02-07-2025 Exécuté le 02-07-2025 Exécuté avec succès	UNION LOCALE SOLIDAIRES BEARN FR7642559100000802644323617	Remise - Référence : 1908570 Détails >	+ 9,00 €

Gestion des cotisations : quels outils ? (adhésions syndicats)



Justificatif d'adhésion annuelle à Solidaires Béarn 2025

L'adhésion locale permet aux organisations et individus de participer aux activités et aux prises de décision de l'Union Locale Solidaires Béarn.
Son montant est laissé libre, il peut être symbolique.

☐

Je représente un syndicat ou
une section syndicale présent
en Béarn

Nom de l'organisation :

☐

Je suis un·e individu·e adhérent·e
à une structure de Solidaires qui
n'a pas déjà adhéré à l'UL Béarn

Nom et Prénom :

Organisation d'origine :

Déclare adhérer à l'Union Locale Solidaires Béarn, à ses statuts, ses valeurs,

Au montant de :

pour l'année 2025

Gestion des cotisations : quels outils ?

Outil à créer pour suivre les adhésions, faire des relances ...

SYNDICAT COD EDUCATION 04-40									
Nbre,	Nom	Adresse (personnelle ou professionnelle)	Code postal	Commune	Corps	Cotisation 12 mois	Cotisation grille locale	Cotisations déjà versées	Reste à payer jusqu'au 31/08
1						15,00 €	15,00 €	15,00 €	0,00 €
2						15,00 €	15,00 €	15,00 €	0,00 €
3						315,00 €	262,50 €	262,50 €	0,00 €
4						15,00 €	15,00 €	15,00 €	0,00 €
5						189,00 €	189,00 €	189,00 €	0,00 €
6						192,00 €	192,00 €	192,00 €	0,00 €

La caisse : éviter les malheurs

J'ai rien à mettre car c'est n'importe quoi pour l'instant – faut créer un outil
C'est la pause

Comptabilité : les comptes annuels, c'est quoi ?

Le bilan

Bilan au 31/12/2024					
Actif	Montants bruts	Amortissements et provisions	Montants nets	Passif	Montant
Actifs immobilisés	152,50 €	- €	152,50 €	Réserves dont fonds de solidarité	- €
Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	Report à nouveau	4 723,24 €
Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	Résultat	- 242,93 €
Immobilisations financières	152,50 €	- €	152,50 €		
				Provisions	- €
Actifs circulants	4 404,44 €	- €	4 404,44 €		
Créances - Usagers	- €	- €	- €	Dettes	76,63 €
Autres créances	- €	- €	- €	Dettes - Fournisseurs	76,63 €
Disponibilités	4 404,44 €	- €	4 404,44 €	Autres dettes	- €
Charges constatées d'avance	- €	- €	- €	Produits constatés d'avance	- €
Total	4 556,94 €	- €	4 556,94 €	Total	4 556,94 €

Comptabilité : les comptes annuels, c'est quoi ?

Le compte de résultat

Compte de résultat 2024

6 - Comptes de Charges

N°	Intitulé du compte	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
601	Achat de matériel syndical	752,45 €	- €	752,45 €	- €
605	Achat de matériels, équipement et travaux	255,57 €	- €	255,57 €	- €
6063	Entretien, petit équipement	63,60 €	- €	63,60 €	- €
6064	Fournitures administratives	330,70 €	- €	330,70 €	- €
6135	Location mobilière	62,96 €	- €	62,96 €	- €
615	Réparation et maintenance	420,00 €	- €	420,00 €	- €
6161	Assurance	118,11 €	- €	118,11 €	- €
6627	Frais d'actes et de contentieux	240,00 €	- €	240,00 €	- €
6231	Matériel de propagande	240,67 €	- €	240,67 €	- €
6238	Dons émis	612,10 €	- €	612,10 €	- €
62511	Déplacements + hébergement en interne	8,00 €	- €	8,00 €	- €
62512	Déplacements + hébergements pour instances	586,00 €	- €	586,00 €	- €
62513	Déplacements + hébergements pour stages sud ou solidaires	1 163,00 €	- €	1 163,00 €	- €
6257	Réception	282,23 €	- €	282,23 €	- €
6263	Téléphone / internet	68,00 €	- €	68,00 €	- €
627	Services bancaires	224,57 €	- €	224,57 €	- €
	Totaux	5 427,96 €	- €	5 427,96 €	- €

7 - Comptes de Produits

N°	Intitulé du compte	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
754	Dons reçus	- €	1 625,00 €	- €	1 625,00 €
756	Adhésions	- €	2 395,00 €	- €	2 395,00 €
758	Produits divers de gestion courante	- €	1 163,00 €	- €	1 163,00 €
768	Autres produits financiers	- €	2,03 €	- €	2,03 €
	Totaux	- €	5 185,03 €	- €	5 185,03 €

	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
Résultat	5 427,96 €	5 185,03 €	242,93 €	- €

Comptabilité : les comptes annuels, c'est quoi ?

Les annexes

- Faits majeurs de l'exercice
- Notes sur le bilan
- Notes sur le comptes de résultats
- Les ressources
- Les cotisations
- L'affiliation

Atelier n°3 : Faire de la saisie comptable

Exemple : saisie du mois de juillet 2024 en direct

- Débit / crédit
- Numéros de compte
- Grand livre
- Date d'écriture (comptabilité d'engagement ou de trésorerie)

SOLDE CREDITEUR AU 29/06/2024			+ 6 339,02
02/07/2024	02/07/2024	PRLV Xpollens 2418359G10025469 Facturation service collect.online 06/2024 -Réf. donneur d'ordre: Collect.Online-17172596 -Réf. du mandat: COLLECTONLINE7LWBUOBZCZTFVXDZWAQS2X	- 5,00
02/07/2024	02/07/2024	* SOUSCRIPTION SESAME DONT TVA : 1,85 EUR	- 11,10
03/07/2024	03/07/2024	VIR SEPA XPOLLENS Virement collect online -Réf. donneur d'ordre: Remise 1723719 du 20240702	+ 14,00
04/07/2024	04/07/2024	CHEQUE N 0000004 DATE DE REGLEMENT : 04/07/24	- 240,00
09/07/2024	08/07/2024	INTERET PSO CCOOP PART SOCIALE	+ 2,03
10/07/2024	10/07/2024	* ESPRIT SYNDICAT	- 11,20
19/07/2024	19/07/2024	CB HELLOASSO* CAGN FACT 170724 N.9055000 M COVES PIERRE	- 212,10
CREDIT Coopératif - Société coopérative anonyme de Banque Populaire à capital variable - RCS Nanterre 349 974 931 - APE 6419Z - N° de TVA intracommunautaire FR 06 349 931 - Intermédiaire en assurance ORIAS 07 005 463 - Siège social : 12, boulevard Pesaro - CS 10002 - 92024 Nanterre cedex - Téléphone : 01 47 24 85 00 - www.credit-cooperatif.coop			
Relevé N° 17 au 31/07/2024 - Page 2 / 2			
DATE D'OPERATION	DATE DE VALEUR	DETAIL DES OPERATIONS COMPTE COURANT N° 08026443236 17	MONTANT EN EUR
30/07/2024	30/07/2024	PRLV FREE MOBILE 2421159G10006543 -Réf. donneur d'ordre: fmpmt-1989053012 -Réf. du mandat: FM-51702181-1	- 12,00
SOLDE CREDITEUR AU 31/07/2024			+ 5 863,65

Atelier n°3 : Faire de la saisie comptable

Un mois est attribué à chacun-e de façon aléatoire. Saisir les opérations dans le fichier.

Mise en commun des saisies : quel bilan ?

Atelier n°3 : Faire de la saisie comptable

A partir de l'onglet "Exercice 2", compléter les catégories et établir le bilan et le compte de résultat.

Mise en commun des saisies : quel bilan ?

Agenda comptable

JAN

- Récolter les dernières factures

FEV

- Récolter les dernières factures
- Lancer les adhésions

MAR

- Vérifier la saisie annuelle

AVR

- Établir les états de rapprochement bancaires (ERB)

MAI

- Préparer les états financiers

JUI

- Présenter les comptes annuels en conseil syndical

JUI

- Mettre à jour sa saisie annuelle

AOU

- Mettre à jour sa saisie annuelle

SEP

- Mettre à jour sa saisie annuelle

OCT

- Mettre à jour sa saisie annuelle

NOV

- Mettre à jour sa saisie annuelle

DEC

- Mettre à jour sa saisie annuelle