



RAPPORT FINANCIER : 2023 - 2024

Association européenne de Synergologie

413 boulevard Gambetta

69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE
Exercice clos le : 31 décembre 2024

Comptes Annuels

Etablis par le Cabinet Kreston - Paris

Villefrance-sur-Soane:
Le 30 mai 2025

Isabelle Mons
Trésorière

Joëlle Rossier
Présidente

A.E.S
Association Européenne de Synergologie
413, Boulevard Gambetta
F – 69400 Villefranche-sur-Saône
N° Association PP W751189522_
association.synergologie@gmail.com

BILAN

du 1.1.2024 au 31.12.2024

ACTIF		PASSIF	
	31.12.2024		31.12.2023
<u>Disponible</u>		<u>Créanciers/dette</u>	
Banque	45534.39	Factures non parvenues	443.80
Assoconnect	5275.50	SynergoPro (avance)	5151.61
	50809.89		12000.00
Cérances	440.00	Fonds propres	57201.78
		Perte de l'exercice	-2847.12
TOTAL €	51249.89	TOTAL €	71506.27

A.E.S
Association Européenne de Synergologie
413, Boulevard Gambetta
F – 69400 Villefranche-sur-Saône
N° Association PP W751189522_
association.synergologie@gmail.com



COMPTE DE RESULTAT

du 1.1.2024 au 31.12.2024

CHARGES				PRODUITS				
		2024	2023			2024	2023	
CHARGES	Frais administratifs	11003.00	10000.00	PRODUITS		15730.00	21820.00	
	Site Internet	2232.00	2232.00					
	Maintenance	144.12	143.88					
	Honoraires	840.00						
	Frais bancaires	372.78	240.25					
	Frais Assoconnect	977.49	960.46					
	Fournitures administratives		580.60					
	Congrès	7563.18	9812.73					
	Autres frais		697.20					
	TOTAL DES CHARGES	23132.57	24667.12					
PERTE DE L'EXERCICE		-3548.57	-2847.12			19584.00	21820.00	
TOTAL €		19584.00	21820.00	TOTAL €				

A.E.S

Association Européenne de Synergologie
413, Boulevard Gambetta
F – 69400 Villefranche-sur-Saône
N° Association PP W751189522_
association.synergologie@gmail.com



BUDGET PREVISIONNEL

du 1.1.2025 au 31.12.2025

CHARGES		PRODUITS		
	2025	2024	2025	2024
Frais administratifs	11003.00	11003.00	Cotisation	15730.00
Site Internet	2232.00	2232.00		
Maintenance	150.00	144.12		
Honoraires	950.00	840.00		
Frais bancaires	400.00	372.78		
Frais Assoconnect	1000.00	977.49	Résultat SynergoPro ??	3854.00
Fournitures administratives				
Congrès	7290.00	7563.18		
Autres frais				
TOTAL DES CHARGES	23025.00	23132.57		
PERTE DE L'EXERCICE	-1175.00	3548.57		
TOTAL €	24200.00	19584.00	TOTAL €	19584.00

A.E.S

Association Européenne de Synergologie
413, Boulevard Gambetta
F – 69400 Villefranche-sur-Saône
N° Association PP W751189522_
association.synergologie@gmail.com



Informations complémentaires :

280 membres

190 adhésions pour 2025 dont 10 nouveaux membres depuis 2025

Au 28 mai : € 20120 de rentrées pour 2025



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association européenne de Synergolo

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	440,00		440,00	3 020,00
41100000 USAGERS	440,00		440,00	3 020,00
Disponibilités	50 809,89		50 809,89	68 486,27
51210000 BANQUE POPULAIRE	45 534,39		45 534,39	53 946,48
51220000 BANQUE ASSO-CONNECT	5 275,50		5 275,50	14 539,79
TOTAL (II)	51 249,89		51 249,89	71 506,27
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	51 249,89		51 249,89	71 506,27





A.E.S
Association Européenne de Synergologie
413, Boulevard Gambetta
F – 69400 Villefranche-sur-Saône
N° Association PP W751189522_
association.synergologie@gmail.com

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association européenne de Synergolo

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	54 354,66	57 201,78
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	54 354,66	57 201,78
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 548,57	-2 847,12
Situation nette (sous total)	50 806,09	54 354,66
TOTAL (I)	50 806,09	54 354,66
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 151,61
40810000 FACTURES NON PARVENUES		5 151,61
Autres dettes	443,80	12 000,00
45510000	443,80	
46710000 SYNERGO PRO		12 000,00
TOTAL (IV)	443,80	17 151,61
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	51 249,89	71 506,27

A.E.S
Association Européenne de Synergologie
413, Boulevard Gambetta
F – 69400 Villefranche-sur-Saône
N° Association PP W751189522_
association.synergologie@gmail.com

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association européenne de Synergolo

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

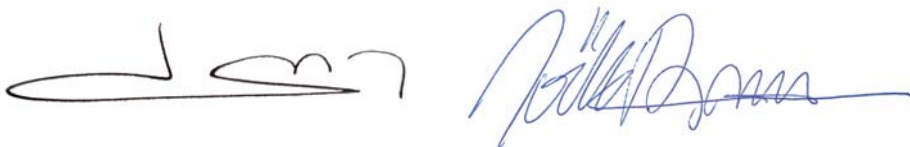
	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	15 730,00	21 820,00
75600000 COTISATIONS	15 730,00	21 820,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 854,00	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	3 854,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 584,00	21 820,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	23 132,57	24 667,12
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES		580,60
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	11 003,00	10 000,00
61350000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	2 232,00	2 232,00
61560000 MAINTENANCE	144,12	143,88
62260000 HONORAIRES	840,00	
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	6 565,38	9 812,73
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	547,80	
62570000 RÉCEPTIONS	450,00	697,20
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	372,78	240,25
62710000 FRAIS ASSO-CONNECT	977,49	960,46
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	23 132,57	24 667,12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 548,57	-2 847,12
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association européenne de Synergolo

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 548,57	-2 847,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	19 584,00	21 820,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	23 132,57	24 667,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 548,57	-2 847,12





Association Européenne de Synergologie
A l'attention de Madame Joëlle ROSSIER
413 Boulevard Gambetta
69400 Villefranche-sur-Saône

Votre demande

L'Association Européenne de Synergologie (AES) a présenté à ses membres, lors de l'assemblée générale le 1^{er} juin 2024, un rapport moral, un rapport financier et un rapport d'activité pour l'année 2023.

Ces rapports ont été établis par une présidence et un bureau démissionnaire.

La nouvelle présidente, Madame Joëlle ROSSIER, a souhaité **un audit contractuelle** du rapport financier des comptes 2023.

Nos diligences

Pour réaliser notre mission nous avons analysé plusieurs cycles :

- Le cycle bancaire :
 - o Récupération des éléments probants (relevés bancaires),
 - o Etablissement des rapprochements bancaires,
 - o Analyse des cohérences entre les éléments en provenance des tiers et le rapport financier.
- Le cycle recettes
 - o Récupération des appels de cotisations sur le site AssoConnect de l'AES,
 - o Cadrage des encaissements des cotisations,
 - o Analyse des cohérences entre les éléments d'AssoConnect et le rapport financier.
- Le cycle achats,
 - o Vérification des factures d'achats et des remboursements de frais,
 - o Rattachement des factures aux dépenses énoncées dans le rapport financier,
 - o Vérification de la période concernée par la facture.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Joëlle Rossier", is positioned above a horizontal line that serves as a signature line.

Nos constatations

Nous vous présentons notre analyse par cycle :

Cycle Banque

Les membres de l'association n'ont pas eu une vision correcte de la trésorerie car les liquidités disponibles sur AssoConnect représentant 14 549 €, soit 21% de la trésorerie de l'association, n'étaient pas présentées dans le rapport financier.

Suite à nos vérifications, nous vous proposons la présentation suivante des liquidités de l'association :

	Banque Populaire Auvergne Rhône Alpes	AssoConnect	Total des liquidités
Solde au 01/01/2023	31 241,93	24 618,80	55 860,73
Total des encaissements	1 730,00	31 040,00	32 770,00
Transfert entre compte	40 000,00	-40 000,00	0,00
Total des dépenses	-19 025,45	-1 110,06	-20 135,51
Solde au 31/12/2023	53 946,48	14 548,74	68 495,22

La trésorerie de l'association s'élevait à 68 495 € au 31 décembre 2023.

Cycle Recettes

Nous avons remarqué des incohérences dans les chiffres présentés dans le paragraphe « Les recettes de l'année 2023 » :

- Il est indiqué dans le rapport financier que le total des recettes sur l'année 2023 s'élevaient à 35 050 €, alors que selon nos contrôles, les recettes sont de 32 770 €
 - o 1 730 € reçus directement sur le compte bancaire,
 - o 31 040 € reçus via le compte AssoConnect.
- Le rapport indiquait 15 280 € de recettes rattachées à la formation Synergo Pro.
Nos analyses conduisent à la répartition des recettes suivantes :
 - o Adhésion synergo pro : 13 780 €
 - o 2023 nouvelle adhésion à l'AES et paiement du droit d'entrée : 200 €
 - o 2023 Cotisations - Cuota anual - Membership Fees : 18 600 €
 - o 2022 nouvelle adhésion à l'AES et paiement du droit d'entrée : 80 €
 - o 2022 Cotisations - Cuota anual - Membership Fees : 110 €
- Le montant des recettes réelles, qui correspond au montant des recettes de l'année hors « Synergo pro » était de 19 780 € dans le rapport financier.
Selon nos chiffres, les recettes réelles sont de 18 990 €.

L'association a encaissé 3 020 € de cotisations rattachées à l'année 2023 au cours du 1^{er} semestre 2024.
Les cotisations 2023 s'élèvent donc à 21 820 € au global.

Concernant les adhésions « Synergo pro », l'association a perçu 2 500 € en 2024.



Cycle Dépenses

Le rapport financier présenté à l'assemblée générale fait mention de 19 515,51 € de dépenses.

Veuillez trouver ci-dessous le détail des dépenses :

- 10 000 € de secrétariat : accompagnement de Madame Magali MENUT ;
- 2 232 € d'hébergement : facture annuelle de GAYA CONSEIL ;
- 6 082,80 € pour le congrès :
 - o 3 087 € d'acomptes à COURTYARD PARIS pour la location de la salle ;
 - o 540 € pour les prestations du pianiste ;
 - o 1 178 € pour la croisière sur la Seine à VEDETTES DU PONT NEUF ;
 - o 580,60 € pour le remboursement de fournitures à madame Véronique Millet, via la société TRIPTK ;
 - o 516,30 € de remboursement de frais de réception au congrès de juin 2023 ;
 - o 180,90 € de remboursement de frais de réception en janvier 2023.
- 960,46 € de frais d'Assoconnect ;

Le rapport n'a pas fait mention des dépenses suivantes :

- 163,30 € de remboursement de frais de déplacement.
- 240,25 € de frais bancaires

Il est bien indiqué dans le rapport que des charges rattachées à l'exercice 2023 restaient à payer au 31 décembre 2023 :

- 4 687,76 € de solde de la location de salle pour le congrès de juin 2023 ;
- 319,97 € pour le remboursement du matériel sonore à Monsieur Yann GRIRARDET ;
- 288 € d'abonnement à Dropbox.

Sur les 288 € d'abonnement Dropbox, il faut seulement rattacher 143,88 € à l'exercice 2023.

Synthèse du compte de résultat

Nous vous proposons deux présentations du compte de résultat pour l'année 2023 :

- Un compte de résultat prenant en considération uniquement les charges et produits qui se rattachent à l'année 2023 :

Comptes de Résultat 2023			
avec les charges et produits rattachés à la période			
CHARGES		PRODUITS	
Site internet	€ 2 232,00		
Frais Dropbox	€ 143,88		
		Cotisation 2023 encaissées	€ 18 800,00
frais AssoConnect	€ 960,46	Cotisation 2023 à encaisser	€ 3 020,00
Frais bancaires	€ 240,25		
Congrès Paris	€ 11 090,53		
Frais d'administration	€ 10 000,00		
Total des charge 2023	€ 24 667,12	Total des produits 2023	€ 21 820,00
Perte comptable 2023 : € 2847,12			

- Un compte de résultat prenant en considération uniquement les montants encaissés et décaissés sur l'année 2023 :

Comptes de Résultat 2023			
CHARGES		PRODUITS	
Site internet	€ 2 232,00	Cotisation 2022 encaissées	€ 180,00
Frais Dropbox	€ -		
		Cotisation 2023 encaissées	€ 18 800,00
frais AssoConnect	€ 960,46	Cotisation 2023 à encaisser	€ -
Frais bancaires	€ 240,25		
		Synergo pro	€ 13 780,00
Congrès Paris	€ 6 082,80		
Frais d'administration	€ 10 000,00		
Total des charge 2023	€ 19 515,51	Total des produits 2023	€ 32 760,00
Gain financier 2023 : € 13244,49			

Conclusion

Les comptes annuels 2023 présentés à l'Assemblée générale ne représentaient pas l'image fidèle de situation financière de l'association pour les raisons suivante

- Le solde bancaire était minoré de 14 548 € (Assoconnect) ;
- 2 040 € de produits n'avaient pas été constatés ;
- Les charges étaient augmentées de 144 €.

Les comptes de l'exercice 2023 de l'association présentent un déficit de 2 847,12 €.

Ces éléments ont été intégrés dans notre logiciel de comptabilité afin d'assurer une comparaison fiable et cohérente avec les comptes de l'exercice 2024.

Par ailleurs, nous avons constaté l'absence de procès-verbal attestant de la validation des comptes 2023 par le conseil d'administration, avant la présentation à l'Assemblée générale.

Ainsi que l'absence de procès-verbal de l'Assemblée générale qui a suivi la présentation des comptes 2023.

Il conviendrait de procéder à une régularisation de cette situation, en faisant approuver le présent rapport sur les comptes 2023, par la prochaine assemblée générale et par le conseil d'administration, afin de se conformer aux exigences juridiques en vigueur.

Vincent DECOUCHE

