

Procès Verbal
AG extraordinaire - 13 mai
2019



CERCLE
POLYTECHNIQUE

Ordre du jour :

1. Approbation de l'ordre du jour
2. Présentation des comptes
3. Décharge des délégués

Réunion:

1) Approbation de l'ordre du jour

L'ordre du jour est approuvé

2) Présentation des comptes

Thomas Defoin : On va vous présenter comment on a procédé pour revoir les comptes durant cette semaine et ce qui n'a pas été cette année. (*cf slides*)



Présentation des comptes

Team Sauvetage

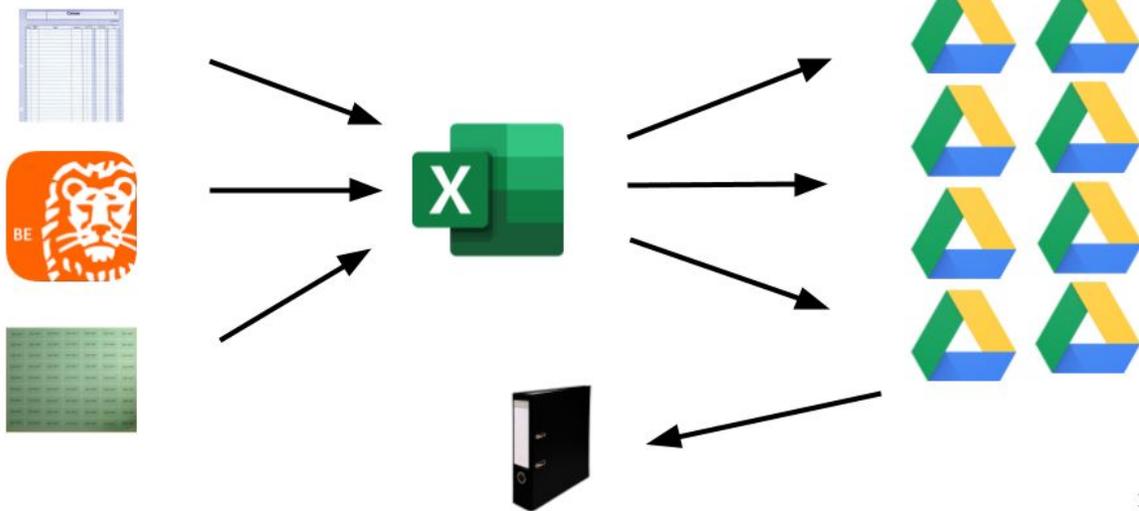


Plan

1. La gestion des comptes au CP
2. Situation : Causes & Solutions
3. Reconstitution des comptes
4. Bilan financier & décharge poste par poste
5. Rapport des réviseurs
6. Information
7. Vote sur le bilan prévisionnel

2

1. La gestion des comptes au CP



3

2. Situation : Causes & Solutions

1. La trésorière pose problème car :
 - a. Elle ne tient pas les comptes à jour
 - b. Elle cache la situation : difficile d'intervenir
 - c. Le comité ne s'en préoccupe pas même si grande suspicion
 - d. A gardé des dizaines de milliers d'euros dans sa chambre*
2. Sheet délégué illisible
3. Factures & justificatifs manquants
4. Journal de coffre quasi-absent & paiements qui ne correspondent pas au facture

*plus de 60.000 euros du CP se baladait en cash à un moment.

4

2. Situation : Causes & Solutions

1. La trésorière pose problème car :
 - a. Elle ne tient pas les comptes à jour
 - b. Elle cache la situation : difficile d'intervenir
 - c. Le comité ne s'en préoccupe pas même si grande suspicion
 - d. A gardé des dizaines de milliers d'euros dans sa chambre*
2. Sheet délégué illisible
3. Factures & justificatifs manquants
4. Journal de coffre quasi-absent & paiements qui ne correspondent pas aux factures

*plus de 60.000 euros du CP se baladait en cash à un moment.

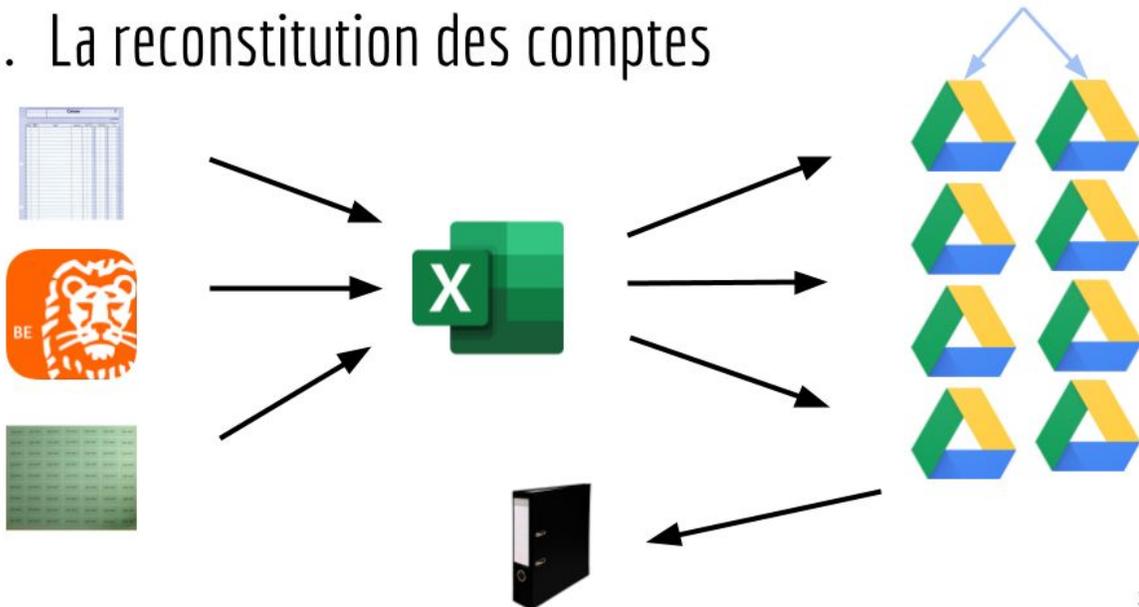
5

2. Causes & Solutions

1. Introduire des "points de parcours" de trésorerie
 - a. Révision avec réviseurs à mi-mandat ;
 - b. Bêtes points trésorerie en réunion de Cercle ;
 - c. STA qui monitore !
2. Former et responsabiliser les délégués
 - a. Ils présenteraient eux-même leur bilan à l'AG
3. Instaurer un processus de remise de justificatifs/facture
 - a. EX : boîte aux factures
 - i. Si c'est payé, à payer
 - ii. ID de la ligne dans le drive (et donc le drive se remplit)
4. Avoir un trésorier/STA qui remplit un journal caisse et assidu aux virements

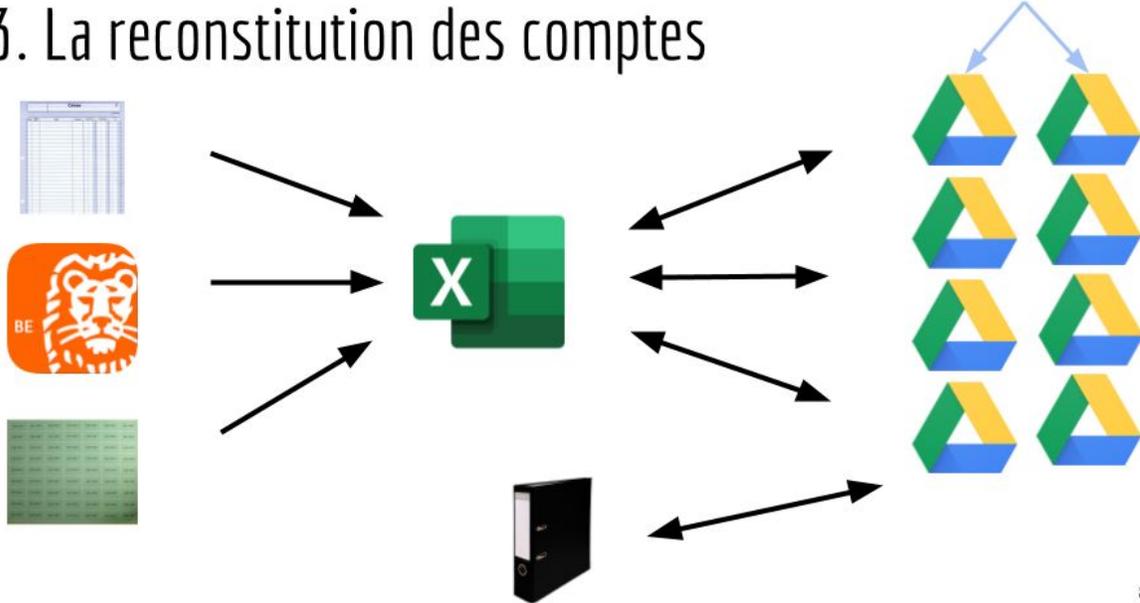
6

1. La reconstitution des comptes



7

3. La reconstitution des comptes



8

3. La reconstitution des comptes au CP

Retracer la caisse

Pour acquis :

1. Ce qui est dans l'excel (exécuté, dépense ou rentrée)
2. Ce qui est dans le journal de caisse
3. Ce qui est exécuté dans le drive **avec justificatif** ;

Analyser :

4. Dépenses exécutées dans le drive **sans justificatif**
5. Analyser les rentrées **non-exécutées**

9

3. La reconstitution des comptes au CP

Retracer les bons verts

1. Tout est suivi par l'ULB

Retracer le compte en banque

1. Les extraits sont là

Regard critique sur potentielles erreurs

Attention portée sur les doublons

Réviseurs aux comptes

Demande aux délégués de vérifier leurs dépenses

10

4. Bilan & décharges

11

5. Rapport des réviseurs

1. Comptes justes dans la mesure des moyens et informations mis à disposition
2. Recommandation de ne pas décharger Mathilde Calomme au vue du trou en caisse de 18.107,44€
3. Ne pas approuver les comptes, et demander une AG après les examens, où la situation sera éclaircie
 - a. Avis de Mathilde
 - b. Externe au CP
 - c. Professionnels (Juriste & comptable)
4. Voter 2 personnes au sein du nouveau comité responsable du case

12

6. Information supplémentaires

Retracer les bons verts

1. Tout est suivi par l'ULB

Retracer le compte en banque

1. Les extraits sont là

Regard critique sur potentielles erreurs

Attention portée sur les doublons

Réviseurs aux comptes

Demande aux délégués de vérifier leurs dépenses

13

Rémi: pour la loi c'est l'excel qui compte. C'est l'outil le plus important pour le trésorier.

Thomas Defoin: ce qui est exécuté, où il y a une date d'exécution, c'est ce que le cercle a déjà payé ou reçu comme argent. Le bilan théorique c'est le bilan que le cercle doit avoir si tout est payé et qu'il n'y a plus de créances. Le bilan réel c'est l'argent qu'il y a actuellement. On va vous présenter maintenant les différents postes un par un en rentrant en détail pour ceux où il y a quelques problèmes.

Zythologie :

Thomas Defoin: la différence entre le réel et le positif est due à un virement de Arnaud Schenkel fait après le 12 avril, date de clôture des comptes. Il reste des stocks d'ingrédients.

Maxime Garit : les restes sont encore utilisables ?

Guillaume Cleys : oui normalement et on doit encore recevoir un virement interne de la part du bar.

Ecoresponsable :

Thomas Defoin: La différence entre théorique et réel est due au fait que Léa s'est fait rembourser pas mal de choses après le 12 avril.

Con des colls :

Thomas Defoin: la différence entre théorique et réel est due aux dépenses de la St V, qui ont été mises sur le poste con des colls.

Ignacio : on doit encore recevoir de l'argent de jupiler qui va réduire la somme qu'on a en déficit.

Pierre : les dépenses pour la St V ne se mettent pas sur le poste du VPI normalement ?

Thomas Vandamme : non, d'habitude on met la St V aux con des colls quoi qu'il arrive.

Sécurité:

Thomas Defoin: Le budget est respecté. La seule dépense est due au fût mis pour la soirée sécu.

Web-info:

Thomas Defoin: Rien d'interpellant.

Photo :

Thomas Defoin: Pas d'héritage. Il y a eu des projets qui se sont réalisés et l'achat d'un nouvel appareil qui explique la différence par rapport au prévisionnel.

Ballets :

Thomas Defoin: la différence entre le réel et le prévisionnel est due au prix de la location pour la location de la salle miroir qui est mise sur la sheet ballet cette année suite à une décision du CA.

Musique :

Thomas Defoin: Rien de inhabituel.

Sport :

Thomas Defoin: La raison du négatif c'est l'annulation du hockey sur glace et la soirée after ski qui est gratuite normalement mais qui là est tombée une veille de congé du coup il y a eu beaucoup plus de personnes.

Ludo:

Thomas Defoin: La ludo gagne de plus en plus d'argent au fil des années. Presque 1000€ de plus par an.

Adventure:

Thomas Defoin: Rien d'inhabituel dans la sheet si ce n'est que le city trip est trop en négatif par rapport aux années aux autres années, il y a une différence de 200-300€.

Simon : on ne pourrait pas déplacer le bilan Peyresq au nouveau délégué, là c'est le nouvel élu qui reçoit le bilan de son prédécesseur ?

Rémi: on ne peut pas on doit faire attention au bilan comptable.

Arnaud Giet : l'an passé, il y avait des city trips qui étaient pas payés et ils sont pas en héritage là, ils sont où ?

Ignacio: ils sont passés en culture.

Sponsor:

Thomas Defoin: Les 125€ ne sont dus qu'à l'héritage sinon on est à 0. Apolline a ramené 1000€ de sponsor mais ils sont répartis après dans les différents événements en transfert interne.

Julien : Elle nous a acheté des goodies pour le pack de rentrée et ce n'est pas dans notre sheet.

Thomas Defoin : C'est noté on le mettra en héritage.

Social P:

Thomas Defoin: Rien de particulier à dire.

CAL:

Thomas Defoin: Rien de particulier.

Engrenage:

Thomas Defoin: Les factures des 2 derniers engrenages ne sont pas sur ce mandat-ci car ils sont sortis trop tard. Ce sera en héritage pour l'année prochaine.

Revue:

Thomas Defoin: Rien de spécial à dire.

Garit : on devra vérifier si les 2000€ en plus par rapport aux années passées sont justes.

Jobfair:

Thomas Defoin: C'est un bilan pessimiste parce qu'on n'a pas reçu toutes les factures mais dans tous les cas le prévisionnel est respecté

6h:

Thomas Defoin: La sécurité de l'ULB n'a pas été payée. Rien de particulier car proche du budget. Ils ont vendu plein de fût aux tents privés et le bar était bon.

Festival:

Thomas Defoin: On a utilisé une facture de l'an passé pour avoir une idée du bilan final. Ce qui pourrait expliquer le mauvais bilan financier c'est le bar qui a moins fonctionné et les marceles qui ont coûté plus cher.

Arnaud : il y a écrit 0 pour les entrées, c'est mis autre part ?

Thomas Defoin : on n'a pas su trouver les entrées dans la trésorerie.

Maxime Garit : les insignes sont aussi chers ?

Margot : l'achat est réparti sur 3 ans et il reste à peu près 400 insignes.

Pierre : Pour les écocup ça a été ?

Rémi : oui on est à -420€ mais tout est mélangé avec les entrées.

Arnaud : on avait séparé au niveau du bar. Ça a dû être mélangé après.

Remi : Thomas fera gaffe pour l'année prochaine.

Folklore:

Thomas Defoin: Il y a encore des pass à payer et les fûts n'ont pas été notés dans la sheet ainsi que les entrées pour le cantus bleu. Normalement on serait à -500€ avec 300€ d'entrée et 800€ de fûts. Il y a aussi une perte étrange de 400€ d'écocup au parrainage. Sinon rien de particulier.

Maxime Arpigny : le PK a oublié de nous compter certaines choses. Les budgets prévisionnels ne sont pas corrects par contre, on avait voté plus.

Rémi : c'est ce qui a été déposé au tribunal de commerce.

Cercle:

Thomas Defoin: C'est à peu près pareil que l'an dernier. Le budget du cercle c'est pour les membres, c'est la différence avec le budget du CA. On pourrait y enlever 200€ pour les gerbes de fleurs.

CA:

Thomas Defoin: On ne sait pas qui à payer ou pas le pass comité de cette année parmi les délégués. Le weekend a couté 200€.

Ignacio : il manque aussi les rentrées des gens du comité qui sont venus au weekend.

STA:

Thomas Defoin: Rien à dire sur la sheet. La différence entre le prévisionnel et le réel est due au fait qu'il y a des stocks.

Secrétaire:

Thomas Defoin: Elle doit encore récupérer des cotisations golden mais certaines sont déjà arrivés après le 12 avril. Sinon rien de particulier.

Trésorier:

Thomas Defoin: Il y a eu des vols au bar d'une hauteur de 3000€ du bar qui y sont comptés, les amendes pour ne pas avoir payé les impôts à temps et la plupart des petites dépenses du cercle sont aussi mises ici. La revue de l'ULB a remboursé 3.500€ que le CP lui avait prêté pour son fond de caisse et qui doivent être ajoutés mais ils ont été remboursés après le 12 avril ce qui explique la différence entre théorique et réel.

VPI:

Thomas Defoin: Les dépenses sont surtout dues à des achats pour la Nestor. Des cartouches d'encre, néons, clés. Rien de spécial. Il y a un gros manque pour les entrées pour la St V par rapport aux années précédentes.

VPE:

Thomas Defoin: Il y a un gros trou mais il est explicable. Il y avait moins de gens, un nouveau traiteur plus cher et une sono aussi plus cher.

Lucas: pour le reste de la nourriture il s'est passé quoi ?

Daniel Farkas : le traiteur est parti avec, j'ai oublié de demander au traiteur.

Président :

Thomas Defoin:Rien de particulier

Bar:

Thomas Defoin : On n'a pas l'hectolitrage mais Corentin a estimé l'hectolitrage et la rentrée caisse est probablement manquante si c'est le cas le trou dans la caisse est encore plus important. Pour l'hectolitrage, à la fin de l'année Maes fait le décompte de nos fûts et nous rendent l'argent. Le problème c'est qu'on ne sait pas estimer la moitié de ces décomptes car ils sont perdus. On a noté 17.000€ d'hectolitrage mais ce sera surement plus.

Huberland : l'erreur caisse correspond à ce que le CP aurait dû avoir à la fin du mandat. Dans ce qui est noté et ce qui est effectivement sur le compte du cercle, il y a une erreur de 18.000€.

Simon : ce serait que du cash ?

Huberland : oui en banque on est sur.

Arnaud : Qu'en est-il pour l'hectolitrage de Maes ?

Remi : on attend des nouvelles de Maes, on a appelé jeudi.

Arnaud Giet : on n'a rien reçu comme somme pour l'hectolitrage le 1er avril ?

Remi : cette année pas au 1er avril, ça avait été fait en juillet l'an passé.

Julien : est ce que l'hectolitrage de l'année passée est compté dedans ?

Corentin : l'an passé c'était 24.000€

Thomas defoin : oui

Blondel : on va recevoir moins d'hectolitrage normalement parce que les autres cercles ne viennent plus chez nous pour acheter leur fût.

Thomas defoin : il est possible que dans le bar, mathilde aie pris de l'argent et ne l'aurait pas noté.

Sophie : on ne va pas remettre toute la faute sur mathilde, les barmen ont pas fait leur boulot non plus.

Defoin : soit on a pas compté les factures, soient ça a été volé par les barmen ou Mathilde soit par des personnes autres que ceux-ci. On devrait les regarder avec Mathilde Calomme pour vérifier mais c'est tout ce qu'on peut vous présenter pour l'instant.

Balef:

Thomas Defoin : il n'y avait aucune entrée en général pour les TDs mais en plus de ça on s'est rendu compte que Mathilde a versé plus d'argent au restaurant du F pour la Jefke (2500€ pour ordre de grandeur). Ariane et Huberland ont récupéré des sheets pour les TDs et ce sont eux qui ont estimé ce que nous avaient rapporté les 6 TDs sur 8. Les 2 derniers TDs ce sont les autres cercles qui se sont occupés de la trésorerie et c'est eux qui doivent nous donner les montants.

Rémi : ce sont Ariane et Huberland qui l'ont fait car on ne voulait pas qu'il y ait de flou en plus sur l'estimation. Car rajouter ces estimations c'était augmenter le trou.

Huberland : on sait qu'il devrait y avoir encore plus d'entrées, on a fait un minimum.

Vicky : certaines parties du drive qu'on ne peut pas toucher n'était pas remplie, vous n'avez pas demandé s'il y avait un souci à Mathilde ?

Leo : depuis fin juin on demande à Mathilde de remplir nos sheets pour les entrées de TD, elle l'a fait en un coup en fin de mandat.

Vicky : qu'est-ce qu'on fait par rapport aux dettes du Librex et des autres cercles ?

Thomas Defoin : on contera sur leur bonne foi, pas moyen de faire autrement.

Lucas : est ce que c'est normal qu'on soit quand même à perte pour le TD avec le CD et le librex ?

Wilmet : on doit faire confiance au droit, qui nous a affirmé que c'était notre part du TD.

Loic: les bilans en réunion c'était quoi ?

Thomas Wilmet : faut savoir que les résultats présentés en AG étaient ceux des réunions et on s'est rendu compte que ce n'était pas les bons.

Thomas Defoin: Après avoir fait tout ça, on a un trou de 18.000€. Ce qui doit être encore retiré du montant total que vous voyez dans l'excel. Cette année le CP a généré 2.000€ au lieu des 20.000€ qu'il aurait dû faire selon les excels.

Huberland : l'erreur caisse correspond à ce que le CP aurait dû avoir à la fin du mandat. Dans ce qui est noté et ce qui est effectivement sur le compte du cercle, il y a une erreur de 18.000€.

Jean : c'est normal qu'il y avait encore autant de cash dans le coffre ?

Thomas Defoin : Mathilde avait toujours le compte entre les mains, pendant qu'on révisait les comptes et elle y a déposé 27.000€.

Rémi : ce n'est clairement pas normal d'avoir autant d'argent en circulation en cash.

Avis des réviseurs au compte

François Huberland : le vrai but des comptes c'est de savoir ce qu'il s'est passé et qu'est-ce que le cp a fait de ces euros. Basé sur le travail de la team sauvetage on ne pense pas que les comptes peuvent devenir meilleurs. Ce qu'on propose c'est de ne pas approuver les comptes tout de suite car on ne sait pas encore assez bien ce que ça représente légalement pour la trésorerie. L'idée est de décharger sous réserve de l'approbation des comptes; tout le monde sauf mathilde.

L'idée serait de demander à quelqu'un d'externe de réviser ces comptes et se poser la question de ce qu'il est possible de faire et de comment réagir face à ce qu'à fait Mathilde. Il faudrait nommer des responsables de ce projet, des personnes du prochain bureau idéalement pour éviter des conflits d'intérêts.

Simon : pour les 2 personnes responsables, l'idée c'est d'avoir des gens au sein du CA responsable pour résoudre ce problème ?

François Huberland : oui c'est ça avec en plus des experts pour nous aider à nous dire quoi faire, le CP a les moyens de le faire. Parce qu'on ne sait pas ce qu'il se passe avec ce trou de 18.000€ vis-à-vis de la loi.

Jeanne : tu parles de l'ancien président du bureau ou du nouveau ? Et c'est chaud de trouver quelqu'un de pas trop proche de Mathilde.

Huberland: l'idée c'est de trouver quelqu'un de proche au cercle et de confiance pour superviser tout ça.

Thomas Defoin : j'ai eu mathilde au téléphone, elle ne sait absolument pas expliquer ce trou. Elle me charge juste de dire qu'elle ne sait pas le faire maintenant.

Il faudrait voter maintenant pour la décharge des délégués et pour l'approbation des comptes.

Approbation des comptes:

0 oui

6 absentions

53 non

3) Décharge des délégués

Vote pour les décharges