



# Cahier des charges – Amélioration d’OLGA (Outil pour La Gestion Associative)

Un fichier Excel pour la gestion financière des associations

## Présentation de Projets-19 – contexte

Créée en 1997, Projets-19 est une association de développement local qui propose des accompagnements vers l’emploi pour des publics fragiles et des actions de soutien aux initiatives locales et à la création d’activité.

Projets-19 accompagne chaque année plus de 150 associations, dans leur création, leur développement et pérennisation d’activités, ainsi que dans leur gestion financière. Ces associations sont de petites tailles (entre 0 et 3 salariés) et sont, la plupart du temps, gérées par des personnes peu compétentes en comptabilité associative.

C’est dans ce cadre que Projets-19 a pris l’initiative de développer il y a 15 ans un outil simplifié de comptabilité de trésorerie, nommé ‘OLGA’ (Outil Logiciel de Gestion Associative), et mis à disposition des associations accompagnées.

Cet outil a été créé et amélioré au fur et à mesure des années, en fonction de besoins identifiés par des associations, par des salariés de Projets-19 qui se « débrouillaient » sur Excel.

Cet Outil connaît aujourd’hui des limites nécessitant une refonte professionnelle.

Pour améliorer son ergonomie et sa fiabilité, nous faisons donc appel à un-e prestataire capable de l’optimiser selon des besoins identifiés ci-après.

**Projets-19**

Association Loi 1901 - Siège social 9 rue Mathis 75019 Paris

01 53 26 57 37  [accueil.siege@projets19.org](mailto:accueil.siege@projets19.org)  [www.projets19.org](http://www.projets19.org)

# Présentation d'OLGA

## 1. Un fichier Excel structuré

OLGA prend la forme d'un fichier Excel annuel.

Il se compose de différents onglets, avec des menus déroulants.

Les onglets comprennent : le livre journal (12 onglets mensuels, un onglet de dettes et créances, un onglet de flux de trésorerie), 2 onglets documents de synthèse (CR et bilan), 1 onglet d'investissements.

Les menus déroulants des différents onglets servent de base pour les formules des onglets de synthèse.

M1	M2	M3	M4	M5	M6	M7	M8	M9	M10	M11	M12	R&D à intégrer au CR	Dettes & créances	Compte de résultat global	Bilan comptable simplifié	Investisse ..
----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	----------------------	-------------------	---------------------------	---------------------------	---------------

## 2. Fonctionnement

Les utilisateurs saisissent leur charges et produits dans chaque **onglet de journal mensuel**.

Les onglets permettent de suivre les soldes de banque et caisse, et les menus déroulants de catégoriser les dépenses et l'analytique attachés afin d'alimenter les documents de synthèse.

JOURNAL DE RECETTES ET DEPENSES											
							Banque	Caisse			
janvier 2025							Solde en début d'exercice	2 500,00 €	100,00 €		
							Solde fin de mois	2 350,00 €	115,00 €		
							Montant des dépenses du mois	150,00 €	0,00 €		
							Montant des recettes du mois	0,00 €	15,00 €		
							Solde recettes - dépenses (hors	-150,00 €	15,00 €		
N° de pièce	Date	Catégorie de dépense	Catégorie de recette	Motif de la dépense / recette	Fonctionnement / projet	Mode de paiement	Montant de la dépense banque	Montant de la recette banque	Montant de la dépense caisse	Montant de la recette caisse	
	12/1/2025	Petit équipement		Achat cafetière	Projet 1	CB	150,00 €				
	13/1/2025		Cotisations	Cotisation 2025 Mme Michu	Projet 2	Espèces				15,00 €	
		Assurances									
		Divers services externes									
		Honoraires et prestations									
		Publicité-publications									
		Déplacements									
		Missions et réceptions									
		Frais postaux, téléphone &									
		Services bancaires									

Les utilisateurs saisissent également les **dettes et créances** dans l'onglet spécifique, ainsi que **les engagements ne figurant pas dans les journaux mensuels** (alimentent également les documents de synthèse).

Un onglet spécifique permet de saisir **les investissements** afin de calculer et suivre les amortissements (alimente les documents de synthèse).

**Tableau d'aide au calcul des immobilisations (corporelles, incorporelles et financières) et des dotations aux amortissement**

Investissement réalisés sur l'exercice en cours							Investissement réalisés sur les exercices précédents								
Date d'achat	Libellé de l'investissement	Catégorie à sélectionner	Durée amortissement	Valeur d'achat	Durée d'utilisation sur l'exercice en cours (en jours)	Dotations exercice en cours	Valeur nette comptable exercice en cours	Date d'achat	Libellé de l'investissement	Catégorie à sélectionner	Durée amortissement	Valeur d'achat à l'origine	Valeur nette comptable de l'exercice précédent	Dotations exercice en cours	Valeur nette comptable exercice en cours
						0	0							0	0
						0	0							0	0
						0	0							0	0
						0	0							0	0

**Les immobilisations comptables correspondent aux biens destinés à servir de façon durable pour l'activité de l'entreprise.**

On regroupe les immobilisations en 3 grandes catégories : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations financières. Ces dépenses ne sont pas déduites immédiatement du résultat de l'entreprise et font l'objet d'un amortissement en fonction de leur durée d'utilisation.

Définition	Exemple
<b>Immobilisations incorporelles</b> Une immobilisation incorporelle correspond à un actif qui n'a pas de substance physique et qui n'est pas susceptible d'être épuisé par son utilisation.	On retrouve notamment en immobilisation incorporelle les éléments suivants : les frais d'établissements, les frais de recherche et développement, les brevets, les logiciels, les droits de propriété intellectuelle, etc.
<b>Immobilisations corporelles</b> Une immobilisation corporelle correspond à un actif physique que l'entreprise entend utiliser au-delà de son exercice normal d'exploitation.	Les immobilisations corporelles sont composées de plusieurs catégories : les terrains, les constructions, l'agencement et les installations générales, l'outillage, le matériel, etc.
<b>Immobilisations financières</b> Une immobilisation financière correspond à un actif financier que l'entreprise détient à long terme.	On retrouve notamment en immobilisations financières : les titres de participation et les éventuelles créances rattachées, les titres immobilisés, les prêts accordés par l'entreprise, etc.

**Tableau indicatif des durées d'amortissement pour les biens neufs, en cas de biens d'occasions il faut estimer soi-même la durée sur la base de ces indications**

Catégorie d'investissement	Durée d'amortissement (indicatif)	Fourchette durée d'amortissement
Matériel informatique	3	
Mobilier	5	Entre 5 et 10 ans
Matériel de transport (véhicule)	5	Entre 4 et 5 ans
Agencement et installation (travaux)	5	Entre 3 et 10 ans
Matériel	5	Entre 5 et 10 ans
Brevet	5	

[Plus d'infos](#)

Les onglets ci-dessus permettent d'alimenter automatiquement les onglets **de compte de résultat** et **bilan de l'année**.

**Nom de l'association**  
**Bilan simplifié au 31/12/2025**

ACTIF		PASSIF	
<b>Actif immobilisé</b>		<b>Fonds propres</b>	
Immobilisations incorporelles	0 €	Fonds propres et réserves	0 €
Immobilisations corporelles	0 €	Report à nouveau années antérieures	0 €
Immobilisations financières	0 €	Résultat net de l'exercice	-135 €
		Subventions d'investissement	0 €
Total actif immobilisé	0 €	Total capitaux propres	-135 €
<b>Actif circulant</b>		<b>Provisions</b>	
Stocks	0 €	Provisions	0 €
		<b>Emprunts et dettes moyens long-termes</b>	
Total comptes de tiers	0 €	Emprunts	0 €
- créances subventions à recevoir	0 €	<b>Dettes d'exploitation</b>	
- créances clients, usagers	0 €	Dettes fournisseurs	0 €
		Dettes fiscales et sociales	0 €
Disponibilités	2 465 €	Autre	0 €
- Banque (si solde positif)	2 350 €	Total des dettes d'exploitation	0 €
- Caisse (solde positif)	115 €	<b>Dettes financières court terme - solde banque négatif</b>	
		Découvert bancaire	0 €
Charges constatées d'avance	0 €	Produits constatés d'avance	0 €
Total actif circulant	2 465 €	Total Provisions et dettes	0 €
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 465 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>-135 €</b>

Compte de résultat			
Exercice 2025			
CHARGES		PRODUITS	
<b>60- ACHATS</b>	<b>150  </b>	<b>70- REMUNERATION DES SERVICES</b>	<b>0  </b>
Eau gaz électricité	0	Ventes de produits	0
Fournitures d'entretien et de bureau	0	Ventes / Manifestation de bienfaisance	0
Fournitures d'activités	0	Ventes de prestations de services	0
Petit équipement	150	Participation des usagers (sauf cotisations)	0
<b>61- SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>0  </b>	<b>74- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>0  </b>
Locations (loyer et charges locatives)	0	Subventions Etat	0
Travaux d'entretien et de réparation	0	<i> Dont...</i>	
Assurances	0	<i> Dont...</i>	
Divers services externes	0	<i> Dont...</i>	
<b>62- AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>0  </b>	ASP - Emploi aidés	0
Honoraires et prestations	0	Subventions Europe (FSE, FEDER)	0
Publicité-publications	0	Subventions Région	0
Déplacements	0	Subventions Ville de Paris	0
Missions et réceptions	0	<i> Dont Politique de la ville</i>	
Frais postaux, téléphone & internet	0	<i> Dont complètement adulte relais</i>	
Services bancaires	0	<i> Dont...</i>	
Cotisations diverses	0	Subventions autre collectivité	0
<b>63- IMPOTS ET TAXES</b>	<b>0  </b>	Subventions organisme semi-public	0
<b>64- CHARGES DE PERSONNELS</b>	<b>0  </b>	<i> Dont la Caf</i>	
Salaires nets	0	<i> Dont...</i>	
Charges sociales	0	Financements privés (entreprise, fondation)	0
Autres charges personnel	0	<i> Dont...</i>	
<b>COURANTE</b>	<b>0  </b>	<i> Dont...</i>	
Redevances brevets, licences, droits d'auteurs, s	0	<i> Dont...</i>	
		Autre subvention	0
<b>66- CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0  </b>	<b>75- AUTRES PRODUITS DE GESTION C</b>	<b>15  </b>
<b>67- CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0  </b>	Dons	0
<b>68- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT</b>	<b>0  </b>	Cotisations	15
		<b>76- PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0  </b>
		<b>77- PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0  </b>
<b>TOTAL</b>	<b>150  </b>	<b>TOTAL</b>	<b>15  </b>
<b>Résultat net de l'exercice (excédent)</b>		<b>Résultat net de l'exercice (déficit)</b>	<b>135  </b>
<b>TOTAL (hors contributions volontaires)</b>	<b>150 €</b>	<b>TOTAL (hors contributions volontaires)</b>	<b>150 €</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>			
860. Dons / Secours en nature	0	875. Dons / Secours en nature	0
861. Mise à disposition de biens & services	0	871. Mise à disposition de biens & services	0
864. Personnel bénévole	0	870. Bénévolat	0
<b>Total des contributions volontaires</b>	<b>0  </b>	<b>Total des contributions volontaires</b>	<b>0  </b>

**Projets-19**

Association Loi 1901 - Siège social 9 rue Mathis 75019 Paris

☎ 01 53 26 57 37 📧 [accueil.siege@projets19.org](mailto:accueil.siege@projets19.org) 🌐 [www.projets19.org](http://www.projets19.org)

Une version analytique du fichier OLGA permet d'obtenir des comptes de résultats analytiques en plus du compte de résultat global.

OLGA permet de gérer les aspects financiers et également les contributions volontaires en nature (bénévolat, mises à disposition, etc.).

### 3. Précisions

OLGA comprend également 1 onglet de notice et 1 onglet de renseignements sur la structure (dates d'exercice, liste des projets et répartition des charges de fonctionnement).

Le fichier est annuel et il n'y a pas de liens automatisés d'une année sur l'autre (les reports de données sont faits manuellement).

Le fichier est en partie protégé, restreignant les modifications possibles par les utilisateurs (afin de le sécuriser) tout en permettant la saisie dans des cellules identifiées.

## Destination de l'outil et utilisateurs

Cet outil a été conçu pour accompagner les dirigeant·es associatifs dans le suivi de leur comptabilité. En particulier ceux relevant du public de Projets-19, c'est-à-dire des personnes ayant une connaissance limitée en comptabilité. Ces personnes ont des niveaux de compétences très variables en terme de maîtrise de l'outil informatique et particulièrement d'Excel, avec des personnes en situation d'illectronisme, mais aussi des personnes pour qui l'ordinateur est le principal outil de travail.

Projets-19 propose donc des formations d'initiation à la comptabilité et des ateliers de prise en main de l'outil OLGA, ainsi que des temps de travail collectif les "Mardis de la compta". Les salarié·es de Projets-19 accompagnent également les associations dans l'utilisation quotidienne de l'outil, et répondent à leurs questions par mail ou durant des rendez-vous individuels. Son objectif est de faciliter la gestion comptable pour les associations, qu'elles soient entièrement bénévoles ou qu'elles emploient des salarié·es. Il est conçu pour être utilisé facilement sur d'autres plateformes de tableur telles que Google Drive, Open Office, ou Numbers.

## Améliorations attendues

### Améliorations essentielles

1. **Création d'outils de vérification, à titre d'exemple**
  - Repérage automatique des erreurs et conseils associés (ex : bilan déséquilibré, incohérence entre solde bancaire début/fin de mois, mauvaise affectation des catégories de dépenses et recettes).
2. **Gestion de plusieurs comptes bancaires**

**Projets-19**

Association Loi 1901 - Siège social 9 rue Mathis 75019 Paris

01 53 26 57 37  [accueil.siege@projets19.org](mailto:accueil.siege@projets19.org)  [www.projets19.org](http://www.projets19.org)

- Possibilité d'ajouter et de personnaliser des comptes bancaires (compte courant, livret A, caisse, etc.).
- 3. **Création ou amélioration de certains onglets**
  - Ajout de représentations graphiques pour l'analyse financière (camemberts, graphiques).
  - Suivi des contributions volontaires en nature.
  - Suivi des amortissements et subventions d'investissements.
  - Amélioration du passage d'un exercice à l'autre (tableau de synthèse début d'année).
  - Adaptation au nouveau plan comptable (mécénat, subventions privées, fournitures d'activités, prestations de services, etc.).
  - Amélioration de la gestion des dettes et créances
- 4. **Création d'une notice d'utilisation**
  - Explication claire des fonctionnalités et des principales manipulations.
  - Préciser qu'il ne s'agit pas d'un logiciel de comptabilité mais d'un outil de suivi.
- 5. **Protection de l'outil**
  - Protection partielle du fichier, pour éviter des erreurs involontaires tout en permettant des adaptations facilitées selon les besoins des utilisateurs.

## Améliorations souhaitables

1. **Automatisation de certaines fonctions**
  - Personnalisation des financeurs.
  - Automatisation des dépenses récurrentes.
2. **Ajout de nouveaux onglets spécifiques**
  - Suivi des subventions.
  - Gestion des flux de trésorerie (notes de frais et remboursements).

## Options avancées

1. **Importation automatique des relevés bancaires**

## Conditions de réponse

- Date limite de réponse – 14 mars 2025
- Si vous avez des questions ou besoin de précisions : [direction@projets19.org](mailto:direction@projets19.org)
- Envoi de votre réponse par mail à Nicolas Woronoff : [direction@projets19.org](mailto:direction@projets19.org)
- Contenu de la réponse :
  - Présentation du prestataire (CV, expérience, exemple d'outils créés)
  - Proposition d'intervention au regard du cahier des charges : méthodologie de travail, planning. Nos attendus : un calendrier resserré (objectif de livraison de l'outil final fin avril) incluant des temps d'échanges avec l'équipe de Projets-19 (lancement, concertation, validation)

**Projets-19**

Association Loi 1901 - Siège social 9 rue Mathis 75019 Paris

☎ 01 53 26 57 37 ✉ [accueil.siege@projets19.org](mailto:accueil.siege@projets19.org) 🌐 [www.projets19.org](http://www.projets19.org)

- Proposition tarifaire : un budget détaillé de la prestation, dans une limite maximale de 6.000€ TTC.

Les réponses et profils des prestataires potentiels seront évalués sur :

- la réponse à la mission (compréhension des enjeux, clarté de la proposition, méthodologie, planning d'intervention)
- l'expérience du prestataire (connaissance de la comptabilité et spécificités associatives, retour d'autres structures, la pertinence par rapport à la thématique)
- les modalités financières (tarification)

## Projets-19

Association Loi 1901 - Siège social 9 rue Mathis 75019 Paris

☎ 01 53 26 57 37 ✉ [accueil.siege@projets19.org](mailto:accueil.siege@projets19.org) 🌐 [www.projets19.org](http://www.projets19.org)