

# PRÉPAREZ SEREINEMENT L'AUDIT

## AUTOMATISEZ LA RÉCONCILIATION DE VOS IMMO



Voici un exemple de réconciliation réalisé avec Inside, pour le compte d'immobilisation Matériel de bureau et matériel informatique (218300).

1. Grâce à des Assistants Cellules, les montants de balance d'ouverture et de clôture sont mis en regard pour le compte 218300. Grâce à des formules Excel, on calcule facilement l'immobilisation nette ainsi que les mouvements :

		201201	201212		
		Balance ouverture	Balance de clôture	Mouvement	
21830000	Matériel de bureau et matériel informatique	28 845 312	29 034 312	189 000	
28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	- 11 904 722	- 11 991 347	- 86 625	
Immobilisation nette		16 940 590	17 042 965	102 375	

2. Grâce à l'Assistant Liste, on édite la liste des factures justifiant les acquisitions d'immobilisations et cessions.

Compte	21830000
Période	201201...201301
Journal	<>ANO

Journal	Code de Compte	Libellé de Compte	N° Ecriture	Libellé Ecriture	Année	Mois	Débit	Crédit	Solde
ACH	21830000	Matériel de bureau et matériel informatique	1331	Facture 12 Ordinateur F-BARRES	2012	3	45 000,00	0,00	45 000,00
ACH	21830000	Matériel de bureau et matériel informatique	4155	Facture 12 Ordinateur F-BARRES	2012	3	108 000,00	0,00	108 000,00
ACH	21830000	Matériel de bureau et matériel informatique	7627	Facture 12 Ordinateur F-BARRES	2012	3	36 000,00	0,00	36 000,00
Total							189 000,00	0,00	189 000,00

Cette liste permet de comprendre les factures qui constituent l'augmentation des immobilisations et de s'assurer de la cohérence des mouvements :

Analyse du compte d'immobilisation Matériel Bureau et Informatique								
		201201	201212					
		Balance ouverture	Balance de clôture	Mouvement	Increase	Decrease	Ecart	
21830000	Matériel de bureau et matériel informatique	28 845 312	29 034 312	189 000	189 000	-		
28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	- 11 904 722	- 11 991 347	- 86 625				
Immobilisation nette		16 940 590	17 042 965	102 375				

# PRÉPAREZ SEREINEMENT L'AUDIT

## AUTOMATISEZ LA RÉCONCILIATION DE VOS IMMO



3. Par un Assistant liste, on édite la liste des écritures passées sur le compte 28183 pour détailler les mouvements d'amortissements de -86 625.

Compte	28183000
Période	201201..201301
Journal	<>ANO

Journal - Code	Compte Général - Code	Compte Général - Libellé	Ecriture - Numéro	Période - Année	Période - Mois	Solde Tenue
OD	28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	2188	2012	12	-13 125,00
OD	28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	2190	2012	12	-7 500,00
OD	28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	5774	2012	12	-31 500,00
OD	28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	5776	2012	12	-18 000,00
OD	28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	8155	2012	12	-10 500,00
OD	28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	8157	2012	12	-6 000,00
<b>Total</b>						<b>-86 625,00</b>

4. Ensuite on cherche à retrouver la correspondance au P&L.

Compte	68*
Période	201201..201301
Journal	<>ANO
N° Ecriture	2187,2189,5773,5775,8154,8156

Journal - Code	Compte Général - Code	Compte Général - Libellé	Ecriture - Numéro	Période - Année	Période - Mois	Solde Tenue
OD	68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	2187	2012	12	13 125,00
OD	68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	2189	2012	12	7 500,00
OD	68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	5773	2012	12	31 500,00
OD	68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	5775	2012	12	18 000,00
OD	68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	8154	2012	12	10 500,00
OD	68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	8156	2012	12	6 000,00
<b>Total</b>						<b>86 625,00</b>

On ajoute un filtre sur les numéros des écritures du compte 28183

(attention, dans la base de données utilisée pour l'exemple, les écritures dans le compte 681 portent un numéro différent du compte 28183 !)

Dans les requêtes Inside, nous avons exclu les à nouveaux (<>ANO) sinon les résultats ne seraient pas justes.

# PRÉPAREZ SEREINEMENT L'AUDIT

## AUTOMATISEZ LA RÉCONCILIATION DE VOS IMMO



5. On peut maintenant présenter la réconciliation entre les amortissements P&L et ceux du Bilan :

Analyse du compte d'immobilisation Matériel Bureau et Informatique								
		201201		201212				
		Balance ouverture		Balance de clôture	Movement	Increase	Decrease	Ecart
21830000	Matériel de bureau et matériel informatique	28 845 312		29 034 312	189 000	189 000	-	-
28183000	Amort. du matériel de bureau et matériel informatique	- 11 904 722	-	11 991 347	- 86 625			
Immobilisation nette		16 940 590		17 042 965	102 375			

  

68110000	Dot. aux amort. des immo. incorporelles et corporelles	86 625
67500000	Cession d'immobilisation	-

Réconciliation des amortissements P&L avec le Bilan : 0

Nous avons ainsi montré que **le montant des dotations au compte de résultat (P&L) cadre bien avec les immobilisations de la balance sheet**. De plus, nous avons édité la liste des immobilisations afin de bien vérifier les increase et nous avons bien vu qu'il n'y avait pas d'écritures au crédit.

Une fois ce fichier automatisé créé, il peut être utilisé tous les mois dans le cadre d'une **clôture mensuelle** afin de fiabiliser vos comptes, et d'en réaliser une analyse en un instant.

Grâce à Inside, il serait également possible de  **rapprocher les données de comptabilité avec les données provenant des immobilisations**. Nous pouvons vous accompagner pour connecter Inside à vos immobilisations et ainsi pouvoir faire des rapprochements entre ces deux sources de données.



ESSENTIEL INFO  
59 Rue d'Auteuil, Paris 75016  
+33 1 53 14 25 94  
contact@essentielinfo.com  
www.essentielinfo.com