

Voici un exemple d'une balance de vérification produite par un logiciel de comptabilité et exportée par ce dernier* dans une feuille Excel

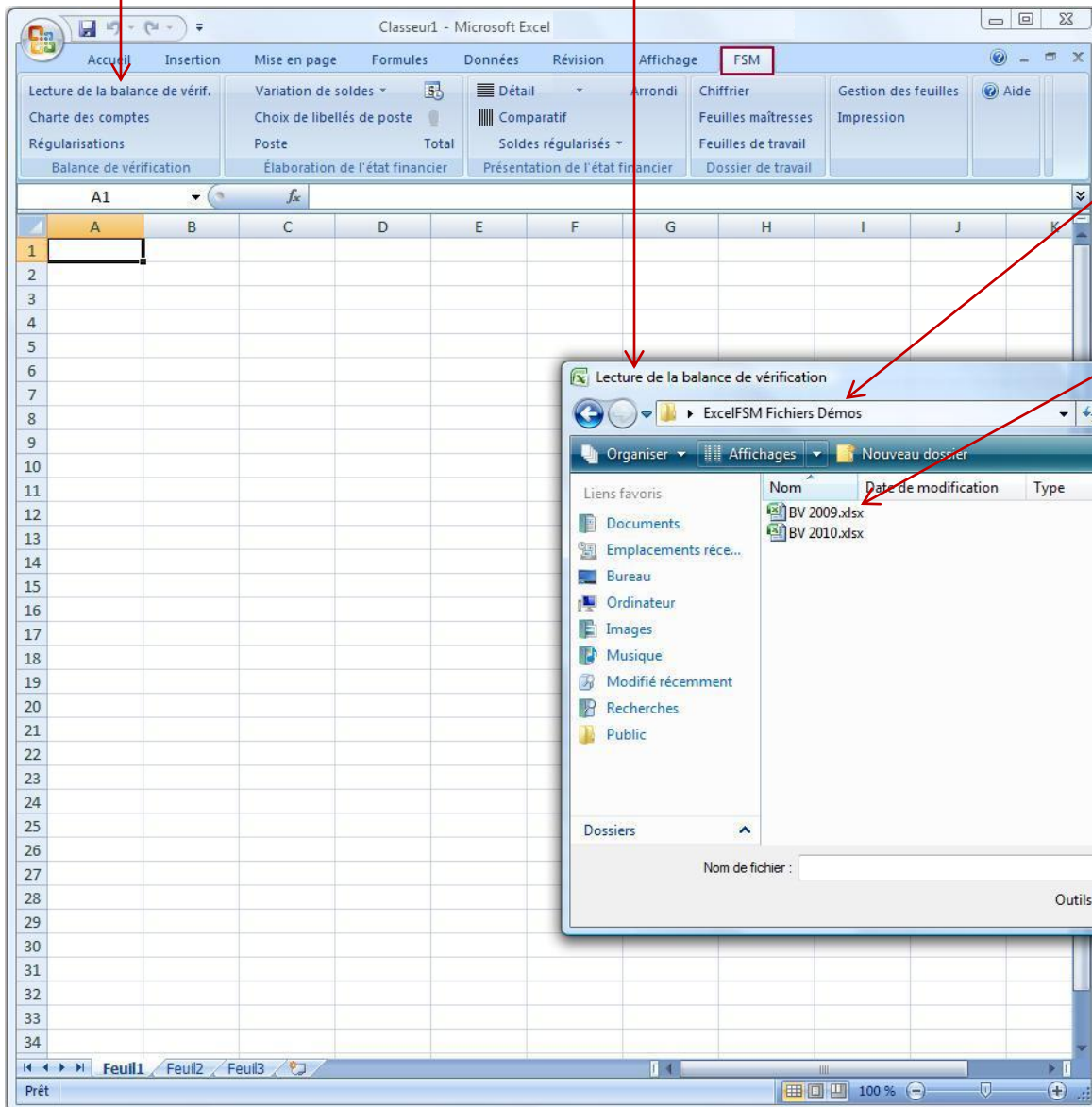
	A	B	C	D	E	F
1	Organisme Sans But Lucratif					
2	Balance de vérification					
3	au 31 décembre 2009					
4						
5	10000 Banque		26656,08			
6	10003 Petite caisse		50			
7	10005 Dépôt à terme		1000			
8	10010 Débiteurs, compte contrôle		321,37			
9	10011 Débiteurs, autres		229728,78			
10	10014 Taxe A à recevoir - contribution		3655,37			
11	10015 Taxe B à recevoir - contribution		2712,65			
12	10018 Intérêts courus		1613,71			
13	10026 Taxe A à recevoir		12117,51			
14	10027 Taxe B à recevoir		7698,81			
15	10050 Frais payés d'avance		7111,49			
16	10060 Placement GQT		130809			
17	10061 Prêt AP		150000			
18	10070 Mobilier de bureau		11869,56			
19	10071 Equipements informatique		21591,31			
20	10072 Logiciel		79150,35			
21	10073 Site Internet		6640			
22	10080 Amort. cumulé mobilier de bureau			7579,64		
23	10081 Amort. cumulé équipement informatique			19829,17		
24	10082 Amort. Cumulé logiciel			78274,48		
25	10083 Amort. cumulé Site Internet			4932,2		
26	10090 Dépôt sur loyer		29816,16			
27	10091 Dépôt salaires		47500			
28	10092 Dépôt avantages sociaux		6469,72			
29	20010 Créditeurs, compte contrôle			350484,52		
30	20011 Créditeurs, autres			5000		
31	20012 Dus aux employés			86250,38		
32	20026 Taxe A à payer			1063,96		
33	20027 Taxe B à payer			675,53		
34	20030 Impôt A à payer			729,76		
35	20035 Impôt B à payer			778,42		
36	20036 RQAP à payer			131,67		

(*) La majorité des logiciels de comptabilité permettent d'exporter, de sauvegarder, ou d'imprimer la balance de vérification dans une feuille excel, ou, à défaut, dans un fichier.csv (Comma Separated Value) ou dans un fichier.txt (Texte) qui seront convertis par Excel.

1- La première étape consiste donc, à partir d'un nouveau classeur, à lire les données de la balance de vérification.

Cliquer le bouton 'Lecture de la balance de vérif.' à l'intérieur du ruban FSM

Après quelques secondes, apparaîtra la fenêtre windows suivante



2- Sélectionner la filière où est conservée la balance de vérification

3- Sélectionner (double-clic) le fichier contenant la balance de vérification

ExcelFSM retranscrit les données de la balance de vérification dans une feuille renommée 'Données', insérée temporairement dans le classeur, puis affiche la boîte de dialogue suivante

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with a spreadsheet titled 'Classeur1 - Microsoft Excel'. The spreadsheet contains a balance sheet for 'Organisme Sans But Lucratif' as of 31 December 2009. The data is organized into columns: A for account numbers, B for account titles, C for debit amounts, and D for credit amounts. A dialog box titled 'Lecture de la balance de vérification' is overlaid on the spreadsheet. The dialog box has the following fields and options:

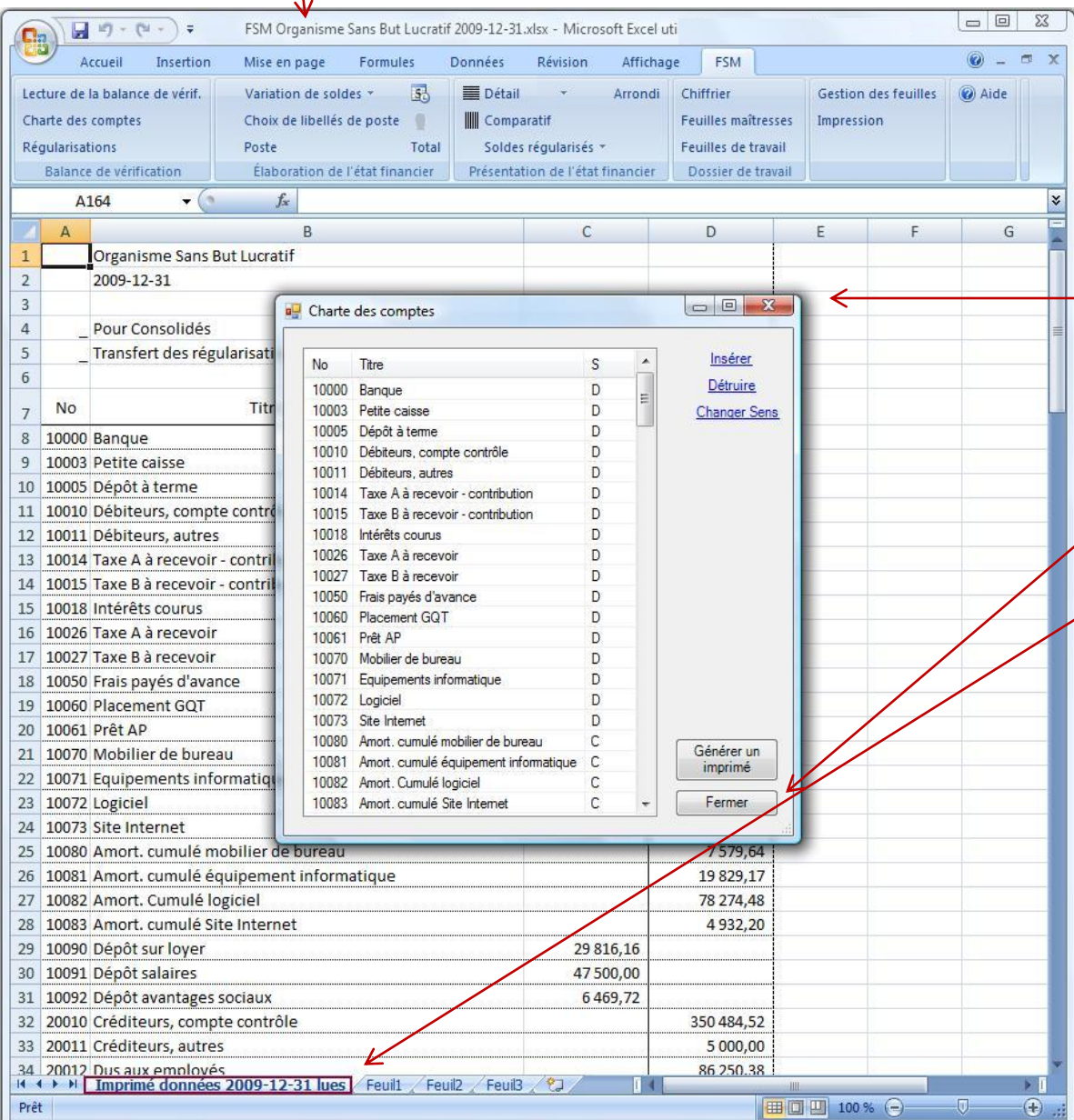
- Spécifier**
 - Nom de l'entreprise: Organisme Sans But Lucratif
 - Date de la balance de vérification: 2009-12-31
- Inscrire la lettre des colonnes**
 - Numéro de compte: A
 - Titre du compte: B
 - Colonne Débit: C
 - Colonne Crédit: D
- pour Consolidés
- Transfert des régularisations
- Buttons: OK, Annuler

Compte	Titre	Débit	Crédit
10000	Banque	26656,08	
10003	Petite caisse	50	
10005	Dépôt à terme	1000	
10010	Débiteurs, compte contrôle	321,37	
10011	Débiteurs, autres	229728,78	
10014	Taxe A à recevoir - contribution	3655,37	
10015	Taxe B à recevoir - contribution	2712,65	
10018	Intérêts courus	1613,71	
10026	Taxe A à recevoir	12117,51	
10027	Taxe B à recevoir	7698,81	
10050	Frais payés d'avance	7111,49	
10060	Placement GQT	130809	
10061	Prêt AP	150000	
10070	Mobilier de bureau	11869,56	
10071	Equipements informatique	21591,31	
10072	Logiciel	79150,35	
10073	Site Internet	6640	
10080	Amort. cumulé mobilier de bureau		7579,64
10081	Amort. cumulé équipement informatique		19829,17
10082	Amort. Cumulé logiciel		78274,48
10083	Amort. cumulé Site Internet		4932,2
10090	Dépôt sur loyer	29816,16	
10091	Dépôt salaires	47500	
10092	Dépôt avantages sociaux	6469,72	
20010	Créditeurs, compte contrôle		350484,52
20011	Créditeurs, autres		5000
20012	Dus aux employés		86250,38
20026	Taxe A à payer		1063,96
20027	Taxe B à payer		675,53
20030	Impôt A à payer		729,76

- 4- Spécifier le nom de l'entreprise
- 5- Spécifier la date de la balance de vérification
- 6- Spécifier la lettre des colonnes de la feuille contenant le numéro de compte le titre du compte la colonne débit la colonne crédit
- 7- Cliquer OK

Un nouveau classeur FSM est créé. Le nom du classeur est:

FSM <Nom de l'entreprise> <Date de la balance de vérification>



Une Charte des comptes est créée et affichée

8- Cliquer 'Fermer'

Un imprimé des données lues est généré.

Cet imprimé montre les données lues par ExcelFSM, selon les spécifications soumises:

- . Nom de l'entreprise
- . Date de la balance de vérification
- . Données comptables lues
- . Le nombre de comptes
- . Le total des colonnes Débit et Crédit

Cet imprimé ne sert uniquement que pour des fins de vérification. Il peut être imprimé, détruit, etc.

L'élaboration d'états financiers peut maintenant commencer

Utilisation des boutons FSM pour initialiser les cellules

Nom d'Entreprise
Date
Choix de libellés de poste

Poste

FSM Organisme Sans But Lucratif 2009-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Variation de soldes - Choix de libellés de poste

Choix de libellés de postes

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Organisme Sans But Lucratif							
2	Renseignements supplémentaires							
3	de l'exercice terminé le 31 décembre							
4								
5								
6								
7	SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL							
8								
9	2009							
10	Conseillers techniques 288 780,11							
11	Secrétariat 146 363,00							
12	Comptabilité 55 942,86							
13	Loyer 28 023,48							
14	Frais informatiques 9 683,07							
15	Télécommunications 7 644,15							
16	Formation 4 955,82							
17	Papeterie et fournitures de bureau 5 480,27							
18	Impression et autres 4 724,82							
19								

Données BV 2009-12-31 lues

FSM Organisme Sans But Lucratif 2009-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Variation de soldes - Poste

Poste [solde au 2009-12-31]

Comptes groupés Comptes non groupés

Comptes groupés	Comptes non groupés
70070 Amortissement logiciel	60013 Région D
	60015 Région F
	70011 Documentation
	70015 Frais postaux
	70071 Amortissements
	70110 Frais bureau
	70115 Frais postaux PPRDF
	70171 Site internet (inclue amortissement)
	70190 PARM
	70200 Salaires comité conjoint
	70215 Frais postaux comité conjoint
	70240 Télécommunications comité conjoint
	80000 Honoraires professionnels vérif
	80001 Honoraires professionnels légaux

Debit

Données BV 2009-12-31 lues

Choix de libellés de poste:
affiche le titre des comptes de la charte des comptes.

Sélectionner le texte désiré,
et il sera inscrit dans la cellule active de la feuille excel.

Poste:
groupe les comptes dans un poste à l'état financier
et insère le solde de ce poste dans la cellule active.

Total:

FSM Organisme Sans But Lucratif 2009-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Balance de vérification Élaboration de l'état financier Présentation de l'état financier Dossier de travail

E22 =fx

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Organisme Sans But Lucratif							
2								
3	Renseignements supplémentaires							
4								
5	de l'exercice terminé le 31 décembre							
6								
7	SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL							
8								
9	2009							
10								
10	Conseillers techniques				288 780,11			
11	Secrétariat				146 363,00			
12	Comptabilité				55 942,86			
13	Loyer				28 023,48			
14	Frais informatiques				9 683,07			
15	Télécommunications				7 644,15			
16	Formation				4 955,82			
17	Papeterie et fournitures de bureau				5 480,27			
18	Impression et autres				4 724,82			
19	Amortissement des immobilisations				3 723,47			
20	Frais postaux				3 903,41			
21	Abonnements et documentation				113,08			
22								

Total

Postes groupés Postes non groupés

Conseillers techniques
E11 Secrétariat
E12 Comptabilité
E13 Loyer
E14 Frais informatiques
E15 Télécommunications
E16 Formation
E17 Papeterie et fournitures de bureau
E18 Impression et autres
E19 Amortissement des immobilisations
E20 Frais postaux

FSM Organisme Sans But Lucratif 2009-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Balance de vérification Élaboration de l'état financier Présentation de l'état financier Dossier de travail

E22 =fx =1*(+E\$10+E\$11+E\$12+E\$13+E\$14+E\$15+E\$16+E\$17+E\$18+E\$19+E\$20+E\$21)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Organisme Sans But Lucratif							
2								
3	Renseignements supplémentaires							
4								
5	de l'exercice terminé le 31 décembre							
6								
7	SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL							
8								
9	2009							
10								
10	Conseillers techniques				288 780,11			
11	Secrétariat				146 363,00			
12	Comptabilité				55 942,86			
13	Loyer				28 023,48			
14	Frais informatiques				9 683,07			
15	Télécommunications				7 644,15			
16	Formation				4 955,82			
17	Papeterie et fournitures de bureau				5 480,27			
18	Impression et autres				4 724,82			
19	Amortissement des immobilisations				3 723,47			
20	Frais postaux				3 903,41			
21	Abonnements et documentation				113,08			
22					559 337,54			

Total

Postes groupés Postes non groupés

Comptabilité
E12 Comptabilité
E13 Loyer
E14 Frais informatiques
E15 Télécommunications
E16 Formation
E17 Papeterie et fournitures de bureau
E18 Impression et autres
E19 Amortissement des immobilisations
E20 Frais postaux
E21 Abonnements et documentation

Groupe les postes dans un total à l'état financier et insère le solde de ce total dans la cellule active de la feuille excel.

Formule d'un Poste

Formule d'un Total

identificateur unique

sens du poste (Débit/Crédit)

début avec =1*

The screenshot shows the Excel interface with the formula bar containing: `=FSMITEMBALANCE("bedcb4d0-2fcb-41c1-8069-323433418d56; C, 0, 0")`. The spreadsheet displays a table of accounts for 2009. A pop-up window titled "Poste [solde au 2009-12-31]" is open, showing a list of accounts. The account "30099 Divers" is selected, and the "Cred" (Credit) radio button is chosen.

Annotations with red arrows point to:

- The unique identifier "bedcb4d0-2fcb-41c1-8069-323433418d56" in the formula.
- The semicolon separator ";" in the formula.
- The "C" in the formula, representing the account's sense.
- The "0" in the formula, representing the start and end indices.
- The "Cred" radio button in the pop-up window.

The screenshot shows the Excel interface with the formula bar containing: `=1*(+E$10+E$11+E$12+E$13+E$14+E$15+E$16+E$17+E$18+E$19+E$20+E$21-E$23)`. The spreadsheet displays the same table of accounts as the previous screenshot, but with a total value of 254 155,04 calculated in cell E24. A pop-up window titled "Total" is open, showing a list of accounts. The "Total" radio button is chosen.

Annotations with red arrows point to:

- The start of the formula "=1*" in the formula bar.
- The range of cells E10 to E23 in the formula.
- The minus sign "-" before E23 in the formula.
- The "Total" radio button in the pop-up window.

Index période début
Index période de fin

(index 0 étant celui de la période courante)

Sélection du Sens du poste

Présentation sans parenthèses

Calculé de façon appropriée

ExcelFSM implante les notions de Débit / Crédit dans Excel

Le bouton 'Détail' active/désactive l'affichage des comptes d'un ou plusieurs postes sélectionnés.

SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL	
	2009
Conseillers techniques	288 780,11
Secrétariat	146 363,00
Comptabilité	55 942,86
Loyer	28 023,48
Frais informatiques	9 683,07
Télécommunications	7 644,15
Formation	4 955,82
Papeterie et fournitures de bureau	5 480,27
Impression et autres	4 724,82
Amortissement des immobilisations	
70070 - Amortissement logiciel	409,51
70071 - Amortissements	3 313,96
	3 723,47
Frais postaux	3 903,41
Abonnements et documentation	113,08
	559 337,54
Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint	305 182,50
	254 155,04

formule 'FSMACCOUNTBALANCE'

- . Index du compte
- . Sens du poste (Débit/Crédit)
- . Index période du début
- . Index période de la fin

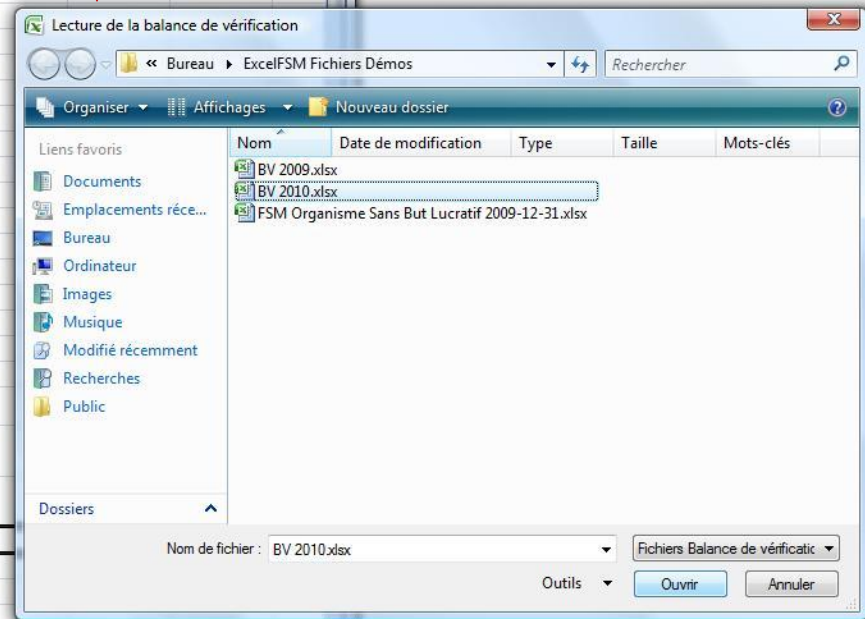
Lecture de la balance de vérification d'une période financière subséquente

1- Cliquer le bouton 'Lecture de la balance de vérif.'

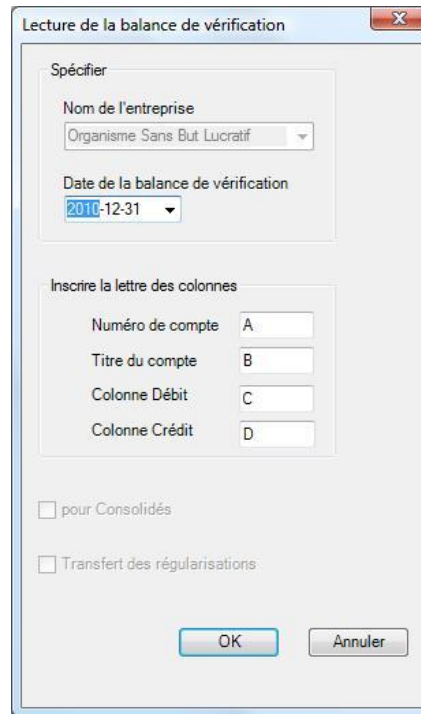
Après quelques secondes, apparaîtra la fenêtre windows suivante

2- Sélectionner (double-clic) le fichier contenant la balance de vérification

Organisme Sans But Lucratif	
Renseignements supplémentaires	
de l'exercice terminé le 31 décembre	
SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL	
	2009
10 Conseillers techniques	288 780,11
11 Secrétariat	146 363,00
12 Comptabilité	55 942,86
13 Loyer	28 023,48
14 Frais informatiques	9 683,07
15 Télécommunications	7 644,15
16 Formation	4 955,82
17 Papeterie et fournitures de bureau	5 480,27
18 Impression et autres	4 724,82
19 Amortissement des immobilisations	3 723,47
20 Frais postaux	3 903,41
21 Abonnements et documentation	113,08
	559 337,54
22 Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint	305 182,50
	254 155,04



Après quelques secondes, la boîte de dialogue suivante apparaît



The dialog box is titled "Lecture de la balance de vérification" and contains the following elements:

- Spécifier**
 - Nom de l'entreprise**: A dropdown menu with "Organisme Sans But Lucratif" selected.
 - Date de la balance de vérification**: A date picker showing "2010-12-31".
- Inscrire la lettre des colonnes**
 - Numéro de compte**: Input field with "A".
 - Titre du compte**: Input field with "B".
 - Colonne Débit**: Input field with "C".
 - Colonne Crédit**: Input field with "D".
- pour Consolidés
- Transfert des régularisations
- OK** and **Annuler** buttons.

3- Spécifier la date de la balance de vérification
(il s'agit ici d'une période subséquente, soit 2010)

4- Cliquer OK

ExcelFSM lit les données selon les spécifications inscrites

Un nouveau classeur FSM est créé. Le nom du classeur est:
FSM <Nom de l'entreprise> <Date de la balance de vérification>

Le classeur de la période précédente est sauvegardé, créant ainsi une série de classeurs historiques, soit un classeur par période financière.

No	Titre du compte	Débit	Crédit
10000	Banque	50 658,46	
10003	Petite caisse	50,00	
10010	Débiteurs, compte contrôle	4 811,72	
10011	Débiteurs, autres	49 525,06	
10014	Taxe A à recevoir - contribution	3 803,61	
10015	Taxe B à recevoir - contribution	2 394,48	
10026	Taxe A à recevoir	0,00	
10027	Taxe B à recevoir	0,00	
10040	Avance fonds p. ainticipés	1 837,35	
10050	Frais payés d'avance	8 553,56	
10060	Placement GQT	130 809,00	
10070	Mobilier de bureau	11 764,43	
10071	Equipements informatique	19 277,31	
10072	Logiciel	79 150,35	
10073	Site Internet	6 640,00	
10080	Amort. cumulé mobilier de bureau		9 256,10
10081	Amort. cumulé équipement informatique		19 277,31
10082	Amort. Cumulé logiciel		79 150,35
10083	Amort. cumulé Site Internet		6 640,00
10090	Dépôt sur loyer	28 924,20	
10091	Dépôt salaires	51 200,00	
10092	Dépôt avantages sociaux	13 849,93	
20010	Créditeurs, compte contrôle		127 682,90
20011	Créditeurs, autres		6 325,73
20012	Dus aux employés		100 626,00
20030	Impôt A à payer		358,91

Un imprimé des données lues est généré.

Cet imprimé montre les données lues par ExcelFSM, selon les spécifications soumises:

- . Nom de l'entreprise
- . Date de la balance de vérification
- . Données comptables lues
- . Le nombre de comptes
- . Le total des colonnes Débit et Crédit

Cet imprimé ne sert uniquement que pour des fins de vérification. Il peut être imprimé, détruit, etc.

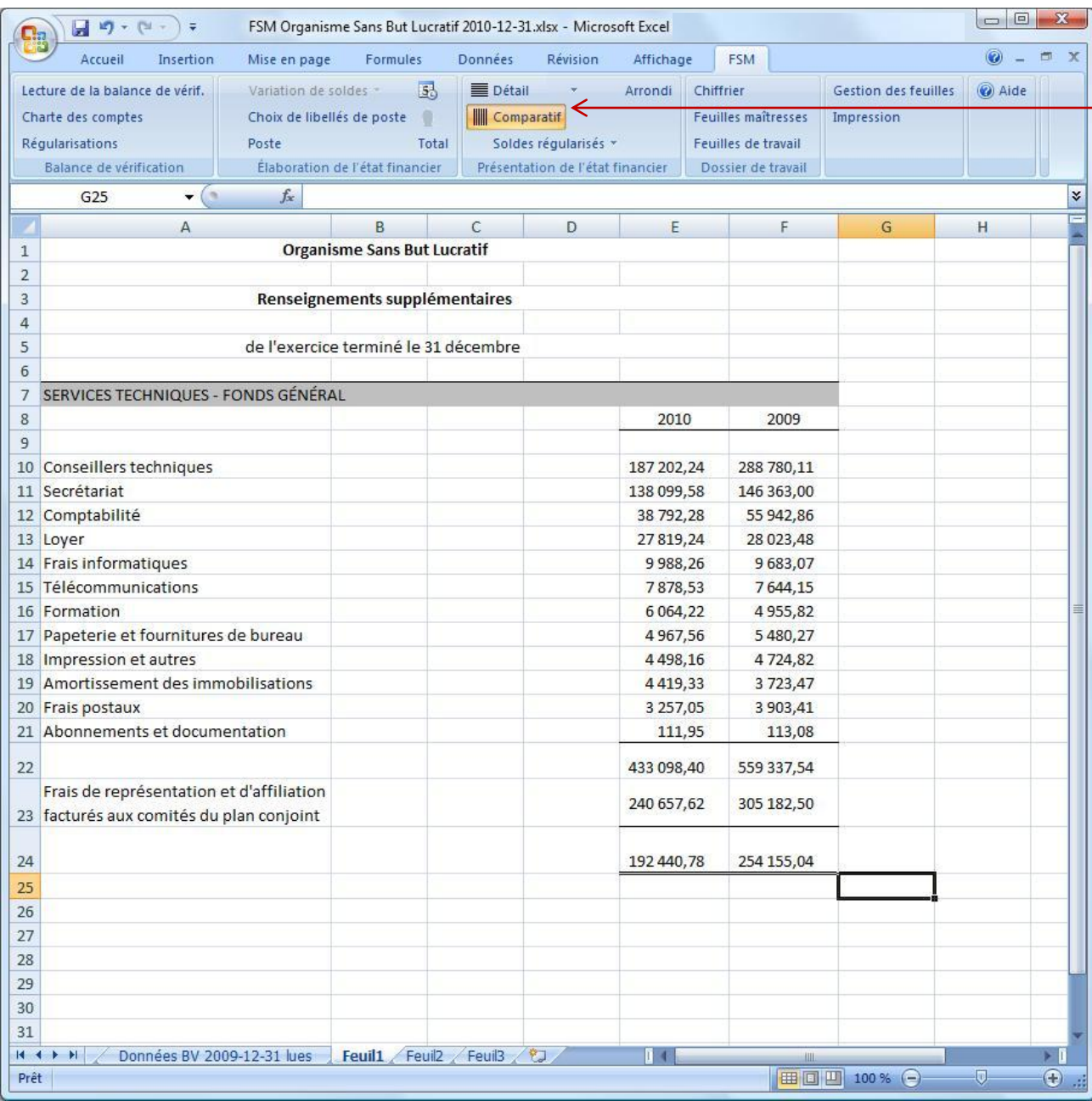
Les rapports sont automatiquement mis à jour

The screenshot displays an Excel spreadsheet with the following content:

	A	B	C	D	E	F	G	H	
1	Organisme Sans But Lucratif								
2									
3	Renseignements supplémentaires								
4									
5	de l'exercice terminé le 31 décembre								
6									
7	SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL								
8									
9									
10					2010				
11	Conseillers techniques				187 202,24				
12	Secrétariat				138 099,58				
13	Comptabilité				38 792,28				
14	Loyer				27 819,24				
15	Frais informatiques				9 988,26				
16	Télécommunications				7 878,53				
17	Formation				6 064,22				
18	Papeterie et fournitures de bureau				4 967,56				
19	Impression et autres				4 498,16				
20	Amortissement des immobilisations				4 419,33				
21	Frais postaux				3 257,05				
22	Abonnements et documentation				111,95				
23					433 098,40				
24	Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint				240 657,62				
25					192 440,78				
26									
27									
28									
29									
30									
31									

Avec les données de plus d'une période financière, il est maintenant possible d'avoir une présentation comparative

- 1- de façon automatique
- avec le bouton 'Comparatif'



2- manuellement, avec le bouton 'Variation de soldes'

a- en copiant la colonne

b- et en sélectionnant la période comparative désirée

FSM Organisme Sans But Lucratif 2010-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Variation de soldes

Charte des comptes

Régularisations

Balance de vérification

Détail

Comparatif

Soldes régularisés

Présentation de l'état financier

Chiffrier

Feuilles maîtresses

Feuilles de travail

Dossier de travail

	A	B	C	D	E	F	G
1	Organisme Sans But Lucratif						
2							
3	Renseignements supplémentaires						
4							
5	de l'exercice terminé le 31 décembre						
6							
7	SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL						
8					2010	2010	
9							
10	Conseillers techniques				187 202,24	187 202,24	
11	Secrétariat				138 099,58	138 099,58	
12	Comptabilité				38 792,28	38 792,28	
13	Loyer				27 819,24	27 819,24	
14	Frais informatiques				9 988,26	9 988,26	
15	Télécommunications				7 878,53	7 878,53	
16	Formation				6 064,22	6 064,22	
17	Papeterie et fournitures de bureau				4 967,56	4 967,56	
18	Impression et autres				4 498,16	4 498,16	
19	Amortissement des immobilisations				4 419,33	4 419,33	
20	Frais postaux				3 257,05	3 257,05	
21	Abonnements et documentation				111,95	111,95	
22					433 098,40	433 098,40	
23	Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint				240 657,62	240 657,62	
24					192 440,78	192 440,78	
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							

Données BV 2009-12-31 lues Feuil1 Feuil2 Feuil3

Moyenne : 83739,8875 Nb (non vides) : 16 Somme : 1339838,2

FSM Organisme Sans But Lucratif 2010-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Variation de soldes

Charte des comptes

Régularisations

Balance de vérification

Choix de libellés de poste

Poste

Élaboration de l'état financier

Détail

Comparatif

Soldes régularisés

Présentation de l'état financier

Chiffrier

Feuilles maîtresses

Feuilles de travail

Dossier de travail

Gestion des feuilles

Aide

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Organisme Sans But Lucratif							
2								
3	Renseignements supplémentaires							
4								
5	de l'exercice terminé le 31 décembre							
6								
7	SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL							
8					2010	2009		
9								
10	Conseillers techniques				187 202,24	288 780,11		
11	Secrétariat				138 099,58	146 363,00		
12	Comptabilité				38 792,28	55 942,86		
13	Loyer				27 819,24	28 023,48		
14	Frais informatiques				9 988,26	9 683,07		
15	Télécommunications				7 878,53	7 644,15		
16	Formation				6 064,22	4 955,82		
17	Papeterie et fournitures de bureau				4 967,56	5 480,27		
18	Impression et autres				4 498,16	4 724,82		
19	Amortissement des immobilisations				4 419,33	3 723,47		
20	Frais postaux				3 257,05	3 903,41		
21	Abonnements et documentation				111,95	113,08		
22					433 098,40	559 337,54		
23	Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint				240 657,62	305 182,50		
24					192 440,78	254 155,04		
25								
26								
27								
28								
29								
30								
31								

Données BV 2009-12-31 lues Feuil1 Feuil2 Feuil3

Prêt

Un intervalle de périodes peut également être sélectionné pour la colonne copiée. C'est la variation du solde au cour de cet intervalle qui sera alors inscrite.

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data:

	2010	2009	variation
Conseillers techniques	187 202,24	288 780,11	(101 577,87)
Secrétariat	138 099,58	146 363,00	(8 263,42)
Comptabilité	38 792,28	55 942,86	(17 150,58)
Loyer	27 819,24	28 023,48	(204,24)
Frais informatiques	9 988,26	9 683,07	305,19
Télécommunications	7 878,53	7 644,15	234,38
Formation	6 064,22	4 955,82	1 108,40
Papeterie et fournitures de bureau	4 967,56	5 480,27	(512,71)
Impression et autres	4 498,16	4 724,82	(226,66)
Amortissement des immobilisations	4 419,33	3 723,47	695,86
Frais postaux	3 257,05	3 903,41	(646,36)
Abonnements et documentation	111,95	113,08	(1,13)
Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint	240 657,62	305 182,50	(64 524,88)
	192 440,78	254 155,04	(61 714,26)

Index de la période de fin
Index de la période du début

bouton 'Arrondi'

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with the 'Affichage' ribbon selected. The 'Arrondi' button is highlighted in orange. A red arrow points to this button from the text 'bouton 'Arrondi'' above. The spreadsheet below shows a table with the following data:

	2010	2009	variation
Conseillers techniques	187 202	288 780	(101 578)
Secrétariat	138 100	146 363	(8 263)
Comptabilité	38 792	55 943	(17 151)
Loyer	27 819	28 023	(204)
Frais informatiques	9 988	9 683	305
Télécommunications	7 879	7 644	235
Formation	6 064	4 956	1 108
Papeterie et fournitures de bureau	4 968	5 480	(512)
Impression et autres	4 498	4 725	(227)
Amortissement des immobilisations	4 419	3 724	695
Frais postaux	3 257	3 903	(646)
Abonnements et documentation	112	113	(1)
	433 098	559 337	(126 239)
Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint	240 658	305 182	(64 524)
	192 440	254 155	(61 715)

Permet la présentation des soldes avec ou sans décimales.

À noter que non seulement les soldes seront arrondis, mais les calculs effectués par ExcelFSM seront également faits avec ces soldes arrondis.

Organisme Sans But Lucratif

Renseignements supplémentaires

de l'exercice terminé le 31 décembre

SERVICES TECHNIQUES - FONDS GÉNÉRAL			
	2010	2009	variation
Conseillers techniques	187 202	288 780	(101 578)
Secrétariat	138 100	146 363	(8 263)
Comptabilité	38 792	55 943	(17 151)
Loyer	27 819	28 023	(204)
Frais informatiques	9 988	9 683	305
Télécommunications	7 879	7 644	235
Formation	6 064	4 956	1 108
Papeterie et fournitures de bureau	4 968	5 480	(512)
Impression et autres	4 498	4 725	(227)
Amortissement des immobilisations	4 419	3 724	695
Frais postaux	3 257	3 903	(646)
Abonnements et documentation	112	113	(1)
	433 098	559 337	(126 239)
Frais de représentation et d'affiliation facturés aux comités du plan conjoint	240 658	305 182	(64 524)
	192 440	254 155	(61 715)

Création d'une balance de vérification comparative

1- grouper tous les comptes dans un même poste

The screenshot shows the Microsoft Excel interface for the file 'FSM Organisme Sans But Lucratif 2010-12-31.xlsx'. The ribbon is set to 'FSM'. In the worksheet, cell B4 contains the formula '=FSMITEMBALANCE("5b3cdba6-a9f5-4482-875b-ada4ff4dcb90, D, 0, 0")'. A dialog box titled 'Poste [solde au 2010-12-31]' is open, showing a list of accounts under the 'Comptes groupés' tab. The accounts listed are:

- 80170 Programme qualité
- 80175 Hydro
- 80176 Nema
- 80177 Micro
- 80179 Dépenses Pau
- 80180 Programme santé
- 80181 Projet de factures
- 80182 Certification se
- 80183 Projet rachat surplus
- 80184 Virus (30184)
- 80185 Réorganisation sectorielle
- 80186 Etude RIH (30186)
- 80188 DAQC nem
- 80192 Promotion, autre
- 80193 Journée portes ouvertes
- 80205 Frais administration comité conjoint
- 90001 Transactions Général - PPRDF
- 90002 Transactions PPRDF - Général
- 90003 Opérations PPRDF - Général

The screenshot shows the same Microsoft Excel interface as the previous one. The dialog box 'Poste [solde au 2010-12-31]' is open, but now the 'Comptes non groupés' tab is selected. The list of accounts is:

- 80175 Hydro
- 80176 Nema
- 80177 Micro
- 80179 Dépenses Pau
- 80180 Programme santé
- 80181 Projet de factures
- 80182 Certification se
- 80183 Projet rachat surplus
- 80184 Virus (30184)
- 80185 Réorganisation sectorielle
- 80186 Etude RIH (30186)
- 80188 DAQC nem
- 80192 Promotion, autre
- 80193 Journée portes ouvertes
- 80205 Frais administration comité conjoint
- 90001 Transactions Général - PPRDF
- 90002 Transactions PPRDF - Général
- 90003 Opérations PPRDF - Général

2- activer le bouton 'Détail'

3- activer le bouton 'Comparatif'

FSM Organisme Sans But Lucratif 2010-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Lecture de la balance de vérif. Variation de soldes - 55 **Détail** Arrondi Chiffrier Gestion des feuilles Aide

Charte des comptes Choix de libellés de poste Comparatif Feuilles maîtres Impression

Régularisations Poste Total Soldes régularisés - Feuilles de travail

Balance de vérification Élaboration de l'état financier Présentation de l'état financier Dossier de travail

B181 =FSMITEMBALANCE("5b3cdba6-a9f5-4482-875b-adc4ff4dcb90, D, 0, 0")

	A	B	C	D	E	F	G
150	80000 - Honoraires professionnels vérif	5 595,00					
151	80001 - Honoraires professionnels légaux	8 678,72					
152	80003 - Honoraires professionnels collection	4 491,42					
153	80010 - Contribution Pau	127 131,19					
154	80011 - Contribution QHC	1 000,00					
155	80012 - Contribution CHC	15 435,00					
156	80013 - Contribution comité national	0,00					
157	80019 - Contribution associations	1 818,14					
158	80070 - Assurances	927,58					
159	80099 - Divers bis	59,55					
160	80110 - Valorisation	5 729,00					
161	80111 - Chaire Pau	2 469,00					
162	80170 - Programme qualité	35 893,85					
163	80175 - Hydro	10 678,00					
164	80176 - Nema	18 200,00					
165	80177 - Micro	28 000,00					
166	80179 - Dépenses Pau	680,79					
167	80180 - Programme santé	0,00					
168	80181 - Projet de factures	188 772,24					
169	80182 - Certification se	9 859,92					
170	80183 - Projet rachat surplus	0,00					
171	80184 - Virus (30184)	44 330,55					
172	80185 - Réorganisation sectorielle	35 692,09					
173	80186 - Etude RIH (30186)	41 541,54					
174	80188 - DAQC nem	2 790,43					
175	80192 - Promotion, autre	3 392,09					
176	80195 - Journée portes ouvertes	1 445,73					
177	80205 - Frais administration comité conjoint	1 130,99					
178	90001 - Transactions Général - PPRDF	141 384,77					
179	90002 - Transactions PPRDF - Général	(140 934,19)					
180	90003 - Opérations PPRDF - Général	(450,58)					
181		0,00					
182							
183							

Prêt

FSM Organisme Sans But Lucratif 2010-12-31.xlsx - Microsoft Excel

Accueil Insertion Mise en page Formules Données Révision Affichage FSM

Lecture de la balance de vérif. Variation de soldes - 55 **Détail** Arrondi Chiffrier Gestion des feuilles Aide

Charte des comptes Choix de libellés de poste Comparatif Feuilles maîtres Impression

Régularisations Poste Total Soldes régularisés - Feuilles de travail

Balance de vérification Élaboration de l'état financier Présentation de l'état financier Dossier de travail

B181 =FSMITEMBALANCE("5b3cdba6-a9f5-4482-875b-adc4ff4dcb90, D, 0, 0")

	A	B	C	D	E	F	G
1							
2							
3		2010-12-31	2009-12-31				
4							
5	10000 - Banque	50 658,46	26 656,08				
6	10003 - Petite caisse	50,00	50,00				
7	10005 - Dépôt à terme	-	1 000,00				
8	10010 - Débiteurs, compte contrôle	4 811,72	321,37				
9	10011 - Débiteurs, autres	49 525,06	229 728,78				
10	10014 - Taxe A à recevoir - contribution	3 803,61	3 655,37				
11	10015 - Taxe B à recevoir - contribution	2 394,48	2 712,65				
12	10018 - Intérêts courus	-	1 613,71				
13	10026 - Taxe A à recevoir	-	12 117,51				
14	10027 - Taxe B à recevoir	-	7 698,81				
15	10040 - Avance fonds p. ainticipés	1 837,35	-				
16	10050 - Frais payés d'avance	8 553,56	7 111,49				
17	10060 - Placement GQT	130 809,00	130 809,00				
18	10061 - Prêt AP	-	150 000,00				
19	10070 - Mobilier de bureau	11 764,43	11 869,56				
20	10071 - Equipements informatique	19 277,31	21 591,31				
21	10072 - Logiciel	79 150,35	79 150,35				
22	10073 - Site Internet	6 640,00	6 640,00				
23	10080 - Amort. cumulé mobilier de bureau	(9 256,10)	(7 579,64)				
24	10081 - Amort. cumulé équipement informatique	(19 277,31)	(19 829,17)				
25	10082 - Amort. Cumulé logiciel	(79 150,35)	(78 274,48)				
26	10083 - Amort. cumulé Site Internet	(6 640,00)	(4 932,20)				
27	10090 - Dépôt sur loyer	28 924,20	29 816,16				
28	10091 - Dépôt salaires	51 200,00	47 500,00				
29	10092 - Dépôt avantages sociaux	13 849,93	6 469,72				
30	20010 - Créiteurs, compte contrôle	(127 682,90)	(350 484,52)				
31	20011 - Créiteurs, autres	(6 325,73)	(5 000,00)				
32	20012 - Dus aux employés	(100 626,00)	(86 250,38)				
33	20026 - Taxe A à payer	-	(1 063,96)				
34	20027 - Taxe B à payer	-	(675,53)				

Prêt

Comptabilité par fonds

Organisme Sans But Lucratif Fonds Général Produits, charges et solde de fonds

de l'exercice terminé le 31 décembre

	2010	2009
Produits		
Contributions	858 325	838 728
Intérêts et autres produits	365	31 421
Commanditaires A.G.A.	25 757	20 942
Honoraires de gestion	1 150	824
	<u>885 597</u>	<u>891 915</u>
Charges		
Contribution PAU	127 131	119 019
Direction générale	429 894	551 025
Administration des syndicats	82 000	80 981
Services techniques	163 561	254 155
Autres charges	38 006	68 551
	<u>840 592</u>	<u>1 073 731</u>
Excédent des produits par rapport aux charges	45 005	(181 816)
Solde de fonds au début	189 766	371 582
Solde de fonds à la fin	<u>234 771</u>	<u>189 766</u>

Organisme Sans But Lucratif Fonds Comité conjoint Produits, charges et solde de fonds

de l'exercice terminé le 31 décembre

	2010	2009
Produits		
Permis - agents autorisés	5 900	6 100
Charges		
Salaires et charges sociales	7 540	5 495
Réunions	4 616	1 411
Administration	1 131	824
Télécommunications	2 047	1 926
Papeterie et fournitures de bureau	19	1
	<u>15 353</u>	<u>9 657</u>
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(9 453)	(3 557)
Solde de fonds au début	18 501	22 058
Solde de fonds à la fin	<u>9 048</u>	<u>18 501</u>

Organisme Sans But Lucratif Fonds de promotion, publicité, recherche et développement, formation Produits, charges et solde de fonds

de l'exercice terminé le 31 décembre

	2010	2009
Produits		
Contributions spéciales	170 977	167 597
Aide financière	187 621	392 367
Autres	10 681	3 789
	<u>369 279</u>	<u>563 753</u>
Charges		
Administration		
Comités du plan conjoint	50 301	76 017
Papeterie et fournitures de bureau	1 726	2 291
Parm	3 340	2 468
Autres charges, promotion	6 035	8 472
Valorisation	5 729	5 843
Université PAU	2 469	2 307
Programme qualité	35 894	30 310
	<u>105 494</u>	<u>127 708</u>
Projets		
Certification sem	9 860	6 326
Hydro	10 678	
Nema	18 200	
Micro	28 000	
Virus	44 331	
DAQC nema	2 790	217 558
Projet facturation	188 772	60 829
Projet rachat surplus		59 585
Réorganisation sectorielle	35 692	26 909
Études RIH	41 542	15 017
Programme de santé		3 776
	<u>379 865</u>	<u>390 000</u>
Excédent (Insuffisance) des produits par rapport aux charges	(116 080)	46 045
Solde de fonds au début	(17 920)	(63 965)
Solde de fonds à la fin	<u>(134 000)</u>	<u>(17 920)</u>

États financiers sur mesure

Organisme Sans But Lucratif

Évolution des soldes de fonds

au 31 décembre

	2010			2009	
	Fonds Général	Fonds PPRDF	Fonds Comité conjoint	Total	Total
Solde au début	189 766	(17 920)	18 501	190 347	329 675
Excédent (Insuffisance) des produits par rapport aux charges	45 005	(116 080)	(9 453)	(80 528)	(139 328)
Solde à la fin	234 771	(134 000)	9 048	109 819	190 347

Organisme Sans But Lucratif

Produits, charges et soldes de fonds cumulés

de l'exercice terminé le 31 décembre

	2010	2009
Produits		
Contributions au plan conjoint	858 325	838 728
Contributions spéciales	170 977	167 597
Aide financière	187 621	392 367
Comité conjoint	5 900	6 100
Commanditaires A.G.A.	25 757	20 942
Autres	11 065	35 210
	1 259 645	1 460 944
Charges		
Contribution PAU	127 131	119 019
Direction générale	261 028	359 907
Administration des syndicats	82 000	80 981
Services techniques	589 155	571 518
Autres charges	46 950	76 701
Promotion	4 838	8 472
Projets	229 071	383 674
	1 340 173	1 600 272
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(80 528)	(139 328)
Soldes de fonds au début	190 347	329 675
Soldes de fonds à la fin	109 819	190 347

Organisme Sans But Lucratif

Bilan

au 31 décembre

	2010	2009
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	50 708	26 706
Dépôts à terme		151 000
Débiteurs	62 372	256 109
Frais payés d'avance	8 554	7 111
	121 634	440 926
Placements	130 809	130 809
Dépôts de loyer et de salaires	93 974	83 786
Immobilisations	2 508	8 636
	348 925	664 157
PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs	236 075	444 707
Apports reportés	3 031	29 103
	239 106	473 810
SOLDES DE FONDS		
Fonds général	234 771	189 766
Fonds de promotion, recherche et développement	(134 000)	(17 920)
Fonds - comité conjoint	9 048	18 501
	109 819	190 347
	348 925	664 157

5 - DÉBITEURS		
	2010	2009
Subvention	49 525	229 729
Taxes	6 198	24 445
Avances	1 837	
Autres	4 812	1 935
	<u>62 372</u>	<u>256 109</u>

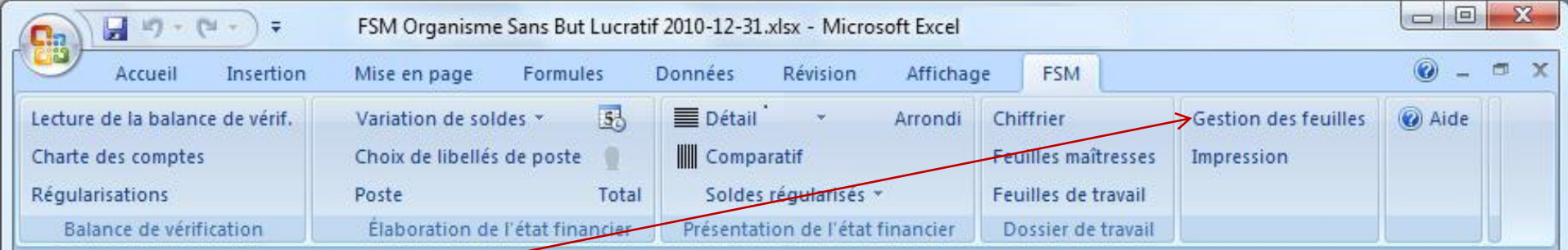
Flexibilité

6 - IMMOBILISATIONS				
	2010		2009	
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti	Coût non amorti
Mobilier de bureau	11 764	9 256		4 290
Équipement informatique	19 277	19 277		1 762
Logiciel	79 150	79 150		876
Site internet	6 640	6 640		1 708
	<u>116 831</u>	<u>114 323</u>	<u>2 508</u>	<u>8 636</u>

6 - IMMOBILISATIONS						
	Coût		Amortissement cumulé		Coût non amorti	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Mobilier de bureau	11 764	11 870	9 256	7 580	2 508	4 290
Équipement informatique	19 277	21 591	19 277	19 829		1 762
Logiciel	79 150	79 150	79 150	78 274		876
Site internet	6 640	6 640	6 640	4 932		1 708
	<u>116 831</u>	<u>119 251</u>	<u>114 323</u>	<u>110 615</u>	<u>2 508</u>	<u>8 636</u>

6 - IMMOBILISATIONS			
	2010		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
Mobilier de bureau	11 764	9 256	
Équipement informatique	19 277	19 277	
Logiciel	79 150	79 150	
Site internet	6 640	6 640	
	<u>116 831</u>	<u>114 323</u>	<u>2 508</u>

6 - IMMOBILISATIONS (suite)			
	2009		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
Mobilier de bureau	11 870	7 580	4 290
Équipement informatique	21 591	19 829	1 762
Logiciel	79 150	78 274	876
Site internet	6 640	4 932	1 708
	<u>119 251</u>	<u>110 615</u>	<u>8 636</u>

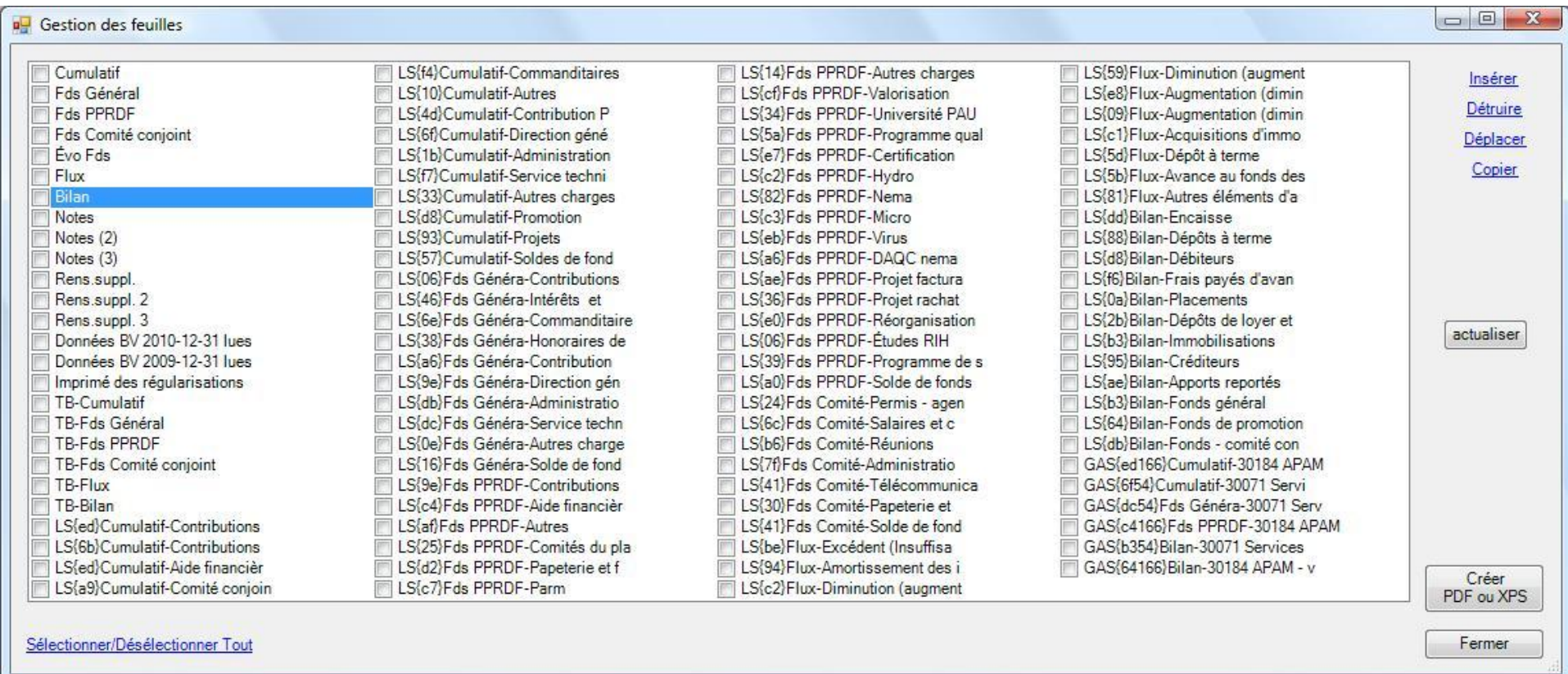


Cliquer 'Gestion des feuilles'.

Le bouton 'Gestion des feuilles' permet de voir d'un seul coup d'oeil toutes les feuilles du classeur, la gestion de ces feuilles à l'aide de l'onglet au bas de Excel pouvant s'avérer fastidieuse.

La fenêtre peut être déplacée, agrandie ou réduite. Plus la fenêtre est agrandie, plus il y a de feuilles d'affichées.

Cliquer simplement une feuille pour la rendre active



Soldes 2009-12-31	Comptes	Soldes		Régularisations			Soldes régularisés		Bilan		Groupements	
		2010-12-31		Débit	No	Cat	2010-12-31		2010-12-31		Adresse cellule	No. seq
		Débit	Crédit				Débit	Crédit	Débit	Crédit		
26 656,08	10000 - Banque	50 658,46					50 633,46		50 633,46		E12	1
50,00	10003 - Petite caisse <i>Pour augmenter le solde de la petite caisse</i>	50,00		25,00	2	A	75,00		75,00		E12	2
1 000,00	10005 - Dépôt à terme	0,00					0,00					
321,37	10010 - Débiteurs, compte contrôle	4 811,72					4 811,72					
229 728,78	10011 - Débiteurs, autres	49 525,06					49 525,06					
3 655,37	10014 - Taxe A à recevoir - contribution	3 803,61					3 803,61					
2 712,65	10015 - Taxe B à recevoir - contribution	2 394,48					2 394,48					
1 613,71	10018 - Intérêts courus	0,00					0,00					
12 117,51	10026 - Taxe A à recevoir	0,00					0,00					
7 898,81	10027 - Taxe B à recevoir	0,00					0,00					
-	10040 - Avance fonds p. anticipés	1 837,35					1 837,35					
7 111,49	10050 - Frais payés d'avance	8 553,56					8 553,56					

Organisme Sans But Lucratif

Bilan

au 31 décembre

	2010	2009
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	50 708	26 706
Dépôts à terme		151 000
Débiteurs	62 372	256 109
Frais payés d'avance	8 554	7 111
	121 634	440 926
Placements	130 809	130 809
Dépôts de loyer et de salaires	93 974	83 786
Immobilisations	2 508	8 636
	348 925	664 157
PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs	236 075	444 707
Apports reportés	3 031	29 103
	239 106	473 810
SOLDES DE FONDS		
Fonds général	234 771	189 766
Fonds de promotion, recherche et développement	(134 000)	(17 920)
Fonds - comité conjoint	9 048	18 501
	109 819	190 347
	348 925	664 157

Organisme Sans But Lucratif

Feuille maîtrise

Bilan

E12

	2010-12-31	2009-12-31
Encaisse		
1 10000 - Banque	50 633,46	26 656,08
2 10003 - Petite caisse	75,00	50,00
<i>Sens du poste :</i>	Debit	
	50 708,46	26 706,08

Organisme Sans But Lucratif

Feuille de travail

Bilan

Encaisse - [1]

2010-12-31

	Débit	Crédit
10000 - Banque		
Solde :	50 658,46	
2 A <i>Pour augmenter le solde de la petite caisse</i>		25,00
Solde régularisé :	50 633,46	

Organisme Sans But Lucratif

Feuille de travail

Bilan

Encaisse - [2]

2010-12-31

	Débit	Crédit
10003 - Petite caisse		
Solde :	50,00	
2 A <i>Pour augmenter le solde de la petite caisse</i>	25,00	
Solde régularisé :	75,00	