



# SOBEC

*Société d'expertise comptable*

## La tenue des comptabilités par le cabinet

La tenue d'une comptabilité et la présentation de la comptabilité générale correspondent à une suite d'opérations :

- Rassemblement et éventuellement transfert au cabinet des pièces de bases
- Comptabilisation de ces pièces
- Présentation de la comptabilité générale

Chacune de ces opérations doit être réalisée selon des méthodes qui donnent satisfaction au client et être parfaitement maîtrisées par le cabinet.

Le processus global est donc l'addition de différents procédés.

Énumération des procédés :

|   | Identité procédé |
|---|------------------|
| <b><u>Rassemblement et transfert des pièces de base ( si tenue confiée au cabinet )</u></b> |                  |
| Classeur « SOBEC » remis au cabinet   | R1               |
| ETEBAC  | R2               |
| ETEBAC + ICompta  | R3               |
| Scanner   | R4               |
| Fax   | R5               |
| Courrier  | R6               |
| <b><u>Comptabilisation des pièces</u></b>   |                  |
| Saisie traditionnelle au cabinet  | C1               |
| Saisie à distance par le cabinet sur informatique client                                    | C2               |
| Modules Excel transférables   | C3               |
| <b><u>Présentation de la comptabilité générale</u></b>                                      |                  |
| Présentation ponctuelle de la comptabilité générale   | P1               |
| Consultation à distance   | P2               |

## PHASE 1 : RASSEMBLEMENT ET TRANSFERT DES PIÈCES COMPTABLES

### R1 : Rassemblement et transfert des pièces de base

#### Classeur « SOBEC » remis au client

#### Description

Le client classe ses documents selon un plan prévu dans un classeur fourni au cabinet à intervalles définis.

#### Avantages

Procédé particulièrement simple qui ne demande aucune connaissance comptable de la part du client. La classification permet de faire l'inventaire complet des documents nécessaires au client et donc de ne rien oublier.

Ce procédé peut se conjuguer avec la procédure ETEBAC.

#### Inconvénients

Le client doit se dessaisir au moins temporairement de ses documents. Nécessite des déplacements dont le nombre varie avec la fréquence des mises à jour.

### R2 : Rassemblement et transfert des pièces de base

#### ETEBAC

#### Description

Récupération hebdomadaire des opérations bancaires du client.

Le fichier est traité dans un premier temps automatiquement par notre logiciel ( imputations automatiques grâce aux mots clés programmés puis dans un deuxième temps de façon manuelle par le collaborateur ( codifications, éclatements de certaines opérations ... )

| Date       | Compte   | Libellé               | Chèque  | Dépenses | Recettes | Dont TVA | Cpt TVA | E/F |
|------------|----------|-----------------------|---------|----------|----------|----------|---------|-----|
| 19/12/2005 |          | 7398661               | 7398661 | 118,02   |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 |          | 4916186               | 4916186 | 126,78   |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 |          | 4916173               | 4916173 | 54,59    |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892101 16/12 |         |          | 80,00    |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892104 16/12 |         |          | 99,00    |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892104 16/12 |         | 0,80     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892104 16/12 |         |          | 39,00    |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892104 16/12 |         | 0,20     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892102 16/12 |         |          | 115,00   |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892102 16/12 |         | 0,73     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892101 17/12 |         |          | 40,00    |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892101 17/12 |         | 0,20     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892101 17/12 |         |          | 334,00   |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892101 17/12 |         | 2,00     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892101 17/12 |         |          | 186,00   |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892101 17/12 |         | 1,05     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892101 17/12 |         |          | 33,50    |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892101 17/12 |         | 0,30     |          |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 51130000 | CARTE 561892101 17/12 |         |          | 70,00    |          |         | EUR |
| 19/12/2005 | 62760000 | CARTE 561892101 17/12 |         | 0,35     |          |          |         | EUR |

#### Avantages

Arrivée régulière des informations bancaires

#### Inconvénients

Les informations sont incomplètes.

Le client doit remettre au cabinet le détail des opérations ( souches de carnets de chèques – détail des remises de chèques ... )

### R3 : Rassemblement et transfert des pièces de base

#### ETEBAC + ICOMPTA

##### Description

le procédé est identique au procédant mais le client a la possibilité de se connecter au cabinet et de compléter le fichier qu'il visualise.

| Choix du modèle: --Choisir-- |                               |                       |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Date                         | Compte                        | Libellé               |
| 20/02/07                     | 51201000                      | CHEQUE 9655935        |
| 20/02/07                     | <input type="text"/><br>liste | CHEQUE 9655935        |
| 20/02/07                     | 080025<br>liste               | CHEQUE 9655935 Dupond |

##### Avantages

Le client peut mieux suivre l'évolution de son compte. ( cela revient à recevoir un relevé à la semaine )  
Pas de transfert au cabinet des documents bancaires annexes ( souches de carnets de chèques – détail des remises de chèques ... )

##### Inconvénients

### R4 : Rassemblement et transfert des pièces de base

#### SCANNER

##### Description

La numérisation des factures clients et fournisseurs par le client.

##### Avantages

Le client ne se dessaisi pas de ses pièces comptables alors que le cabinet peut en garder une trace jusqu'à l'établissement du bilan.  
Evite des déplacements au client.  
Très bon complément à la procédure ETEBAC ( opérations de trésorerie )

##### Inconvénients

Pour le client nécessite un scanner ( coût environ 350 €HT)  
Le scanner peut toutefois rendre de grands services avec la possibilité de stocker toutes sortes de documents sur son ordinateur avec une grande facilité de recherche et de consultation par la suite.  
Le client n'ayant pas de scanner peut se rendre au cabinet pour numériser ses pièces et repartir avec ( il se déplace mais ne se sépare pas de ses documents ).

R5 : Rassemblement et transfert des pièces de base

**FAX**

Description

Le transfert des factures clients et fournisseurs par le client.

Avantages

Le client ne se dessaisi pas de ses pièces comptables alors que le cabinet peut en garder une trace jusqu'à l'établissement du bilan.

Evite des déplacements au client.

Complément à la procédure ETEBAC ( opérations de trésorerie )

Inconvénients

Obligatoirement des petits volumes ; procédé lent et couteux.

R6 : Rassemblement et transfert des pièces de base

**Courrier**

Description

Le transfert des factures clients et fournisseurs par le client.

Avantages

Le client se dessaisi de ses pièces comptables ( sauf à faire des copies ).

Evite des déplacements au client.

Complément à la procédure ETEBAC ( opérations de trésorerie )

Inconvénients

De préférence des petits volumes

oooooooooooo

Remarque sur la tenue de la tenue de la comptabilité par l'entreprise elle même

L'utilisation par le cabinet d'un logiciel type NTR support permet l'assistance à distance

Voir notice NTR

oooooooooooo

### C1 : Comptabilisation des pièces

#### Saisie traditionnelle au cabinet

##### Description

Saisie des pièces comptables du client sur le système informatique du cabinet.

##### Avantages

Méthode qui permet de tirer le meilleur parti de l'informatique cabinet

##### Inconvénients

Comptabilité non disponible pour le client

### C2 : Comptabilisation des pièces

#### Saisie à distance par le cabinet sur informatique client

##### Description

En utilisant le logiciel NTR support le cabinet prend le contrôle du poste chez le client et comptabilise les pièces en utilisant le logiciel client.  
Une liaison ADSL est nécessaire.

##### Avantages

Le client a sa comptabilité à disposition sans avoir besoin de compétences particulières au niveau comptable en interne.  
Méthode qu'il est possible d'utiliser de façon ponctuelle ( remplacement salarié absent malade ... )

##### Inconvénients

Nécessité de transferts fréquents client-cabinet des pièces comptables.

### C3 : Comptabilisation des pièces

#### Modules Excel transférables

##### Description



Le client utilise des préparations excel ne nécessitant pas de connaissances comptables particulières.  
Ces préparations sont transmises à intervalles réguliers pour intégration des écritures dans la comptabilité tenue au cabinet.

##### Avantages

Ne nécessite pas de connaissance particulière et les pièces comptables restent chez le client..

##### Inconvénients

Pas de mise à disposition d'une comptabilité générale exploitable sans méthode complémentaire.

## P1 : Présentation ponctuelle de la comptabilité générale

### Présentation ponctuelle de la comptabilité générale

#### Description

Envois ponctuels par mail de fichiers correspondants à la comptabilité

#### Avantages

#### Inconvénients

Comptabilité générale peu utilisable par le client en cours d'exercice.

## P2 : Présentation ponctuelle de la comptabilité générale

### Consultation à distance

#### Description

Utilisation de Icompta :



Par liaison internet consultation des documents comptables par le client.

L'accès est sécurisé et fonctionne grâce à des droits octroyés d'un niveau plus ou moins importants selon l'utilisateur.

#### Avantages

Consultation en tout lieu ( une connexion internet suffit )  
Possibilité de consulter les pièces annexes ( factures numérisées ... )

#### Inconvénients

prix de revient un peu plus élevé du coût de la comptabilité compte tenu des prestations supplémentaires à fournir ( environ surcoût de 10 % ).