

RÉGULARISATION EXCEPTIONNELLE



Seldon
finance



Wininvest
P a t r i m o i n e



GROUPE
Seldon

Diffusion limitée C1

PRÉAMBULE

L'inventaire du patrimoine a pour but essentiel la sincérité de l'actif inscrit au bilan. Des écarts entre la réalité et la comptabilité peuvent être identifiés. Si ces écarts concernent des biens qui ont été enregistrés à tort il faudra procéder à une régularisation exceptionnelle.

1. MÉTHODOLOGIE

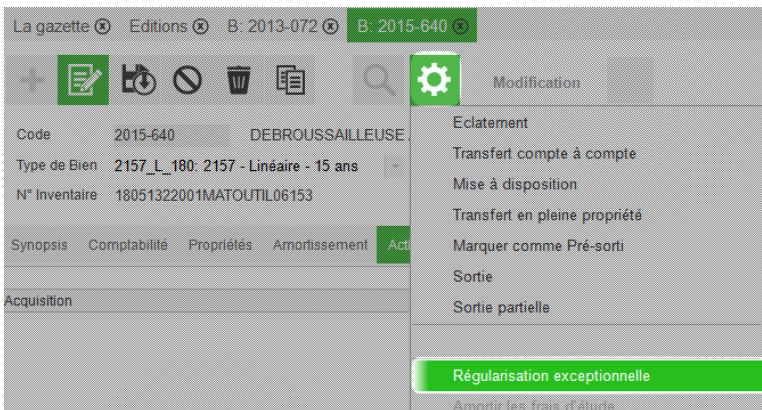
Exemple : L'inventaire du patrimoine effectué au 31 décembre 2015 a décelé que le bien 2015-640 a été enregistré à tort le 19 juin 2013.

Allez dans la fiche du bien 2011-640.

Cliquez sur « Modifier »  puis sur « Actions »  et sélectionnez « Régularisation exceptionnelle ».

Sélectionnez la date de la régularisation.

Wininvest détecte les amortissements et les financements associés au bien.



Le compte de report à nouveau va solder les comptes d'immobilisation, d'amortissement, de financement et de reprises de financement.

2. EFFET SUR LES ÉCRITURES

a. Du bien

Synopsis	Comptabilité	Propriétés	Amortissement	Actions	Financements	Ajout d'onglet			
Généralités	DATE OPÉRATION	ARTICLE	DÉBIT	CRÉDIT	OPÉRATION		IMPUTATION		ACTION
	19/06/2013	2157	789,36		Acquisition DEBROUSSAILLEUSE				Acquisition
Composante	31/12/2014	28157		52,00	Amortissement		28157		Amortissement
Journal	31/12/2014	6811	52,00		Dotation aux amortissements		6811		Amortissement
	31/12/2015	110		52,00	Report à nouveau crédit		61	110	Régularisation sortie exceptionnelle
	31/12/2015	119	789,36		Report à nouveau débit		61	119	Régularisation sortie exceptionnelle
	31/12/2015	28157	52,00		Annulation amortissement		61	2815	Régularisation sortie exceptionnelle
	31/12/2015	2157		789,36	Annulation acquisition		61	2157	Régularisation sortie exceptionnelle



b. Du financement

Synopsis	Comptabilité	Propriétés	Amortissement	Actions	Financements	Ajout d'onglet
----------	--------------	------------	---------------	---------	--------------	----------------

Comptabilité	CODE ▲
Reprise	
Journal	

DATE	ARTICLE	DEBIT ▲	CREDIT	OPERATION	IMPUTATION	ACTION
CODE : 2015-640S1						
19/06/2013	1312	0,00	394,68	Acquisition de Subvention	1312	Acquisition de Subvention
31/12/2014	777	0,00	26,00	Quote - Part de Subvention	777	Reprise de Subvention sur Amortissement
31/12/2015	110	0,00	394,68	Report à nouveau crédit subvention	61 110	Régularisation sortie exceptionnelle
31/12/2015	139	0,00	26,00	Annulation reprise subvention	61 139	Régularisation sortie exceptionnelle
31/12/2014	139	26,00	0,00	Reprise de Subvention	139	Reprise de Subvention sur Amortissement
31/12/2015	119	26,00	0,00	Report à nouveau débit subvention	61 119	Régularisation sortie exceptionnelle
31/12/2015	1312	394,68	0,00	Annulation subvention	61 1312	Régularisation sortie exceptionnelle

