

Secteur : **Gestion Commerce**

Manuel de cours

Module 301 : Exploiter un logiciel de gestion des immobilisations et de déclarations fiscales

5ème semestre

Filière :

Gestion des
Entreprises
Option:

Comptabilité et
Finance



Compétence 20 : Exploiter un logiciel de gestion des immobilisations et de déclaration fiscales

Durée : 50 heures

Code : GECF - 20

Contexte de réalisation	Critères généraux de performance
<ul style="list-style-type: none"> • Individuellement • À partir : <ul style="list-style-type: none"> - De directives et consignes du formateur - D'études de cas, - De simulations, • À l'aide : <ul style="list-style-type: none"> - De la documentation technique - Du plan comptable, - De micro- ordinateurs, - De logiciel gestion des immobilisations - De logiciel de télé déclaration fiscale - Du manuel d'utilisation du logiciel - D'une imprimante 	<ul style="list-style-type: none"> • Utilisation appropriée des commandes. • Exactitudes des calculs. • Respect des principes comptables. • Rapidité d'exécution. • Vérification appropriée du travail. • Respect du temps alloué.;
Éléments de la compétence	Critères particuliers de performance
A. Explorer l'environnement du logiciel	<ul style="list-style-type: none"> • Identification juste des différentes fonctions de base du logiciel • Description correcte de l'environnement du logiciel. • Ouverture appropriée du dossier type. • Découverte exhaustive des différentes commandes du logiciel. • Création judicieuse du dossier • Création judicieuse des bases.
B. Créer et paramétrer les immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> • Identification juste des différentes familles d'Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> - Les Immobilisations de types Biens, Crédit-Bail et Location - Les Immobilisations Composées • Création et paramétrage appropriés des immobilisations. • Gestion appropriée des Immobilisations antérieurs • Établissement correct des plans d'amortissements • Import approprié des immobilisations • Manipulation correcte des commandes associées aux créations et aux paramétrages des immobilisations • Application correcte des procédures de création et de paramétrage des immobilisations.
C. Traiter les immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> • Enregistrement approprié des acquisitions des immobilisations • Enregistrement approprié des sorties des immobilisations • Calcul précis des immobilisations • Calcul précis des amortissements • Création automatique de biens • Virement approprié de poste à poste • Révision appropriée d'une immobilisation • Génération judicieuse des écritures de dotations • Export approprié des immobilisations • Manipulation correcte des commandes associées aux traitement des immobilisations • Application correcte des procédures de traitement des immobilisations
D. Effectuer l'inventaire comptable des	<ul style="list-style-type: none"> • Enregistrement judicieux des dépréciations

<p>immobilisations</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Gestion appropriée des reprises (plan natif) • Identification juste de l'Incidence de l'inventaire sur les plans d'amortissement • Application correcte de la procédure d'Inventaire • Révision appropriée du plan d'amortissement • Manipulation correcte des commandes associées à l'inventaire comptable des immobilisations • Application correcte des procédures de l'inventaire comptable des immobilisations
<p>E. Générer les états</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Identification juste des différents types d'états : <ul style="list-style-type: none"> - Les états standards - Les états spécifiques - Les statistiques - Autres états - Les états paramétrables • Identification juste du contenu des états • Manipulation correcte des commandes du menu « ETATS » • Application correcte des procédures de génération des états
<p>F. Effectuer la télédéclaration et le télépaiement des impôts à l'aide du système SIMPL</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Appropriation correcte des fondements juridiques et des obligations de télédéclaration fiscales ; • Différenciation juste des modes de dépôt des déclarations fiscales pour les entreprises ; • Identification juste des avantages pour les contribuables éligibles au mode électronique de déclaration ; • Reconnaissance juste des critères de conformité des télédéclarations ; • Inscription judicieuse sur le portail de la DGI • Application correcte des étapes de télédéclaration et de télépaiement du résultat fiscal ; • Application correcte des étapes de télédéclaration et de télépaiement de la TVA ; • Application correcte des étapes de télédéclaration et de télépaiement de l'impôt sur le revenu ;

Sommaire

- ✓ Démarche pédagogique
- ✓ Le métier : **Gestionnaire des Immobilisations**
- ✓ Généralités : (**Apports et découpage fonctionnel Sage Immobilisations i7**)
- ✓ Mise en route du logiciel : (**Installation, Lancement et Maintenance**)
- ✓ Présentation du cas : *Ecureuil Messagerie Express*

Partie 1 : **Menu Fichier : création de la société**

1. Processus de création : fichier immobilisation, fichier comptable et exercice comptable
2. Paramètres société : paramétrage de base du fichier immobilisation
3. Autorisation d'accès : protection des fichiers
4. Edition des paramètres de la société

Partie 2 : **Menu Structure : création et paramétrage des immobilisations**

1. Comptabilité
 - Plan Comptable
 - Codes Journaux
2. Familles d'immobilisations
3. Lieux des biens
4. Immobilisations

Partie 3 : **Menu Traitement : opérations courantes**

- A. Fractionnement des Immobilisations
 - Principe
 - Processus
 - Application
- B. Traitement des amortissements
 - Plan d'amortissement
 - Calcul des amortissements
 - Comptabilité des amortissements
 - Transfert vers la Liasse fiscale
 - Application

Partie 4 : **Menu Etat : Edition des Etats**

- Etat des Immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat de rapprochement
- Application

Partie 5 : **Opérations avancées sur Immobilisations**

- Inventaire
- Clôture et ouverture de l'exercice
- Nouvelle acquisition
- Sortie cession
- Sortie mise au rebut
- Régularisations fin d'exercice

Démarche pédagogique

Pour démontrer sa compétence, le stagiaire doit **Pratiquer la gestion des immobilisations sur logiciel et réaliser les opérations de déclaration fiscales.**

Selon les conditions prévues et les performances attendues

A. La durée du module est de **50 heures**, répartie ainsi :

Partie 1 : Logiciel de gestion des Immobilisations = 40 Heures		
A. Explorer l'environnement du logiciel.	8 Heures	Présentielle
B. Créer et paramétrer les immobilisations.	9 Heures	
C. Traiter les immobilisations	10 Heures	
D. Effectuer l'inventaire comptable des immobilisations	10 Heures	
E. Générer les états	3 Heures	
Partie 2 : Déclaration fiscales = 15 Heures		
F. Effectuer la télédéclaration et le télépaiement des impôts à l'aide du système SIMPL Sources documentaires : à exploiter https://www.tax.gov.ma (Télé services SIMPL) ✓ Espace particulier ✓ Espace professionnel Tutoriels : exemple ✓ https://www.youtube.com/watch?v=8xzKLyGyXv8 Télé déclaration de la liasse fiscale ✓ https://www.youtube.com/watch?v=7dJSePmeD_U Télédéclaration de l'impôt sur le revenu IR ✓ https://www.youtube.com/watch?v=zgol0VWTNGA Déclaration TVA Mode EDI	10 Heures	A distance

B. Le module vise une compétence Spécifique, à réaliser dans les conditions suivantes :

Compétences Préalables
<ul style="list-style-type: none"> • Comptabilité générale. Statistique, Analyse financière et Fiscalité • Logiciel Comptabilité et Gestion commerciale • Logiciel de gestion des immobilisations et de déclarations fiscales
Compétences en parallèles : peut être effectué en parallèle avec les compétences
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Audit comptable et financier ✓ Etablissement des comptes consolidés du Groupe, selon les Normes Internationales ✓ Gestion de projet

C. Contexte de réalisation

- Individuellement / sous-groupe
- À partir : des directives et consignes du formateur
- Application : entreprise de simulation (*Ecureuil Messagerie Express*)

D. Critères généraux de performance

- Utilisation appropriée des commandes.
- Respect des principes comptables et fiscaux
- Exactitudes des calculs et vérification appropriée du travail

- Rapidité d'exécution et respect du temps alloué.

Le métier : Gestionnaire des Immobilisations

Appellation similaire : **Comptable Immobilisations**

Poste :

Le gestionnaire des immobilisations a pour mission principale de gérer l'ensemble des immobilisations de l'entreprise et d'assurer un suivi régulier et permanent de leur mouvement, affectation et valorisation. Il doit coordonner avec le Département Comptable et Financier pour tous les aspects comptables relatifs aux immobilisations. Aussi, il doit assurer une veille réglementaire et le respect de la réglementation en vigueur relative à ces domaines de compétences.

Responsabilités :

Gestion du mouvement et affectation des immobilisations

- Veiller à l'identification des toutes les immobilisations et procéder à un inventaire périodique des immobilisations sur tous les sites de l'entreprise.
- Assurer un suivi permanent et quotidien du mouvement des immobilisations de l'entreprise sur l'ensemble des sites (mise en service, transfert, mise hors d'usage et cession)
- Veiller à la mise à jour et le suivi du registre des immobilisations de l'entreprise et procéder aux analyses des éventuels écarts constatés.
- S'assurer de la bonne affectation des immobilisations par nature et par site.
- Préparer les registres de réformes des immobilisations en coordination avec le Département Comptable et Financier

Gestion comptable des immobilisations

- Procéder à des analyses comptables périodiques et régulières afin de s'assurer de la classification du patrimoine de l'entreprise selon la réglementation comptable et fiscale en vigueur.
- Veiller à une coordination permanente avec le Département Comptable et Financier pour la correction des écritures comptables.
- S'assurer de la fiabilité des informations comptables relatives aux immobilisations.
- Valoriser régulièrement la dépréciation comptable des immobilisations avec leur impact.

Préservation du patrimoine

- Informer régulièrement la hiérarchie des éventuelles dépréciations du patrimoine.
- Participer à l'élaboration du plan de Maintenance de l'entreprise ainsi que le plan d'investissement en matière de renouvellement ou acquisition de nouvelles immobilisations.
- Etablir des évaluations périodiques du patrimoine immobilier.
- Participer d'une manière efficace à la préservation et le maintien du patrimoine.

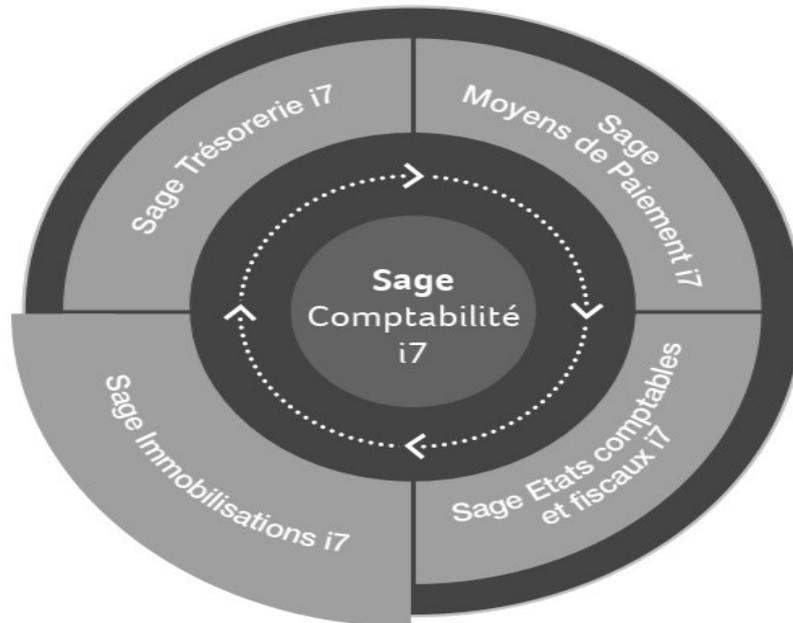
Gestion des immobilisations sur les systèmes informations

- Alimenter d'une façon permanente le système d'information de gestion des immobilisations de l'entreprise.
- S'assurer de la fiabilité du système d'information de gestion des immobilisations
- Mettre en place un fond documentaire de l'ensemble des immobilisations : documentation technique, rapport d'évaluation, etc.
- Mettre en place des indicateurs de suivi de la situation du patrimoine à travers des tableaux de bord et rapports périodiques.

Profil : Formation à partir du Bac+2

Traits de personnalité : Conventionnel, Respect des règles, Rationalisme et Organisation

Support Logiciel Gestion des Immobilisations



Application : société

Ecureuil Messagerie Express



Rapidité, prévoyance, adaptabilité, confiance.

1. Apports du logiciel de gestion des Immobilisations

1-1 Définition : Gestion des immobilisations

La notion d'immobilisation intègre l'ensemble des biens durables détenus par une entreprise sur plus d'un exercice comptable et qui ne sont pas destinés, en principe, à la revente. Ces biens représentent des investissements engagés afin de développer le potentiel productif de l'entreprise.

La gestion des immobilisations consiste en l'optimisation comptable et fiscale des actifs corporels et incorporels de l'entreprise, présentant ainsi, un levier de rentabilité

1-2 Les atouts d'une solution automatisée de gestion des immobilisations

Pilotage	
Cycle de vie de chaque immobilisation	<ul style="list-style-type: none">• Acquisition, Sortie et Fractionnement• Réévaluation• Gestion des composants• Inventaire
Plans d'amortissement	<ul style="list-style-type: none">• Calcul des amortissements,• Révision du plan d'amortissement,• Reprise des amortissements dérogatoires• Limitation des amortissements dérogatoires
Gain de temps	
<ul style="list-style-type: none">• Gestion d'une base de données des immobilisations• Intégration automatique des écritures comptables• Génération automatique des évaluations	
Simplification	
<ul style="list-style-type: none">• État des immobilisations et des amortissements• États préparatoires à la liasse fiscale• État comparatif comptabilité/immobilisations• Transfert de données vers le logiciel de comptabilité• Fusion de dossiers immobilisations• Gestion IFRS	
Conformité aux normes	
<ul style="list-style-type: none">• Comptables Marocaines• Fiscales Marocaines• Internationales IAS/IFRS	

2. Découpage fonctionnel : Sage Immobilisations i7

<i>Fonctions</i>	<i>Sage 30</i>	<i>Sage 100</i>	<i>Sage 100 Pack</i>
Fonctions gamme	e	e	e
Personnalisation des menus		e	e
Personnalisation de l'écran		e	e
Etats personnalisés		e	e
Listes avancées		e	e
Assistants	e		e
Fusion de dossiers			e
Gestion des immobilisations	e	e	e
Crédit-bail		e	e
Location		e	e
Gestion des quantités		e	e
Gestion des numéros de série		e	e
Gestion des contrats de location financement		e	e
Taxe véhicules sociétés		e	e
Mise à jour comptable mensuelle		e	e
Sortie multiple			e
Fonctions avancées			e
Réévaluation des immobilisations			e
Fusion			e
Renumérotation des codes immobilisations		e	e
Fractionnement d'une immobilisation			e
Sortie globale		e	e
Etat de contrôle des dotations appliquées		e	e
Comparatif Immobilisations / Comptabilité		e	e
Simulation		e	e
Optimisation fiscale			e
Reprise des dotations dérogatoires par anticipation			e
Limitation des amortissements dérogatoires			e
Analytique sur immobilisation			

Mise en route du logiciel

1. Installation

- ✓ Afficher le contenu de votre CD d'installation Sage Immobilisation i7

1. Afficher le code d'installation

2. Lancer l'installation : BDS ~~~~ Exécuter en tant qu'administrateur

- ✓ **NB** : Même procédure d'installation appliquée au logiciel Sage Comptabilité

2. Lancement du programme

- a) Bureau /// Programmes /// Sage /// Sage 100 Immobilisation ///

BDS ~~~~ Exécuter en tant qu'administrateur

- b) Bureau /// /// C ///

Nom	Modifié le	Type	Taille
Options	10/06/2023 19:26	Dossier de fichiers	
ImmoMaes	30/04/2015 10:09	Application	18 444 Ko
mimomep100040c.dll	30/04/2015 10:07	Extension de l'app...	270 Ko

BDS ~~~~ Exécuter en tant qu'administrateur

- c) Création d'un raccourci au Bureau

3. Maintenance

L'utilisation du programme Maintenance est recommandée pour résoudre les problèmes liés aux fichiers des Logiciel Sage Immobilisations et Comptabilité.

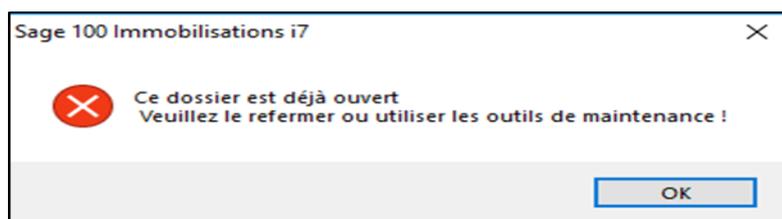
3-1 Lancement du programme

- Bureau //// Programmes //// Sage //// Maintenance
- Bureau //// Raccourci Maintenance
- Sage 100 Immobilisation : Fichier >>> Outils >>> Maintenance
- Disque C : Program files >>> Common files >>> Sage >>> Maintenance

3-2 Problème lié à l'ouverture d'un fichier immobilisation

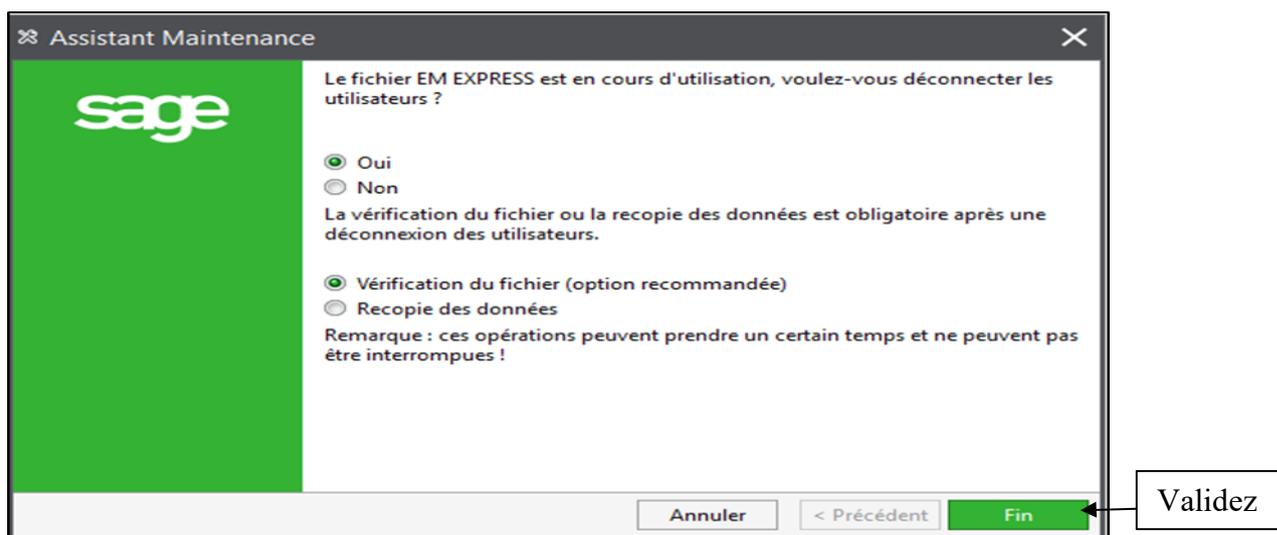
Etape 1 :

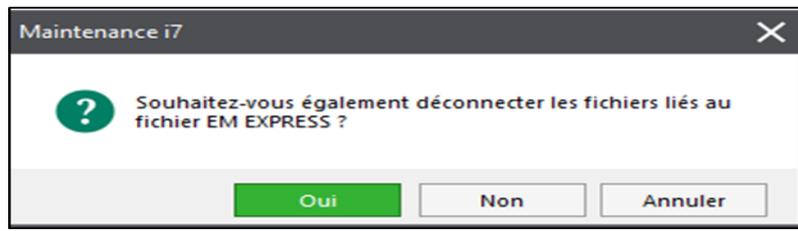
Après le lancement de Sage 100 Immobilisation et lors de l'ouverture d'un fichier immobilisation, le Message ci-dessous, vous signale la nature du problème et les éventuelles solutions :



Etape 2 : Pour résoudre le problème :

- Lancer le programme Maintenance
- Procéder à l'ouverture de votre fichier
- Valider les deux fenêtres successives ci-dessous : (par **Fin**, ensuite par **Oui**)





Etape 3 : Fermer votre fichier

NB / Si le problème n'est pas résolu, on procédera à une **Recopie du Fichier**

Présentation du cas : *Ecureuil Messagerie Express*

Le transport et la logistique représentent, actuellement, l'un des leviers de croissance du Maroc. Une dynamique entamée depuis une décennie avec la stratégie nationale de la logistique, qui a depuis été accentuée par les fluctuations que connaît le Monde.

Ecureuil Messagerie Express, créée le 01/01/2023, est spécialisée dans le transport de message professionnelle.

Couvrant la totalité du territoire national, la société veille à raccourcir les distances et à toujours être à l'écoute du marché pour répondre au mieux aux besoins de ses partenaires.

Fiche technique

Raison sociale	Ecureuil Messagerie Express
Activité	Transport et logistique
Forme juridique	SA
Capital	2 000 000 MAD
Adresse	Rue Massira ZI Casablanca Maroc
Téléphone	05 22 91 92 93
E-mail	contact@emexpress.com
Site internet	www.emexpress.com

Organisation :

1. Immeuble en propriété situé à Casablanca, composé :
 - D'un Rez de chaussé : affecté à la direction d'exploitation
 - Et 2 étages : affectés à la direction générale
2. Immeubles en location affectés pour les centres d'exploitations (CE) :
 - CE Agadir
 - CE Fès
 - CE Marrakech
 - CE Meknès
 - CE Oujda
 - CE Rabat
 - CE Tanger

Partie 1 : Menu Fichier // Création de la société

- Consigne : A respecter : **Menu Fenêtre >>>>> Désactiver le Mode Assistant**

1. Création d'une nouvelle société :

Le processus de création est composé de **6 étapes** :

- **Menu Fichier >>>>Nouveau**
- **Fenêtre active** : Créer le fichier Immobilisation (*. Imo)

Enregistrer dans : C / Program Files / Sage / iImmobilisations Nom du Fichier : EM EXPRESS Enregistrer

- **Fenêtre active** : Ouvrir le fichier Comptable (*. Mae)

Enregistrer dans : Nom du Fichier : Activer uniquement le bouton >>>> Nouveau
--

- **Fenêtre active** : Créer le fichier Comptable (*. Mae)

Enregistrer dans : C / Program Files / Sage / iImmobilisations Nom du Fichier : EM EXPRESS Enregistrer

- **Fenêtre active** : Création de l'exercice :

Création de l'exercice

Exercice

Date de début: 010123

Date de fin: 311223

Longueur d'un compte

Compte général: Variable (3 à 13 caractères)

Section analytique: Variable (3 à 13 caractères)

OK Annuler

- **Fenêtre active** : **Identification de votre société**

Renseigner uniquement le champ Raison sociale et fermer la fenêtre pour achever la création

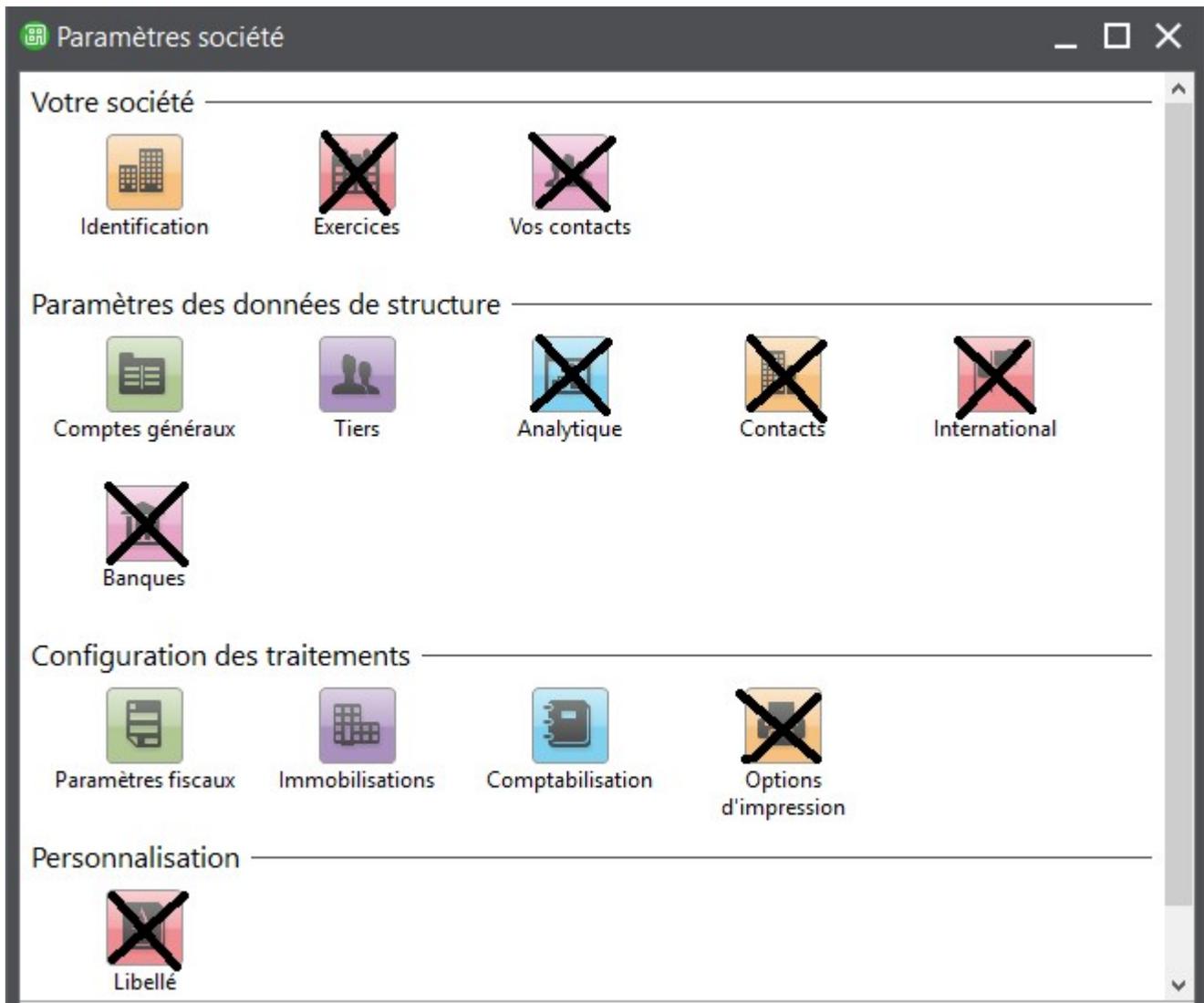
Identification

Raison sociale

2. Paramétrage de base de la nouvelle société :

Le processus de paramétrage de base est composé de 2 étapes :

- **Fichier >>> Paramètres société**
- **Sélectionner les options à paramétrer : (ignorer les options barrées)**

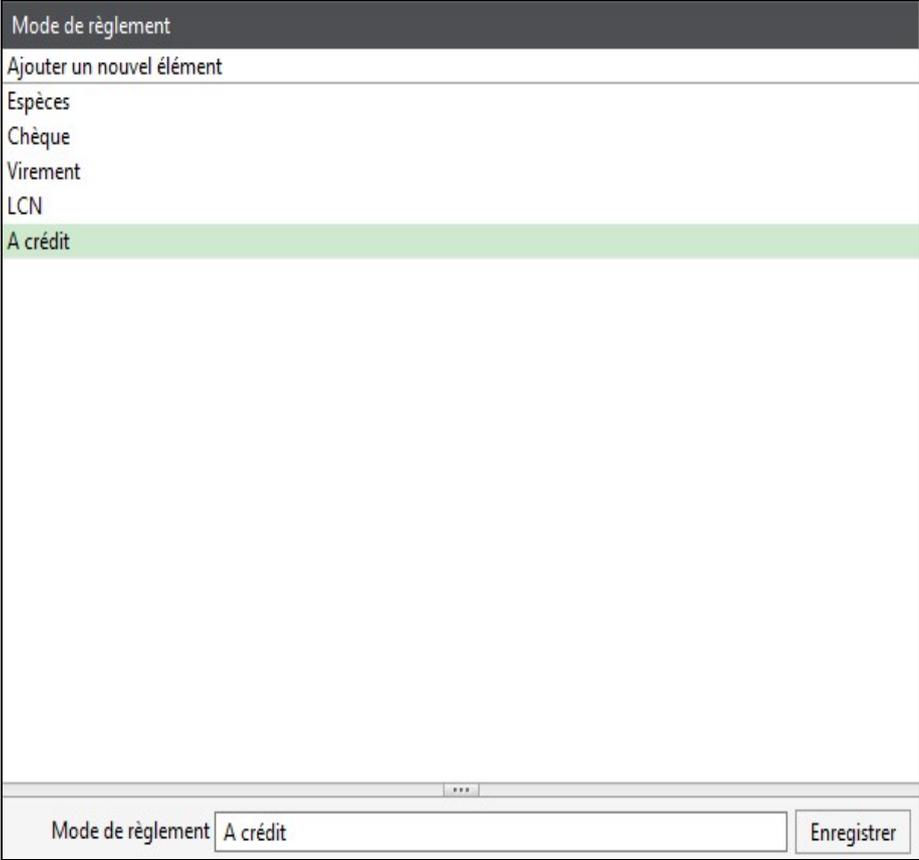


2-1 : Votre société

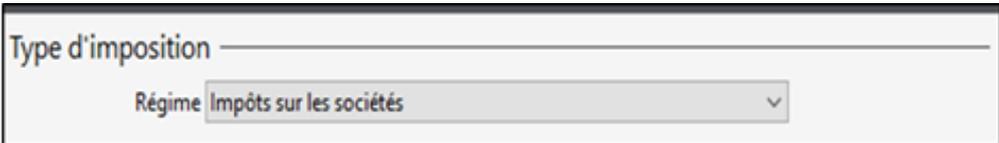
<i>Identification de votre société</i>	
<i>Onglet</i>	<i>Opérations à réaliser pour le paramétrage de base</i>
Identification	Voir fiche technique de l'entreprise
Monnaie & Formats	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Monnaie de tenue de compte _____ Indiquer la devise dans laquelle vous souhaitez tenir votre comptabilité</p> <p>Devise <input style="width: 100%;" type="text" value="Devise compte"/></p> <p>Unité <input style="width: 150px;" type="text" value="DHS"/> Sous unité <input style="width: 150px;" type="text" value="Centimes"/></p> </div>

2-2 : Paramètres des données de structure :

Comptes généraux	
Général	Longueur des comptes : Variable de (3 à 13 caractères)

Tiers	
Codification	Client, Fournisseur, Salarié et autres : Manuelle
Mode de règlement	Espèces, Chèque, Virement, LCN, A crédit : à saisir dans le champ mode de règlement 

2-3 : Configuration des traitements :

Paramètres fiscaux	
Général	

<i>Immobilisations</i>	
Options de traitement	<p>Gestion des immobilisations _____</p> <p>Base prorata 360 jours <input type="text"/></p> <p><input type="checkbox"/> Cumuler les dotations antérieures</p> <p>Virement de poste à poste _____</p> <p>A l'occasion du Transfert vers liasse, vous pouvez demander à ce que les amortissements concernés apparaissent dans les rubriques.</p> <p><input checked="" type="radio"/> Distinguer les amortissements dans les colonnes Augmentation et Diminution de la liasse fiscale</p> <p><input type="radio"/> Cumuler les amortissements dans la colonne Diminution de la liasse fiscale</p> <p>Options spécifiques de passage dégressif/linéaire _____</p> <p>Traitement Valeur nette comptable/Durée restante <input type="text"/></p> <p><input type="checkbox"/> Reporter les arrondis sur le dernier exercice</p>
Options de sortie	<p>Modification des plus ou moins values _____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Recalculer la valeur de sortie</p> <p>Dotations complémentaires _____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Calculer une dotation complémentaire jusqu'à la date de sortie de l'immobilisation</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Intégrer la date de sortie pour le mode d'amortissement linéaire</p> <p><input type="checkbox"/> Intégrer la date de sortie pour le mode d'amortissement dégressif</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Intégrer la date de sortie pour le mode d'amortissement exceptionnel</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Intégrer la date de sortie pour le mode d'amortissement manuel</p>
Nature d'acquisition	Acquisition, Production, Echange, Reprise : à saisir dans le champ Nature d'acquisition

	<p>Nature d'acquisition</p> <p>Ajouter un nouvel élément</p> <p>Acquisition</p> <p>Production</p> <p>Echange</p> <p>Reprise</p>								
Nature de bien	<p>Nature d'acquisition Reprise Enregistrer</p> <p>Amortir</p> <table border="1" data-bbox="488 667 1484 797"> <tr> <td>Corporelle Non Amort</td> <td></td> <td>Non</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Financière</td> <td>Financier</td> <td>Non</td> <td></td> </tr> </table> <p>Nature de bien</p> <p>Ajouter un nouvel élément</p> <p>Incorporelle Amort</p> <p>Incorporelle Non Amort</p> <p>Corporelle Amort</p> <p>Corporelle Non Amort</p> <p>Financière</p> <p>Nature <input type="text"/></p> <p>Type de bien Corporel <input type="text"/> Enregistrer Supprimer</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Amortir le bien</p> <p><input type="checkbox"/> Définir comme un immeuble</p>	Corporelle Non Amort		Non		Financière	Financier	Non	
Corporelle Non Amort		Non							
Financière	Financier	Non							
Nature de sortie	<p>Cession, Remplacement, Mise au rebut, Disparition, renouvellement de composant : à saisir dans le champ Nature</p>								

	<p>Nature de sortie</p> <p>Ajouter un nouvel élément</p> <p>Cession</p> <p>Remplacement</p> <p>Mise au rebut</p> <p>Disparition</p> <p>Renouvellement de composant</p>	
Coefficient dégressif	<p>Nature <input type="text" value="Renouvellement de composant"/> <input type="button" value="Enregistrer"/> <input type="button" value="Supprimer"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Renouveler le composant</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Calculer la dotation aux amortissements exceptionnels</p>	ent

Action : réaliser la saisie des données du tableau ci-dessous :

Coefficient	Dégressif normal
Dégressif normal	> Ajouter un nouvel élément
Dégressif minoré	> A partir du 01/01/2023
Dégressif majoré	>

Date d'application

Coefficient en fonction de la durée d'amortissement

3 et 4 ans	<input type="text" value="1,5"/>
5 et 6 ans	<input type="text" value="2"/>
Supérieure à 6 ans	<input type="text" value="3"/>

Comptabilisation

Options de comptabilisation	<p>Génération des écritures</p> <p>Comptabilisation <input type="text" value="Annuelle"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Regrouper les écritures par compte général</p> <p>Journaux de comptabilisation</p> <p>Exercice <input type="text"/></p> <p>Situation <input type="text"/></p> <p>Comptabilisation des sorties</p> <p><input type="checkbox"/> Comptabiliser les écritures de sortie et de dotations complémentaires à la même date</p>
-----------------------------	---

Retour sur le Menu Fichier pour effectuer les opérations suivantes :

3. Protection du fichier Immobilisation

Fichier ~ Autorisation d'accès ~~~ Gestion du mot de passe

4. Edition des paramètres de la société

. Fichier ~ Imprimer les paramètres société

Rappel : Désactiver le *Mode Assistant*

Partie 2 : Menu Structure // Création et paramétrage des immobilisations

1. Comptabilité

1-1 Plan Comptable

Commande : **Structure > Comptabilité > Plan comptable > Nouveau**

Exemple :

Compte : 23400000 Materiel de transport

Identification Analytique Champs libres Paramètres

Identification

Compte général 23400000 Type Détail

Intitulé Materiel de transport

Abrégé Materiel de trans Raccourci

Caractéristiques

Nature de compte Immobilisation

Report à nouveau Caisse

Code taxe rattaché Amortis./Provision

Compte reporting Résultat-Bilan

Charge

Produit

Résultat-Gestion

Immobilisation

Capitaux

Stock

Titre

Nouveau OK Annuler

Application EM EXPRESS : voir tableau ci-dessous

Résultat :

Plan Comptable

Fonctions Imprimer Rechercher

Tous	T...	Numéro	Intitulé du compte
		11110000	Capital Social
		14810000	Emprunts aupres des etablissements
		14860000	Fournisseurs d'Immob.
		21110000	Frais de Constitution
		22200000	Brevets, marques, droits et val. Si
		23210000	Batiments
		23270000	Agencement et amenag. des construct
		23310000	Installations Techniques
		23320000	Materiel et outillage
		23321000	Materiel
		23324000	Outillage
		23400000	Materiel de transport
		23510000	Mobilier de bureau

Actifs
 En sommeil

Ouvrir Nouveau Supprimer Fermer

Extrait du Plan Comptable de la société EM Express

<i>N° compte</i>	<i>Intitulé du compte</i>	<i>Nature</i>
11110000	Capital Social	Capitaux
14810000	Emprunts auprès des établissements de crédits	Aucune
14860000	Fournisseurs d'Immob.	Aucune
21110000	Frais de constitution	Immobilisation
22200000	Brevets, marques, droits et val. Similaires	Immobilisation
23210000	Bâtiments	Immobilisation
23270000	Agencement et Amenag. des constructions	Immobilisation
23310000	Installations Techniques	Immobilisation
23320000	Matériel et outillage	Immobilisation
23400000	Matériel de transport	Immobilisation
23410000	Matériel de transport de service	
23420000	Matériel de transport d'exploitation	
23510000	Mobilier de bureau	Immobilisation
23520000	Matériel de bureau	Immobilisation
23550000	Matériel Informatique	Immobilisation
23560000	AIA divers (de biens n'appartenant pas à l'entreprise)	Immobilisation
28111000	Amort. des Frais de constitution	Amortis/Provision
28220000	Amort. des brevets, marques, droits et valeurs similaires	Amortis/Provision
28321000	Amort. des bâtiments	Amortis/Provision
28327000	Amort. des IAA des constructions	Amortis/Provision
28331000	Amort. des installations techniques	Amortis/Provision
28332000	Amort. du matériel et outillage	Amortis/Provision
28341000	Amort. du matériel de transport de service	Amortis/Provision
28342000	Amort. du matériel de transport d'exploitation	Amortis/Provision
28351000	Amort. du mobilier de bureau	Amortis/Provision
28352000	Amort. du matériel de bureau	Amortis/Provision
28355000	Amort. du matériel informatique	Amortis/Provision
28356000	Amort. Des AIA divers (de biens n'appartenant pas à l'Ese)	Amortis/Provision
34551000	Etat - TVA récupérable / Immob.	Aucune
34552000	Etat - TVA récupérable / charges	Aucune
44550000	Etat, TVA facturée	Aucune
44810000	Dettes / acquisition des Immob.	Aucune
51410000	Banques (soldes débiteurs)	Banque
51610000	Caisses	Caisse
61910000	DEA. des immob. en non-valeurs	Charge
61922000	DEA. des brevets, marques, DVS	Charge
61930000	DEA.. des Immob. Corp.s	Charge
61932000	DEA.. des constructions	Charge
61933000	DEA.. des installations techniques, matériel et outillage	Charge
61934100	DEA.. du matériel de transport de service	Charge
61934200	DEA.. du matériel de transport d'exploitation	Charge
61935000	DEA. mobilier, matériel de bureau et aménagement divers	Charge
65130000	VNA. des Immob. Corp.s cédées	Charge
75130000	PC des Immob. Corp.s	Produit

1-2 Codes Journaux :

Commande : **Structure > Comptabilité > Codes journaux > Nouveau**

Exemple 1 :

Code journal : CARD Caisse Recette Dépense

Identification

Code journal: Type:

Intitulé:

Compte de trésorerie:

Exemple 2 :

Code journal : OD Opérations Diverses

Identification

Code journal: Type:

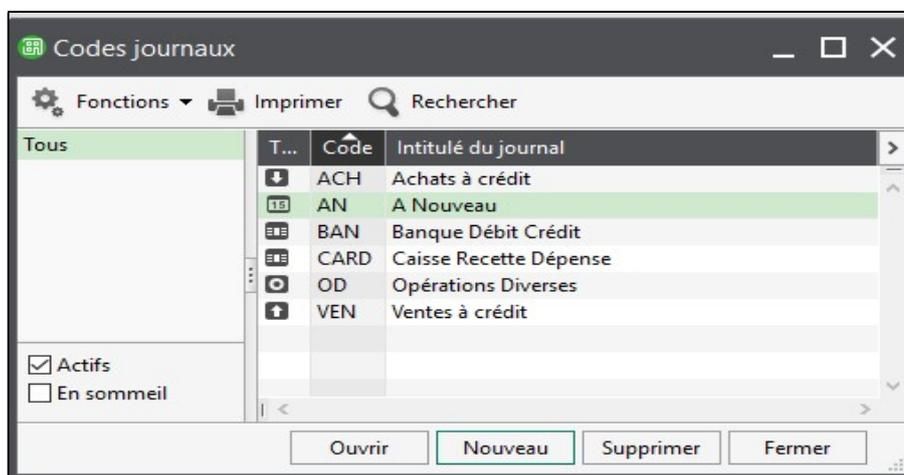
Intitulé:

Compte de contrepartie:

Application EM EXPRESS : voir tableau ci-dessous

Code	Type	Intitulé	Compte trésorerie	Numérotation Pièces	Contrepartie
CARD	Trésorerie	Caisse Recette Dépense	51610000	Manuelle	à chaque ligne
BAN	Trésorerie	Banque Débit Crédit	51410000	Manuelle	à chaque ligne
VEN	Ventes	Ventes à crédit		Manuelle	
ACH	Achats	Achats à crédit		Manuelle	
OD	Général	Opérations Diverses		Manuelle	
AN	Situation	A Nouveau		Manuelle	

Résultat :



2. Familles d'Immobilisations

Commande : **Structure > Familles d'Immobilisations > Nouveau**

Le processus de création passe par **4 étapes** à savoir :

Etape 1 : Onglet Identification (exemple d'application : Famille Logiciels)

Identification

Famille: LOG Type: Détail

Intitulé: Logiciels

Caractéristiques

Nature de bien: Incorporelle Amort

Nature fiscale: Aucune

Etape 2 : Onglet Amortissement (Economique)

Economique

Durée d'amortissement

Durée: 5 ans 0 mois

Base d'amortissement minimum pour les immobilisations

Base:

Modalités de calcul

Mode: Linéaire Taux: 20 %

Date de départ: Date acquisition

Prorata: Mois

Etape 3 : Onglet Comptabilité (Amortissement Economique)

Famille : LOG Logiciels			
Comptabilité			
Type de compte	N° de c...	Intitulé	Analytiq...
Immobilisation	22200000	Brevets, marques, droits et val. Si	
Amortissement économique	28220000	Amort. des brevets, marques, droits	
Dotation économique	61922000	Dot. d'exploitation aux Amort. des	

Etape 4 : Toujours l'Onglet Comptabilité (Sortie)

Famille : LOG Logiciels			
Comptabilité			
Type de compte	N° de c...	Intitulé	Analytiq...
Valeur comptable	65130000	Valeurs nettes d'Amort. des Immob.	
Créance sur cession			
Produit de cession	75130000	Produits des cessions des Immob. Co	
TVA collectée	44550000	Etat, TVA facturée	

Application : Liste des familles d'immobilisations de la Société EM Express

Onglet	Champ	Familles d'immobilisations				
Identification	Famille	LOG	BAT	INST	MEX	MTSE
	type	Détail	Détail	Détail	Détail	Détail
	Intitulé	Logiciels	Bâtiments	Installations Techniques	Matériels Exploitation	Mat transport de service
	Nature de bien	Incorp Amort	Corp Amort	Corp Amort	Corp Amort	Corp Amort
	Nature fiscale	Aucune	Aucune	Aucune	Aucune	Aucune
Amortissement Economique	Durée d'Amort	5 ans	20 ans	..... ans	..... ans	..... ans
	Mode	Linéaire	Linéaire	Linéaire	Linéaire	
	Taux					
	Coefficient					
	Date départ	Acquisition	Acquisition	Acquisition	Acquisition	Acquisition
	Prorata	Mois	Mois	Mois	Mois	Mois
Comptabilité Amortissement	Immobilisation	22200000	23210000	23310000	23320000	23410000
	Amort éco	28220000	28321000	28331000	28332000	28341000
	Dotation éco	61922000	61932000	61933000	61933000	61934100
	Sortie : VNA	65130000	65130000	65130000	65130000	65130000
	Sortie : PC Immo	75130000	75130000	75130000	75130000	75130000
	Sortie : TVA Fact	44550000	44550000	44550000	44550000	44550000

Suite de la liste

Onglet	Champ	Familles d'immobilisations				
Identification	Famille	MTEX	MOB	MAB	MIN	DEL
	type	Détail	Détail	Détail	Détail	Détail
	Intitulé	Mat transport Exploitation	Mobilier de bureau	Matériel de bureau	Matériel Informatique	Dépôts en Location
	Nature de bien	Corp Amort	Corp Amort	Corp Amort	Corp Amort	C Non Amort
	Nature fiscale	Aucune	Aucune	Aucune	Aucune	

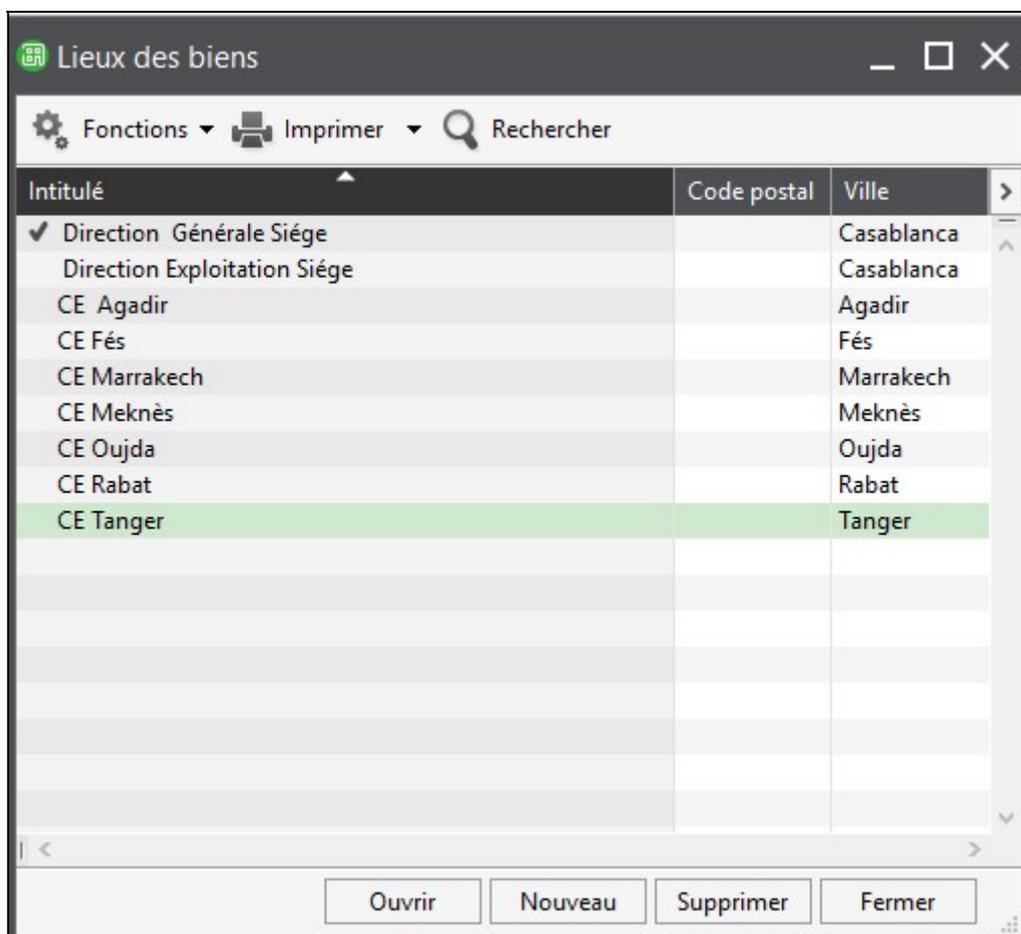
<i>Amortissement Economique</i>	Durée d'Amort	..... ans	10 ans	..... ans	..... ans	
	Mode	Dégressif N	Linéaire	Linéaire	Linéaire	
	Taux					
	Coefficient					
	Date départ	Acquisition	Acquisition	Acquisition	Acquisition	
	Prorata	Mois	Mois	Mois	Mois	
<i>Comptabilité Amortissement</i>	Immobilisation	23420000	23510000	23520000	23550000	
	Amort éco	28342000	28351000	28352000	28355000	
	Dotation éco	61934200				
	Sortie : VNA	65130000	65130000	65130000	65130000	
	Sortie : PC Immo	75130000	75130000	75130000	75130000	
	Sortie : TVA Fact	44550000	44550000	44550000	44550000	

3. Lieux des biens

Commande : **Structure > Lieux des biens > Nouveau**

Exemple :

Application : NB (CE = Centre d'Exploitation)



4. Immobilisations

Commande : **Structure > Immobilisations > Nouveau**

Exemple 1 : Immobilisations en propriété

Etape 1 : Onglet Identification

Immobilisation : BAT001 Bâtiment Siégé

Fonctions Plan

Identification Amortissement Champs libres Paramètres

Identification

Code BAT001 Type Bien

Désignation Bâtiment Siégé

Complément

Famille BAT Immobilisation composée

Acquisition

Valeur d'acquisition 2000000 Date d'acquisition 01012023

Valeur résiduelle Date de mise en service 01012023

Quantité 1

Logistique

Lieu de bien Direction Générale Siégé Code barre

Gérer les numéros de série

Nature fiscale

Nature Aucune

Etape 2 : Onglet Paramètres

Immobilisation : BAT001 Bâtiment Siégé

Fonctions Plan

Identification Amortissement Champs libres Paramètres

Comptabilité

Acquisition

Taxe TVS

Acquisition

Type Neuf

Nature d'acquisition Acquisition

Exemple 2 : Immobilisations en location

Etape 1 : Onglet Identification (type : Location)

Etape 2 : un nouveau Onglet Echancier apparaîtra

Immobilisation : DEL001 Dépôt Agadir

Fonctions Plan

Identification Champs libres Echancier Paramètres

Date début 01012023 Date fin 31122030

Montant loyer 14000 Périodicité 1 Mois

Prix de revient Loyer à réintégrer

Prix d'achat résiduel

Calculer

Date	P	Echéances	Engagements restants
01012023	FF	14 000,00	1 330 000,00
01022023	FF	14 000,00	1 316 000,00
01032023	FF	14 000,00	1 302 000,00
01042023	FF	14 000,00	1 288 000,00
01052023	FF	14 000,00	1 274 000,00
01062023	FF	14 000,00	1 260 000,00
01072023	FF	14 000,00	1 246 000,00
01082023	FF	14 000,00	1 232 000,00
01092023	FF	14 000,00	1 218 000,00
01102023	FF	14 000,00	1 204 000,00
01112023	FF	14 000,00	1 190 000,00
01122023	FF	14 000,00	1 176 000,00
01012024	FF	14 000,00	1 162 000,00

Application 1 : Immobilisations en propriété

Identification								Paramètres	
Code	type	Désignation	Fam	Valeur d'acquis	Date d'acquis	Qté	Lieu de bien	Type	Nature d'acquis
BAT001	Bien	Bâtiment siège	BAT	2 000 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
LOG001	Bien	Logiciel SAP SCM	LOG	150 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
LOG002	Bien	Log Sage Compta	LOG	20 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MIN100	Bien	Station Serveur	MIN	70 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MIN200	Bien	PC Bureau	MIN	240 000	01/01/23	30	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MIN300	Bien	Imprimantes Bureau	MIN	80 000	01/01/23	20	Dir Gle	Neuf	Acquisition
INST01	Bien	Installation Réseau Info	INST	90 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MEX101	Bien	Transpalette manutention	MEX	56 000	01/01/23	16	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition
MEX201	Bien	Table élévatrice	MEX	11 000	01/01/23	8	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition
MEX301	Bien	Rayonnage industriel	MEX	14 000	01/01/23	8	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition
MTSE01	Bien	Dacia Dokker	MTSE	300 000	01/01/23	2	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MTEX01	Bien	Camion 3.5t Canter Fuso	MTEX	2 250 000	01/01/23	5	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition
MOB100	Bien	Pack bureau Président	MOB	18 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MOB200	Bien	Pack bureau Direction	MOB	18 000	01/01/23	1	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MOB300	Bien	Pack bureaux Opérateurs	MOB	104 000	01/01/23	26	Dir Gle	Neuf	Acquisition
MOB401	Bien	Banquette Réception 3P	MOB	16 000	01/01/23	8	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition
MAB100	Bien	Photocopieur Multifonction	MAB	35 00 0	01/01/23	1	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition
MAB201	Bien	Armoires Classement	MAB	32 000	01/01/23	8	Dir Exp Siège	Neuf	Acquisition

Application 2 : Immobilisations en location

Identification						Echéancier			
Code	type	Désignation	Fam	Date d'acquis	Lieu	Date début	Date fin	Montant Loyer	Périod
DEL001	Loc	Dépôt Agadir	DEL	01/01/23	CE AG	01/01/23	31/12/30	34 000	Mois
DEL002	Loc	Dépôt Fès	DEL	01/01/23	CE FE	01/01/23	31/12/30	28 000	Mois
DEL003	Loc	Dépôt Marrak	DEL	01/01/23	CE MA	01/01/23	31/12/30	32 000	Mois
DEL004	Loc	Dépôt Meknès	DEL	01/01/23	CE ME	01/01/23	31/12/30	20 000	Mois
DEL005	Loc	Dépôt Oujda	DEL	01/01/23	CE OJ	01/01/23	31/12/30	24 000	Mois
DEL006	Loc	Dépôt Rabat	DEL	01/01/23	CE RA	01/01/23	31/12/30	30 000	Mois
DEL007	Loc	Dépôt Tanger	DEL	01/01/23	CE TA	01/01/23	31/12/30	36 000	Mois

Partie3 : Menu Traitement // Opérations courantes

A. Fractionnement des Immobilisations

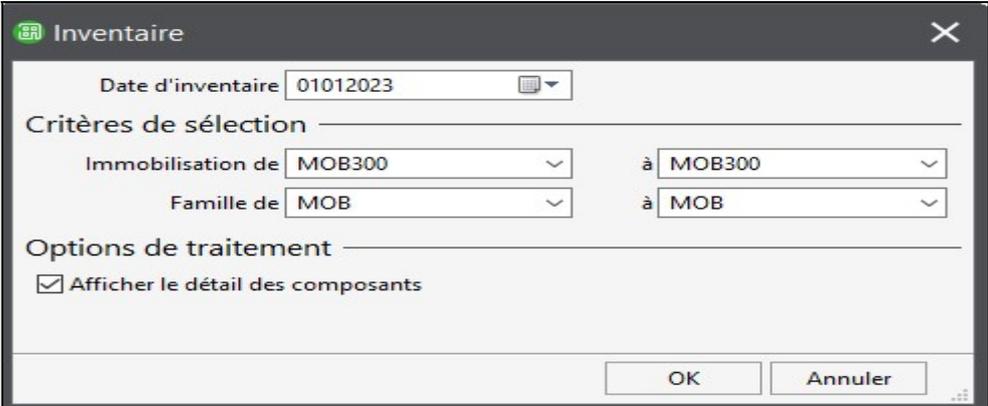
1) Principe :

Le fractionnement consiste à prendre une immobilisation existante et à la diviser en plusieurs Immobilisations distinctes.

Par exemple, la société EM Express a acquis un lot unique de Pack bureaux opérateurs composé de 26 unités, on peut créer une immobilisation unique pour les 26, mais si on souhaite les gérer séparément, on peut les fractionner en 9 immobilisations distinctes.

2) Processus : L'opération est composée de 3 étapes (exemple : **Pack bureaux opérateurs**)

Etape 1 : Menu Traitement >> **Inventaire** (Assurez-vous que la quantité = 26)



Inventaire

Date d'inventaire 01012023

Critères de sélection

Immobilisation de MOB300 à MOB300

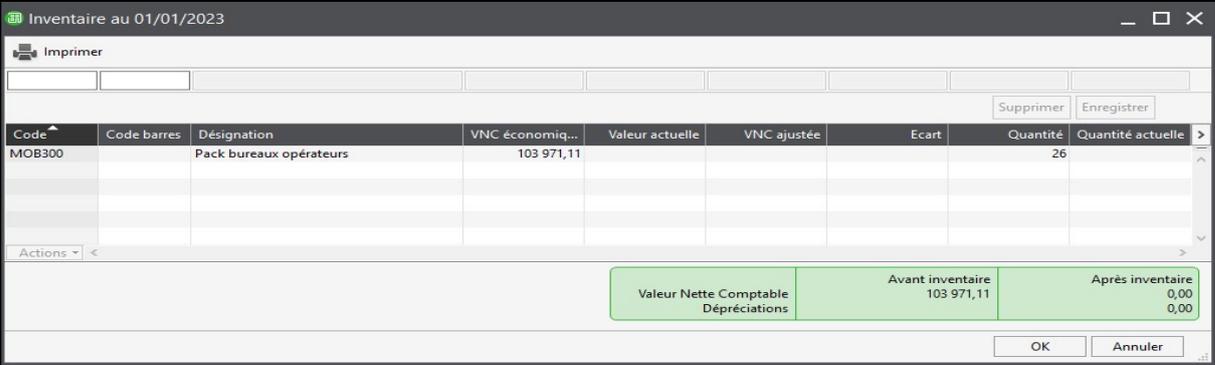
Famille de MOB à MOB

Options de traitement

Afficher le détail des composants

OK Annuler

Validez = ok



Inventaire au 01/01/2023

Imprimer

Code	Code barres	Désignation	VNC économique...	Valeur actuelle	VNC ajustée	Ecart	Quantité	Quantité actuelle
MOB300		Pack bureaux opérateurs	103 971,11				26	

Supprimer Enregistrer

Valeur Nette Comptable Dépréciations

Avant inventaire 103 971,11

Après inventaire 0,00

OK Annuler

Imprimer

Etat de contrôle d'inventaire comptable

Ecoreuil Messagerie Express

au 01/01/2023

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Immobilisations i7 8.01

Date tirage : 26/07/2023 à 11:35:30

Page : 1

Code	Désignation	VNC économique	Valeur actuelle	Dépréciation	Amort. except.	Quantité	Quantité actuelle
MOB300	Pack bureaux opéra	103 971,11				26	

Etape 2 : Menu Traitement >> Fractionnement d'une Immobilisation

Fractionnement de l'immobilisation

Immobilisation: MOB300

Options de traitement

Nombre total d'immobilisations: 9

Numéroter à partir de: MOB300

Répartition de la valeur: Manuelle

Arrondi: Aucun

Définir en tant que composé

OK Annuler

Validez = ok

Fractionnement de l'immobilisation MOB300 Pack bureaux opérateurs

Imprimer

	A imputer	Imputé	Reste à imputer
Valeur d'acquisition	104 000,00	104 000,00	0,00
Valeur résiduelle	0,00	0,00	0,00
TVA déductible	0,00	0,00	0,00
Base économique	104 000,00	104 000,00	0,00
Base fiscale	104 000,00	104 000,00	0,00
Base native	104 000,00	104 000,00	0,00

Code	Désignation	Valeur acquisition	Quantité	Base économique	Base fiscale	Valeur résiduelle	Base native
MOB300	Pack bureaux opérateurs	104 000,00	26	104 000,00	104 000,00	0,00	104 000,00
MOB301	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00
MOB302	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00
MOB303	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00
MOB304	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00
MOB305	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00
MOB306	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00
MOB307	Pack bureaux opérateurs	0,00	26	0,00	0,00	0,00	0,00

Actions: Nouveau Supprimer Enregistrer

OK Annuler

Imprimer

Etat de fractionnement de l'immobilisation MOB300

Ecureuil Messagerie Express

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Immobilisations i7 8.01

Date tirage : 26/07/2023 à 11:54:31

Page : 1

Code	Code rattaché	Désignation		Valeur d'acquisition	Base d'amortissement économique	Base d'amortissement fiscale
MOB300		Pack bureaux opérateurs	X	104 000,00	104 000,00	104 000,00
MOB301		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB302		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB303		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB304		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB305		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB306		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB307		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00
MOB308		Pack bureaux opérateurs		0,00	0,00	0,00

Etape 3 : Retour au Menu Structure >> Immobilisation

Nouvelle affectation en (Valeur d'acquisition, Quantité et lieu de bien)

Immob	Dir Gle	Dir Exp	CE AG	CE FE	CE MA	CE ME	CE OJ	CE RA	CE TA
Pack bureaux Opérateurs	MOB300 Q = 10	MOB301 Q = 2	MOB302 Q = 2	MOB303 Q = 2	MOB304 Q = 2	MOB305 Q = 2	MOB306 Q = 2	MOB307 Q = 2	MOB308 Q = 2

Immobilisation : MOB300 Pack bureaux opérateurs

Fonctions Plan

Identification Amortissement Champs libres Paramètres

Identification

Code MOB300 Type Bien

Désignation Pack bureaux opérateurs

Complément

Famille MOB Immobilisation composée

Acquisition

Valeur d'acquisition 40000 Date d'acquisition 01/01/2023

Valeur résiduelle Date de mise en service 01/01/2023

Quantité 10

Logistique

Lieu de bien Direction Générale Siège Code barre

Immobilisation : MOB301 Pack bureaux opérateurs

Fonctions Plan

Identification Amortissement Champs libres Paramètres

Identification

Code MOB301 Type Bien

Désignation Pack bureaux opérateurs

Complément

Famille MOB Immobilisation composée

Acquisition

Valeur d'acquisition 8000 Date d'acquisition 01/01/2023

Valeur résiduelle Date de mise en service 01/01/2023

Quantité 2

Logistique

Lieu de bien Direction Exploitation Siège Code barre

Aperçu avant impression Etat de contrôle des inventaires 1

Etat de contrôle d'inventaire comptable

Ecureuil Messagerie Express au 01/01/2023 Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Immobilisations i7 8.01 Date tirage : 26/07/2023 à 12:54:11 Page : 1

Code	Désignation	VNC économique	Valeur actuelle	Dépréciation	Amort. except.	Quantité	Quantité actuelle
MOB300	Pack bureaux opéra	39 988,89				10	
MOB301	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB302	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB303	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB304	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB305	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB306	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB307	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	
MOB308	Pack bureaux opéra	7 997,78				2	

3) Application EM Express :

✓ Fractionnement :

Code	Désignation	Valeur d'acquis	Qté	Lieu de bien	Fractionnement Nombre total	PU d'acquis
MIN200	PC Bureau	240 000	30	Dir Gle	9	8000
MIN300	Imprimantes Bureau	80 000	20	Dir Gle	9	4000
MEX101	Transpalette manutention	56 000	16	Dir Exp Siège	8	3500
MEX201	Table élévatrice	11 000	8	Dir Exp Siège	8	1375
MEX301	Rayonnage industriel	14 000	8	Dir Exp Siège	8	1750
MOB300	Pack bureaux Opérateurs	104 000	26	Dir Gle	9	4000
MOB401	Banquette Réception 3P	16 000	8	Dir Exp Siège	8	2000
MAB201	Armoires Classement	32 000	8	Dir Exp Siège	8	4000

✓ Nouvelle affectation en (Valeur d'acquisition, Quantité et lieu de bien)

Immob	Dir Gle	Dir Exp	CE AG	CE FE	CE MA	CE ME	CE OJ	CE RA	CE TA
PC Bureau	MIN200 Q = 10	MIN201 Q = 6	MIN202 Q = 2	MIN203 Q = 2	MIN204 Q = 2	MIN205 Q = 2	MIN206 Q = 2	MIN207 Q = 2	MIN208 Q = 2
Imprimantes Bureau	MIN300 Q = 4	MIN301 Q = 2	MIN302 Q = 2	MIN303 Q = 2	MIN304 Q = 2	MIN305 Q = 2	MIN306 Q = 2	MIN307 Q = 2	MIN308 Q = 2
Transpalette manutention		MEX101 Q = 2	MEX102 Q = 2	MEX103 Q = 2	MEX104 Q = 2	MEX105 Q = 2	MEX106 Q = 2	MEX107 Q = 2	MEX108 Q = 2
Table élévatrice		MEX201 Q = 1	MEX202 Q = 1	MEX203 Q = 1	MEX204 Q = 1	MEX205 Q = 1	MEX206 Q = 1	MEX207 Q = 1	MEX208 Q = 1
Rayonnage industriel		MEX301 Q = 5	MEX302 Q = 3	MEX303 Q = 3	MEX304 Q = 3	MEX305 Q = 3	MEX306 Q = 3	MEX307 Q = 3	MEX308 Q = 3
Pack Burx Opérateurs	MOB300 Q = 10	MOB301 Q = 2	MOB302 Q = 2	MOB303 Q = 2	MOB304 Q = 2	MOB305 Q = 2	MOB306 Q = 2	MOB307 Q = 2	MOB308 Q = 2
Banquette Récept 3P		MOB401 Q = 1	MOB402 Q = 1	MOB403 Q = 1	MOB404 Q = 1	MOB405 Q = 1	MOB406 Q = 1	MOB407 Q = 1	MOB408 Q = 1
Armoires Classement		MAB201 Q = 1	MAB202 Q = 1	MAB203 Q = 1	MAB204 Q = 1	MAB205 Q = 1	MAB206 Q = 1	MAB207 Q = 1	MAB208 Q = 1

✓ Edition Etat des Immobilisations : **Menu Etat >> Etat des immobilisations** (extrait pour MOB300)

Etat des immobilisations

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

au 31/12/2023

Ecureuil Messagerie Express

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Immobilisations I7 8.01

Date tirage : 30/07/2023 à 12:29:53

Page : 1

Code	Désignation	Date acquisition	Qtés acquises	Valeur d'acquisition qtés acquises	Qtés rest.	Valeur d'acquisition qtés restantes
MOB300	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	10	40 000,00	10	40 000,00
MOB301	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB302	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB303	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB304	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB305	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB306	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB307	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
MOB308	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	2	8 000,00	2	8 000,00
Total général				104 000,00		104 000,00

B. Traitement des amortissements

Le processus de traitement des amortissements passe par **4 étapes**

Etape 1 : Visualiser le **Plan d'amortissement** (exemple d'application : **MOB300**)

- Menu Traitement >> **Gestion des Immobilisations** (ouvrir : **MOB300**)

Années	P	Trait...	Valeur début	Dotation	Valeur fin
2023			40 000,00	4 000,00	36 000,00
2024			36 000,00	4 000,00	32 000,00
2025			32 000,00	4 000,00	28 000,00
2026			28 000,00	4 000,00	24 000,00
2027			24 000,00	4 000,00	20 000,00
2028			20 000,00	4 000,00	16 000,00
2029			16 000,00	4 000,00	12 000,00
2030			12 000,00	4 000,00	8 000,00
2031			8 000,00	4 000,00	4 000,00
2032			4 000,00	4 000,00	0,00

- Imprimer

Exercice : 2029
Présentation : Détaillée
Type de biens : Biens
Type : Dotations
Immobilisation de : MOB300 à : MOB300
Période de : à :
 Inclure les immobilisations sorties
 Inclure les dotations simulées
 Détails des composants
OK Annuler

Plan d'amortissement économique

Ecureuil Messagerie Express

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Immobilisations I7 8.01

Date tirage : 27/07/2023 à 21:57:07

Page : 1

Immobilisation	MOB300	Pack bureaux opérateurs			
Valeur acquisition	40 000,00	Qté initiale	10	Qté restante	10
Date départ	01/01/2023	Mode	Linéaire	Durée	10 ans

Exercice	Type	Valeur début	Dot. amort.	Valeur fin
2023	Si	40 000,00	4 000,00	36 000,00
2024	Si	36 000,00	4 000,00	32 000,00
2025	Si	32 000,00	4 000,00	28 000,00
2026	Si	28 000,00	4 000,00	24 000,00
2027	Si	24 000,00	4 000,00	20 000,00
2028	Si	20 000,00	4 000,00	16 000,00
2029	Si	16 000,00	4 000,00	12 000,00
2030	Si	12 000,00	4 000,00	8 000,00
2031	Si	8 000,00	4 000,00	4 000,00
2032	Si	4 000,00	4 000,00	

Légende : Cl : Clôturée An : Antérieure Ca : Calculée Sa : Saisie Ce : Dotation de sortie Si : Simulée
 Rd : Reprise dérogatoire Rf : Révision Ré : Réévaluation In : Inventaire Ex : Rebut Cu : Cumulée
 Ld : Limitation dérogatoire Fu : Fusion

Etape 2 : Calcul des amortissements (exemple d'application : **MOB300**)

- Menu Traitement >> **Calcul des amortissements**

Calcul des amortissements

Calcul des dotations
 Annulation du calcul des dotations
 Annulation des traitements

Exercice 2023

Critères de sélection

Immobilisation de MOB300 à MOB300

Sélectionner les immobilisations d'après la recherche

Options de traitement

Recalculer les dotations saisies manuellement

Afficher les avertissements

OK Annuler

- Menu Etat >> **Etat des amortissements**

Etat des amortissements

Fonctions Plus Différer

Exercice 2023

Situation au

Type d'état Base

Modèle Standard

Amortissement Tous

Rupture Aucune

Immobilisation de MOB300 à MOB300

Impression des immobilisations sorties
 Détail des composants

OK Annuler

Aperçu avant impression Etat des amortissements 1

Etat des amortissements Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ecureuil Messagerie Express au 31/12/2023 Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Immobilisations i7 8.01 Date tirage : 27/07/2023 à 22:11:08 Page : 1

Code	Désignation	Date d'acquisition	Amort. économiques	Amort. fiscaux	Amort. dérogatoires
MOB300	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	4 000,00	4 000,00	
Total général			4 000,00	4 000,00	

Etape 3 : Comptabilité des amortissements (exemple d'application : **MOB300**)

- Retour sur le Menu Fichier pour finaliser le paramétrage (options de comptabilisation)
Menu **Fichier** >> **Paramètres société** >> **Comptabilisation**

Paramètres de comptabilisation - Options de comptabilisation

Général
Comptes comptables
Options de comptabilisation

Génération des écritures

Comptabilisation **Annuelle**

Regrouper les écritures par compte général

Journaux de comptabilisation

Exercice **OD**

Situation **AN A Nouveau**

Comptabilisation des sorties

Comptabiliser les écritures de sortie et de dotations complémentaires à la même date

- Retour sur le Menu Structure pour vérifier l'association des comptes
Menu **Structure** >> **Immobilisations** >> **Comptabilisation** (ouvrir : **MOB300**)

Immobilisation : MOB300 Pack bureaux opérateurs

Fonctions Plan

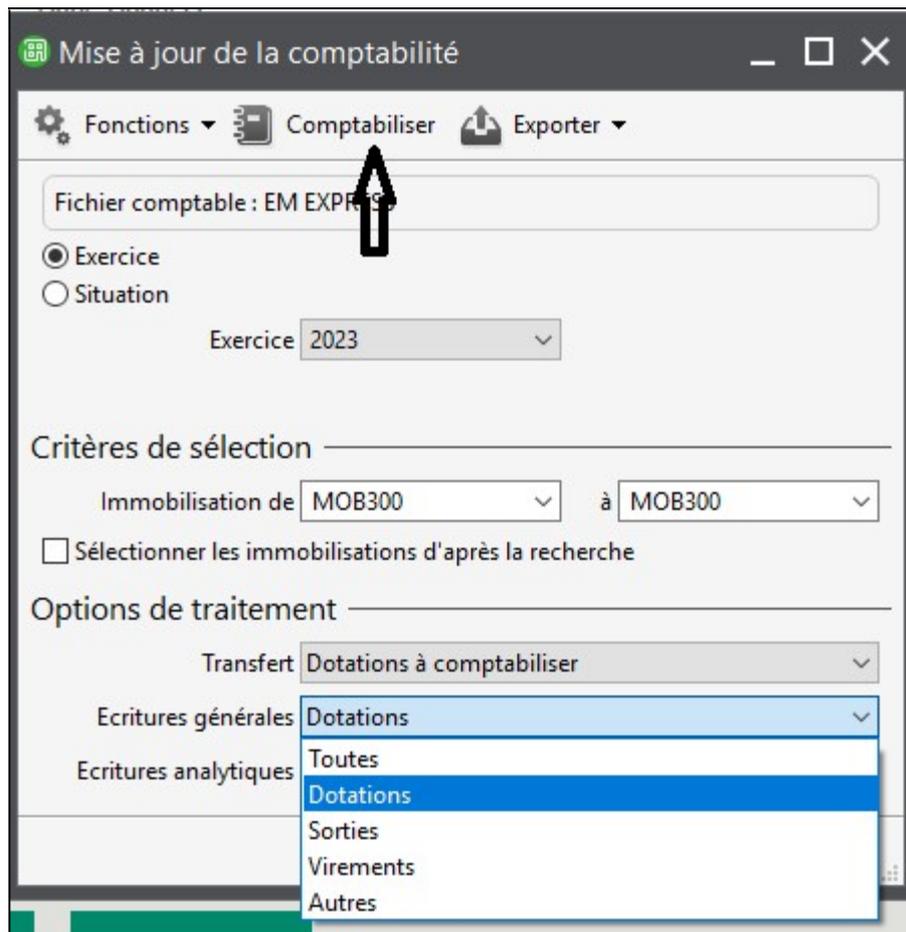
Identification Amortissement Champs libres Paramètres

Comptabilité
Acquisition
Taxe TVS
Taxe professionnelle
Taxe foncière

Comptes comptables

Type de compte	N° de c...	Intitulé	Analytiq...
Immobilisation	23510000	Mobilier de bureau	
Amortissement économique	28351000	Amort. du mobilier de bureau	
Dotation économique	28351000	Amort. du mobilier de bureau	
Amortissement dérogatoire			
Dotation dérogatoire			
Reprise dérogatoire			
Valeur comptable	65130000	Valeurs nettes d'Amort. des Immob.	
Créance sur cession			
Produit de cession	75130000	Produits des cessions des Immob. Co	
TVA collectée	44550000	Etat, TVA facturée	
Dotation exceptionnelle			
Reprise exceptionnelle			
Provision pour dépréciation			
Dotation aux provisions			
Reprise sur provisions			

- Menu Traitement >> **Mise à jour de la comptabilité** (exp : MOB300)



- La visualisation du journal comptable et la consolidation des écritures comptables des dotations aux amortissements sont conditionnées par la liaison directe avec le logiciel **Sage Comptabilité i7**.

Procédure : Fermer votre fichier EM Express Immo dans Sage Immobilisations i7 et procéder à l'ouverture du fichier EM Express dans Sage Comptabilité i7 pour éditer le **Journal des OD du mois de Décembre 2023**

Etape 4 : Transfert vers la Liasse fiscale (exemple d'application : **MOB300**)

Le transfert des données des Etats des immobilisations et amortissement vers la Liasse fiscale est conditionné par la liaison directe avec le logiciel **Sage Etats comptables et fiscaux i7**

Procédure : Fermer votre fichier EM Express Immo dans Sage Immobilisations i7 et procéder à l'ouverture du fichier comptable EM Express dans Sage Etats Comptables et fiscaux i7 pour **éditer la Liasse fiscale**

Application : *Toutes les immobilisations de la société EM Express*

Partie 4 : Menu Etat : Edition des Etats

o Etat des Immobilisations

Aperçu avant impression Etat des immobilisations 1

Etat des immobilisations		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023				
Ecureuil Messagerie Express		Tenue de compte :				
© Sage - Sage 100 Immobilisations i7 8.01		Date tirage : 30/07/2023 à 13:35:13				
		Page : 1				
Code	Désignation	Date acquisition	Qtés acquises	Valeur d'acquisition qtés acquises	Qtés rest.	Valeur d'acquisition qtés restantes
MOB300	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	10	40 000,00	10	40 000,00
Total général				40 000,00		40 000,00

o Etat des amortissements

Aperçu avant impression Etat des amortissements 1

Etat des amortissements		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			
Ecureuil Messagerie Express		Tenue de compte :			
© Sage - Sage 100 Immobilisations i7 8.01		Date tirage : 30/07/2023 à 13:36:27			
		Page : 1			
Code	Désignation	Date d'acquisition	Amort. économiques	Amort. fiscaux	Amort. dérogatoires
MOB300	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	4 000,00	4 000,00	
Total général			4 000,00	4 000,00	

o Etat de rapprochement

Aperçu avant impression Etat de rapprochement 1

Etat de rapprochement		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023	
Ecureuil Messagerie Express		31/12/2023	
		Tenue de compte :	
© Sage - Sage 100 Immobilisations I7 8.01		Date tirage : 30/07/2023 à 13:38:01	
		Page : 1	

Code	Désignation	Valeur brute comptable	VNC début	Amortissements de l'exercice	Dépréciation			Cumul amortissements de l'exercice	VNC fin
					Dotation	Reprise	Cumul		
MOB300	Pack bureaux opérateurs	40 000,00	40 000,00	4 000,00				4 000,00	36 000,00
Total général		40 000,00	40 000,00	4 000,00				4 000,00	36 000,00

Partie 5 : Opérations avancées sur Immobilisations

A. Inventaire

Inventaire

Date d'inventaire : 31/12/2023

Critères de sélection

Immobilisation de : MOB300 à MOB300

Famille de : MOB à MOB

Options de traitement

Afficher le détail des composants

OK Annuler

Inventaire au 31/12/2023

Imprimer

Supprimer Enregistrer

Code	Code barres	Désignation	Valeur acquisi...	VNC économiq...	Valeur actuelle	VNC ajustée	Ecart	Quantité	Quantité actuelle
MOB300		Pack bureaux opérateurs	40 000,00	36 000,00				10	

Actions <

Valeur Nette Comptable	Avant inventaire	Après inventaire
Dépréciations	36 000,00	0,00

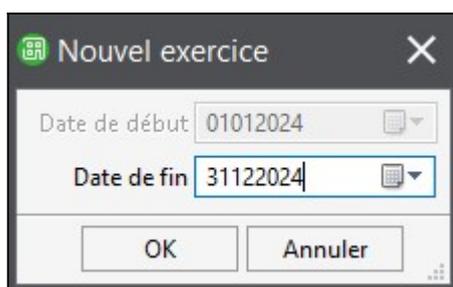
OK Annuler

B. Clôture et ouverture de l'exercice

Attention : aucune clôture d'exercice ne doit être effectuée avant de finaliser la totalité des écritures de fin d'année.

Seule l'action suivante doit être effectuée :

Menu Traitement >> **Nouvel exercice**



The screenshot shows a dialog box titled "Nouvel exercice" with a close button (X) in the top right corner. It contains two date input fields: "Date de début" with the value "01012024" and "Date de fin" with the value "31122024". Below the fields are two buttons: "OK" and "Annuler".

C. Nouvelle acquisition = création d'une nouvelle immobilisation

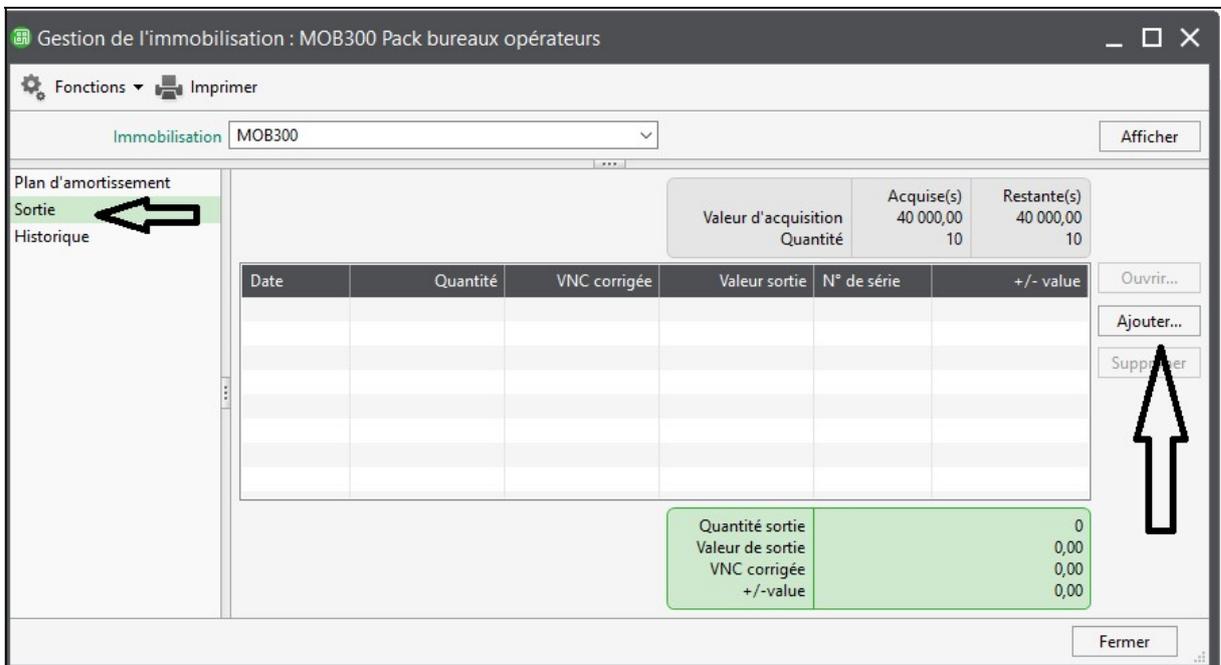
D. Sortie cession

Mise en situation :

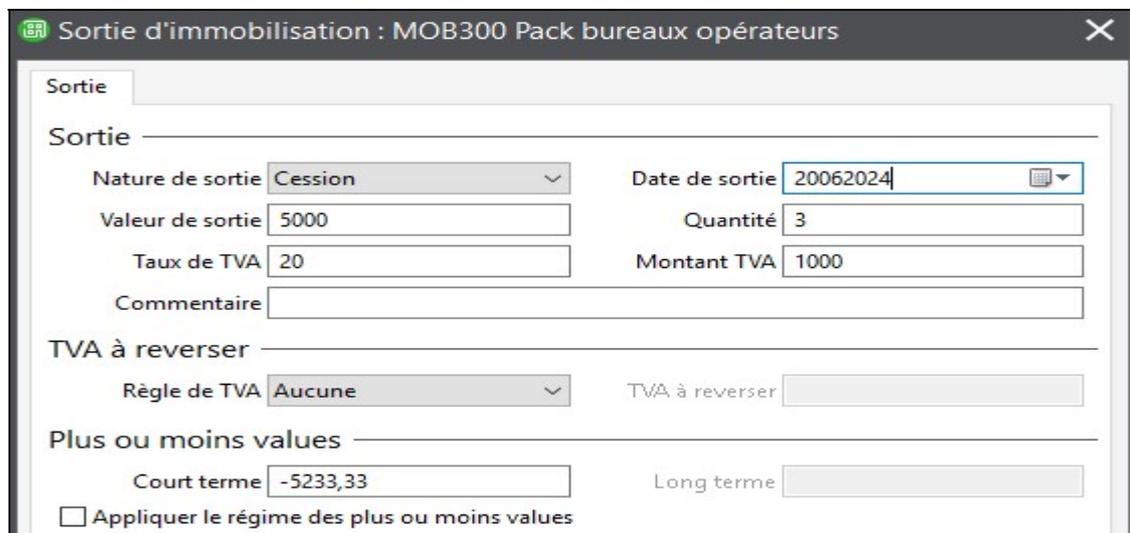
Le 20 juin 2024 et suite à un incendie involontaire, au siège de la société, 5 Pack bureaux opérateurs ont subi des détériorations multiples.
La société a décidé de :

Décision	Quantité	Valeur d'Acquis	VNC	Valeur de cession
Cession	03	12 000	.....	5000
Mise en rebut	02	8 000	.....	0

- Menu Traitement >> **Gestion des immobilisations** (exp : MOB300)



- Saisie dans la fenêtre active : **Date de sortie, Quantité, valeur de sortie et taux de TVA**



- Menu Etat >> visualiser l'**Etat des sorties et Etat des Immobilisations (exp : MOB300)**

Code	Désignation	Date	Qtés sorties	Valeur de sortie	VNC corrigée	Plus/moins value
Cession MOB300	Pack bureaux opérateurs	20/06/2024	3	5 000,00	10 233,33	-5 233,33
Total Cession				5 000,00	10 233,33	-5 233,33
Total général				5 000,00	10 233,33	-5 233,33

Aperçu avant impression Etat des immobilisations 1

Etat des immobilisations				Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		
Ecoreuil Messagerie Express		au 31/12/2024		Tenue de compte :		
© Sage - Sage 100 Immobilisations I7 8.01		Date tirage : 30/07/2023 à 14:17:39		Page : 1		
Code	Désignation	Date acquisition	Qtés acquises	Valeur d'acquisition qtés acquises	Qtés rest.	Valeur d'acquisition qtés restantes
MOB300	Pack bureaux opérateurs	01/01/2023	10	40 000,00	7	28 000,00
Total général				40 000,00		28 000,00

E. **Sortie mise au rebut** : appliquer la même procédure avec 3 actions de différence

- Nature de sortie : choisir **Mise au rebut**
- Quantité : **2**
- Valeur de cession : **0 Dhs**

F. **Régularisations fin d'exercice** : appliquer la mise à jour de comptabilité pour effectuer le traitement comptable automatique des régularisations des immobilisations au 31/12/2024