



JBS COMPTA

Présenté par:

- ❑ BENABDELKRIM EI FILALI Yasmine
- ❑ EL MOUMINI Basma
- ❑ LAHLALI Hind

Encadré par:

Pr. EL MARZOUKI Abdenbi

Année universitaire : 2011/2012

Plan

Introduction

Partie I : Présentation du logiciel JBS Compta

Partie II : Processus d'enregistrement comptable

A- Le classement des documents comptable

B- Procédure de la comptabilisation selon le logiciel JBS-Compta

1-Accès au logiciel

2-Création d'un dossier

3-Suppression d'un dossier

4-Accès à un dossier

5-Création d'un nouveau compte

6-L'enregistrement comptable

7-Création/Modification/Suppression d'un journal

C- Module édition générale

D- Module liasse fiscale

Partie III : Cas pratique

Conclusion

Introduction

La comptabilité se présente comme une technique de traitement, un système d'organisation de données et d'opérations des documents de base.

À partir d'un flux d'informations internes ou externes à l'entreprise, le comptable fait le tri des informations et procède à leur enregistrement, suivant des règles précises et régulières.

Au moins une fois par an, à la fin de l'exercice, le comptable dresse la synthèse de ces informations, des documents spécifiques ; ces différentes tâches devenues aisées grâce au développement du système informatique qui permet la prise en charge du traitement des informations, de leur analyse et d'édition des états de synthèse.

Depuis toujours, la comptabilité est considérée comme le tableau de bord qui guide toute entreprise dans le monde de la gestion des affaires.

Ainsi, la tenue d'une comptabilité régulière donne l'image réelle du bon fonctionnement de l'entreprise et permet de faire un diagnostic général du plus petit détail aux grandes œuvres réalisées au sein de la société.

C'est dans ce contexte que les logiciels comptables sont utiles pour les entreprises, puisqu'ils permettent d'assurer :

- Toutes les tâches de la [comptabilité](#)
- L'homogénéisation des processus
- Une information actualisée en permanence
- Des gains considérables de temps

Ce présent rapport sera axé sur le logiciel comptable « JBS COMPTA », qui sera présenté sous forme de trois parties.

Partie I : Présentation du logiciel JBS Compta

JBS, Société de services informatiques, spécialisée depuis 22 ans dans le développement de logiciels de gestion. Elle propose des logiciels complets et offrent des packages pour les utilisateurs expérimentés. Les outils informatiques de gestion de JBS sont l'origine d'un avantage compétitif pour toutes ses entreprises clientes. La gamme JBS est constituée des logiciels suivants :

- Compta JBS : Logiciel de comptabilité générale ;
- Paie JBS : Logiciel de gestion du personnel ;
- Stock JBS : Logiciel de gestion de stock.

Compta JBS est un des logiciels de comptabilité générale les plus utilisés sur le marché Marocain. Sa fonctionnalité et sa modularité en font l'un des outils de comptabilité les plus aboutis. Ses principales fonctionnalités sont :

- Saisie des écritures assistée (Par N° ou Libellé de compte) ;
- Création de comptes en cours de saisie ;
- Plan comptable préinstallé ;
- Éditions standards paramétrables: (Journaux, grand livre, balance) ;
- Édition des états de synthèse (Liasse fiscale complète) ;
- Déclaration de la TVA ;
- Message d'erreurs vocales ;
- Utilitaires.

Une nouvelle version du logiciel COMPTA-JBS a été développée avec la collaboration de plusieurs experts comptables pour répondre au mieux à vos besoins en matière de comptabilité générale, et ce conformément à la législation marocaine en la matière.

Partie II : Processus d'enregistrement comptable

A- Le classement des documents comptables

Il consiste en le rangement méthodique des documents pour une utilisation ultérieure plus efficace, plus convenable et permet la bonne gestion du travail. Il est en quelque sorte la mémoire de tout établissement et une bonne organisation de la documentation et des archives

reflète l'importance donnée à la conservation des documents des clients. C'est l'étape qui précède la comptabilisation des pièces justificatives.

Ainsi, les pièces comptables d'un dossier sont classées chronologiquement et idéologiquement dans plusieurs sous-dossiers, avec chaque entreprise son propre classeur « dossier », selon le procédé suivant :

- Dossier Achats (toutes les factures et bons d'achats)
- Dossier Ventes (toutes les factures de vente)
- Dossier Caisse (les factures réglées en espèces)
- Dossier Banque (relevé bancaire)
- Dossier Fiscal (déclarations de la TVA, de l'IR, des acomptes de l'IS)
- Dossier Social (bulletins de paie, les livres de paie, bordereaux de la CNSS)
- Dossier des Opérations Diverses (autres que ceux déjà cités ci-dessus)

B- Procédure de la comptabilisation selon le logiciel JBS-Compta :

1- Accès au logiciel :

Pour accéder au logiciel COMPTA-JBS, cliquez deux fois sur l'icône créée pendant l'installation. Ce qui vous donne accès à l'écran ci-dessous vous invitant à saisir votre mot de passe.



Ceci vous donne accès au « menu » suivant qui permet de gérer vos différents dossiers.



Vous pouvez à tout moment modifier votre mot de passe. Pour ceci utilisez la rubrique [Mot de passe] du module [Utilitaires].

Saisissez donc votre mot de passe sans laisser d'espace entre chaque caractère puis validez à l'aide de la touche [Entrée]. (Par sécurité, le mot de passe n'apparaît pas à l'écran).

2- Création d'un dossier :

Pour créer un nouveau dossier :

- Cliquer sur [Création dossier]
- Saisir le code du dossier (**maximum 8 caractères sans espaces, Ni ponctuation**)
- Saisir le nom ou la raison sociale correspondant au dossier
- Cliquez sur Valider

3- Suppression d'un dossier :

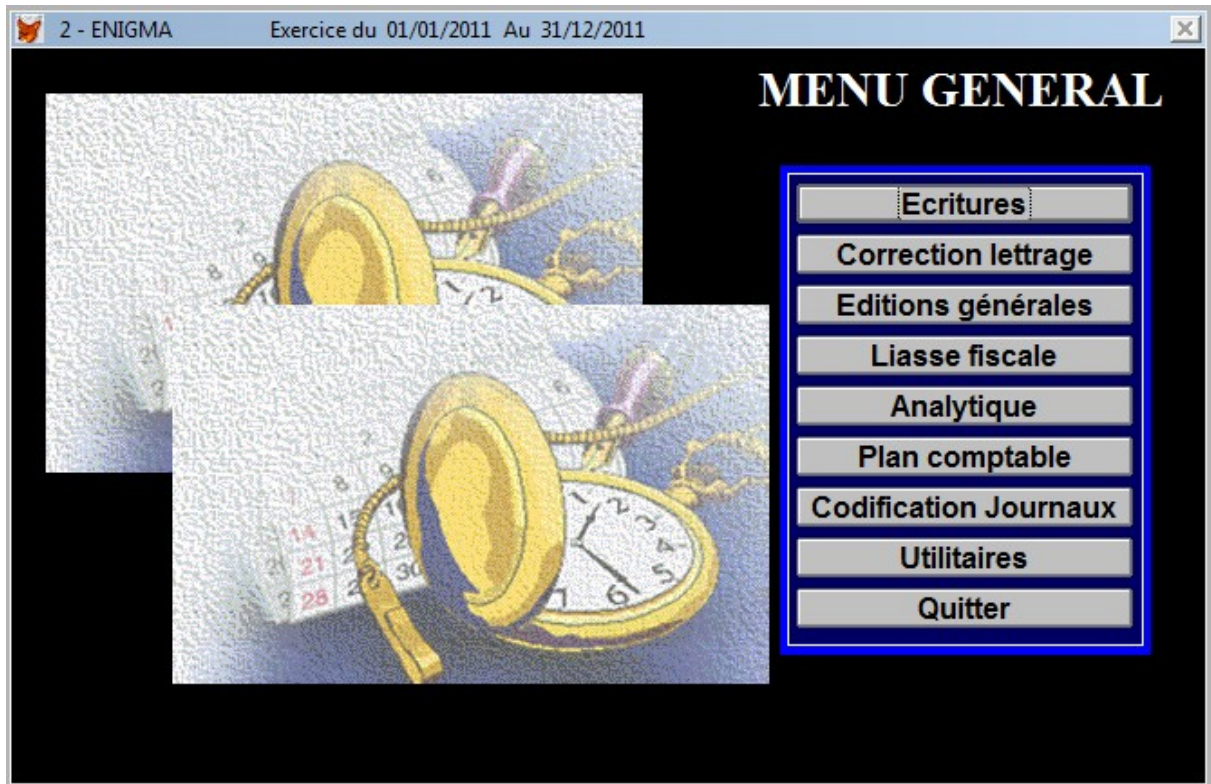
Pour supprimer un dossier :

- Cliquer sur [Suppression dossier]
- Saisir le code du dossier puis validez avec [Entrée]
- Cliquez sur Valider

4- Accès à un dossier

Pour accéder à un dossier :

- Cliquer sur [Accès à un dossier]
- Cliquez sur le dossier à traiter dans la liste des dossiers proposés
- Cliquez à l'aide du **bouton droit** de la souris pour avoir accès au dossier choisi.



5- Création d'un nouveau compte :

Le module **Plan Comptable** du **Menu General** permet de :

- Créer de nouveaux comptes spécifiques à votre entreprise qui seront intégrés au plan Comptable déjà pré installé.
- Modifier le libellé d'un compte
- Supprimer un compte (à condition qu'il ne soit pas déjà mouvementé)
- Obtenir un listing du plan comptable sur écran ou sur imprimante.

PLAN COMPTABLE

N° Compte 4411001000

Libellé JBS

Signe

Analytique ?

Confirmer l'enregistrement ?

☐ OUI

☐ NON

→ Nouveau

- Saisir le N° du compte à ajouter au plan comptable. (Il n'est pas nécessaire de saisir les 0 terminant le N° du compte, le système s'en charge automatiquement. (Exemple: vous saisissez 342101, le logiciel le transformera automatiquement en 3421010000))
- Saisir le libellé du compte

→ Lister

Cette option liste le plan comptable à l'écran. puis vous donne la possibilité de l'imprimer après avoir cliqué sur le **bouton droit** de la souris.

→ Modifier

Cette option ne vous permet de modifier que le libellé ou le signe du compte créé.

→ Supprimer

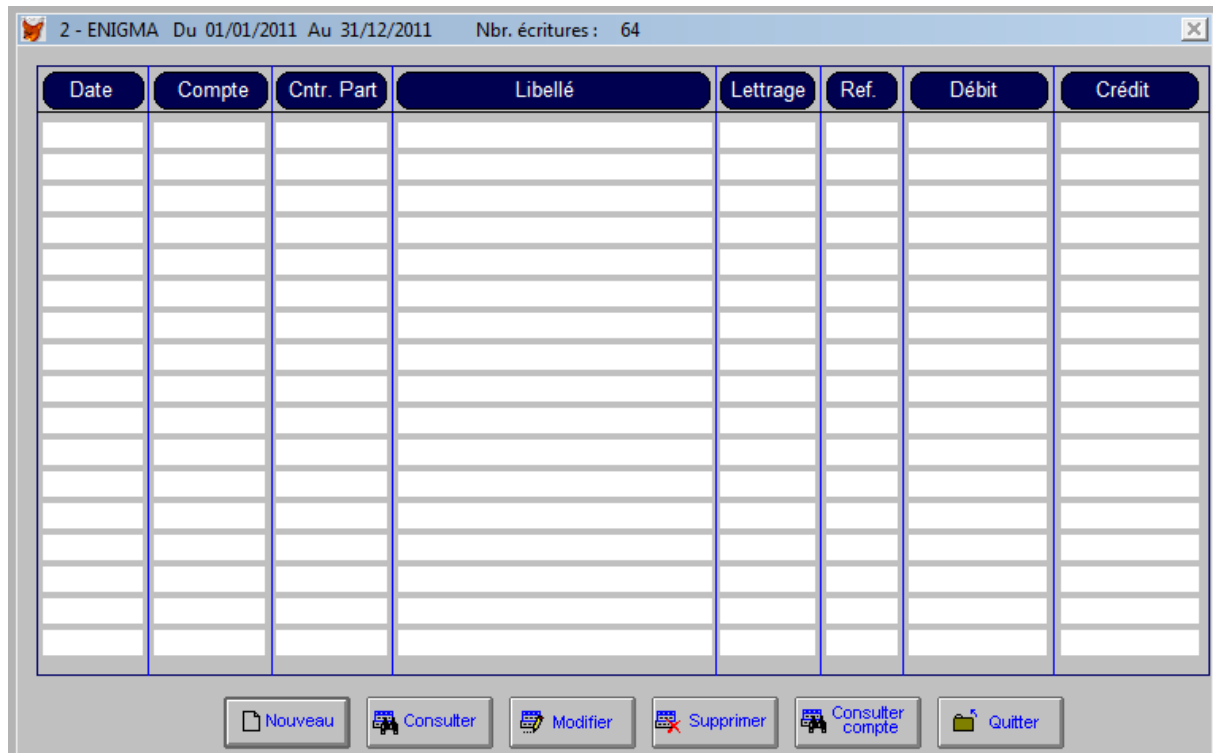
Cette option vous permet de supprimer un compte du plan comptable créé.

Une fois le dossier bien organisé et classé, on passe à l'enregistrement des écritures comptables dans des journaux auxiliaires, qui sont généralement au nombre de cinq :

- Journal auxiliaire « Achats » ;
- Journal auxiliaire « Ventes » ;
- Journal auxiliaire « Banques » ;
- Journal auxiliaire « Caisses » ;
- Journal auxiliaire « Opérations Diverses ».

6- L'enregistrement comptable

A l'aide du module écriture vous accédez à l'écran suivant :



Les « boutons » du bas de l'écran vous offrent les choix suivants auxquels vous avez accès en cliquant sur l'option choisie.

➔ Nouveau

- Cliquer sur ce bouton pour passer en mode saisie des écritures
- Cliquez sur la ligne correspondant au journal dans lequel vous désirez passer les écritures puis cliquez **à l'aide du bouton droit**
- Saisir la date de l'écriture
- Saisir le N° du compte à imputer
- Saisir le libellé de l'écriture (N° de facture, bons d'achat N°, chèque N°...)
- Saisir le montant de l'opération. Le signe de l'opération (débit ou crédit) porte sur le compte de la première colonne. La contrepartie se fait automatiquement : c'est-à-dire que si le compte à imputer est débité, la contrepartie est aussitôt créditée et inversement. Le total de l'écriture en cours est incrémenté et affiché en bas de l'écran au fur et à mesure que vous saisissez vos écritures.

Vous ne pourrez pas quitter la saisie avant d'avoir équilibré l'écriture en cours.
(le cas échéant – en cas d'erreur par exemple - à l'aide d'un compte d'attente,
quitte à modifier ou à supprimer l'écriture ultérieurement)

➔ Consulter

Cette option permet de consulter les écritures d'un mois et d'un journal à déterminer ou l'écriture ayant une référence donnée dans un journal choisi

- saisir le mois ou la référence à consulter
- Cliquez sur le journal à consulter puis cliquer sur le bouton droit de la souris pour avoir accès aux écritures correspondantes.

Vous pouvez vous déplacer dans la fenêtre de consultation à l'aide des « ascenseurs » se trouvant sur le bord droit de la fenêtre de consultation.

➔ Modifier

- Choisir la référence (ou le mois si vous ne connaissez pas le N° de référence)
- Sélectionnez dans la liste le journal à modifier
- Appuyez sur Echap (ou bouton droit de la souris)

Vous serez ensuite invités à poursuivre les modifications ou à revenir à l'écran initial.

➔ Supprimer

Cette option vous invitera à supprimer des écritures.

➔ Consulter compte

Cette rubrique de consultation multicritères effectue une recherche dans toute la base de données des écritures selon les critères choisis.

7- Création/Modification/Suppression d'un journal :

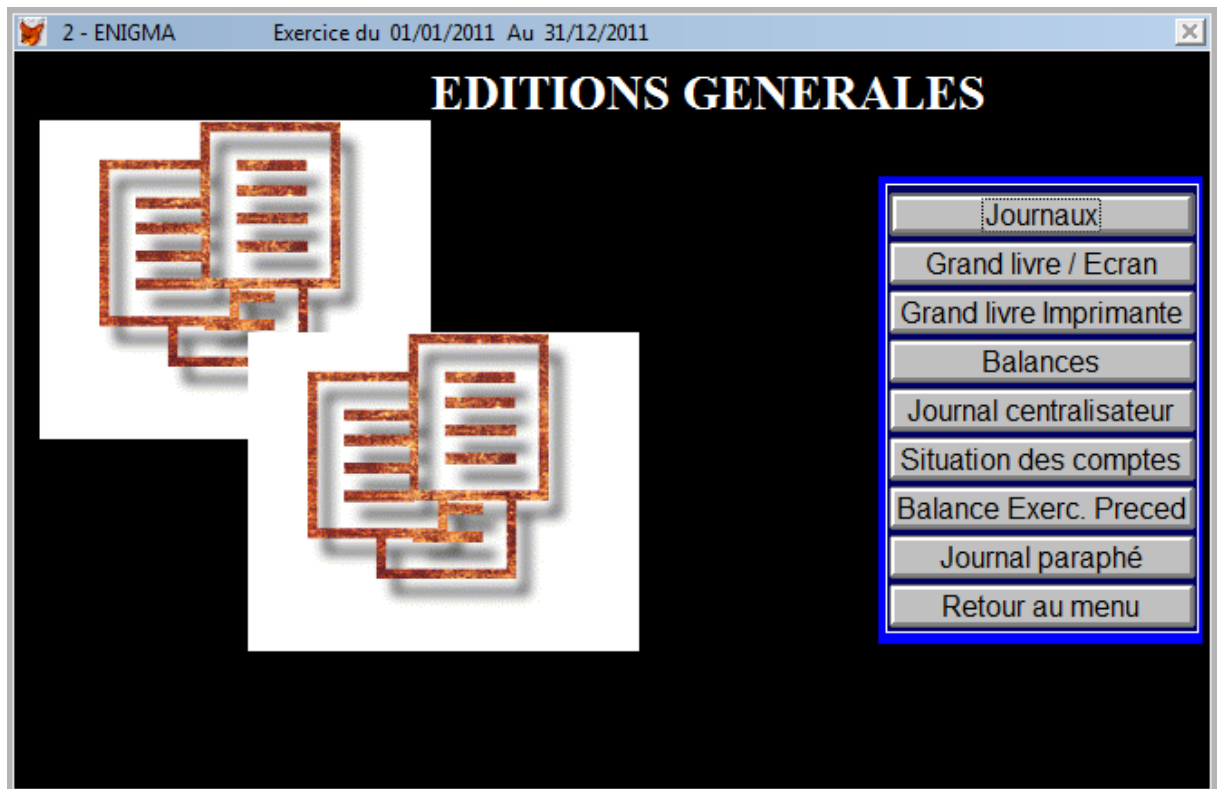
Le module codification journaux vous permet de créer, de modifier ou de supprimer les journaux que vous utilisez dans le module [ECRITURES]

Un journal comprend un Code (ou N° de journal) et un libellé, puis confirmer l'enregistrement.

The image shows a software interface for 'CODIFICATION JOURNAUX'. It contains three input fields: 'Code Journal' with the value 'AB', 'Libellé' with the value 'JOURNAL DE PAIE', and 'Compte associé' which is empty. Below this is a confirmation dialog box with the text 'Confirmer l'enregistrement ?' and two buttons: 'OUI' and 'NON'.

C- Module édition générale :

Ce module permet d'imprimer les états périodiques de la comptabilité générale (Journaux, Grand livre, Balance ...)



➔ Journaux :

Cette rubrique permet de lister les écritures passées dans les journaux auxiliaires (Caisse, Banques etc....) pour un mois donné.

➔ Grand livre/Ecran :

Cette option permet de consulter les écritures passées avec un compte donné.

➔ Grand livre imprimante

Cette rubrique permet d'éditer le grand livre des comptes pour une fourchette de comptes choisis ou pour un seul compte

- Saisir le compte à partir duquel vous désirez obtenir l'édition du grand livre.
- Saisir le compte jusqu'au quel vous désirez obtenir l'édition du grand livre.
- Saisir la fourchette des mois à éditer
- Préciser si vous souhaitez une édition normale

➔ Balances

- Saisir le compte à partir duquel vous désirez obtenir l'édition de la balance (Le 1^{er} compte du plan comptable apparaît par défaut)

- Saisir le compte jusqu'au quel vous désirez obtenir l'édition de la balance cumulée. (Le dernier compte du plan comptable apparaît par défaut)
- Saisir la fourchette des mois à éditer (de 1 à 12 par défaut)
- Choisir un niveau de rupture (de 1 à 6) pour obtenir au niveau de l'impression de la balance des sous totaux par groupes de comptes.

➔ Journal centralisateur

Cette rubrique permet de totaliser pour un mois donné les mouvements (débits et crédits) de chaque journal. Il suffit de saisir le mois en question (de 1 à 12).

➔ Situation des comptes

Cette rubrique vous permet de consulter un compte spécifique.

➔ Balance exercice précédant

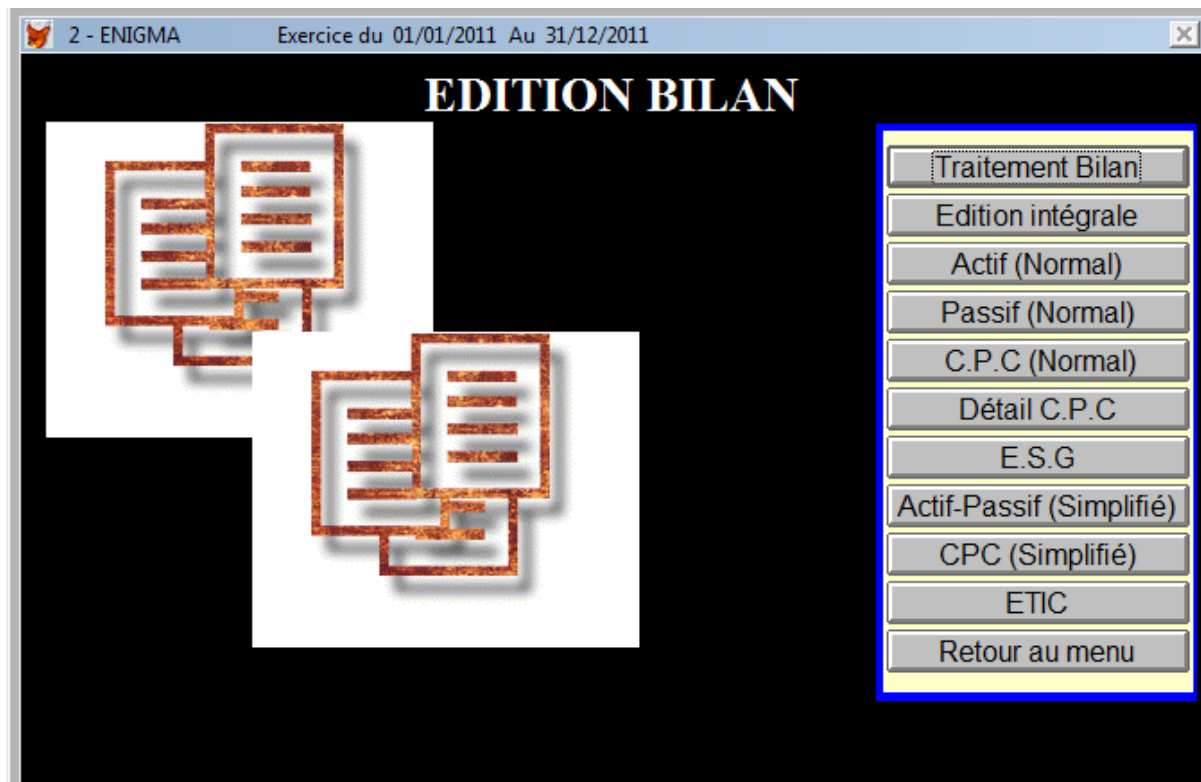
Vous donne directement accès à un tableau affichant la liste des comptes du plan comptable et vous permettant de saisir les soldes de chaque compte à la date de la clôture de l'exercice précédent.

➔ Journal paraphé

Cette rubrique permet d'éditer le journal qui sera joint au document paraphé par le tribunal et qui doit être tenu par chaque entreprise.

D- Module liasse fiscale :

Cette rubrique vous donne accès au menu de la figure suivante :



Ce module permet l'édition de l'ensemble de la liasse fiscale aussi bien pour le modèle Normal que simplifié. Le choix du modèle se fait dans le module [Utilitaires], rubrique identification.

TRAITEMENT BILAN

Cette opération traite l'ensemble des écritures saisies afin d'éditer les états de synthèse.

Remarque: Vous pouvez à tout moment éditer le bilan de votre entreprise. Il n'est pas nécessaire d'attendre la fin de l'exercice. Par ailleurs, si vous avez ajouté, modifié ou supprimé des écritures vous aurez besoin d'utiliser à nouveau la rubrique [Traitement Bilan] avant une nouvelle édition des états de synthèse.

Tous les états pourront être consultés à l'écran avant d'avoir la possibilité de les imprimer.

Partie III : Cas pratique

LA SARL ENIGMA créée le 1^{er} Janvier 2011 par M. Daoudi, est spécialisée dans la commercialisation des appareils informatiques. M. Daoudi dépose à sa banque le même jour sur un compte professionnel, une somme de 150 000 DH prélevée sur sa fortune personnelle.

Il effectue ensuite les opérations suivantes :

| Date | Opérations |
|-------------|---|
| 09/01 | Achat d'une imprimante laser couleur 3500 DH par chèque |
| 24/01 | Contravention pour stationnement interdit : 100 DH payé en espèce. PC n°4 |
| 07/01 | Emprunt de 10 000 DH à la banque. Avis bancaire n°56241 |
| 06/01 | Achat d'un micro-ordinateur 10 600 DH à crédit. Paiement 50% au comptant par chèque bancaire n°1501, 50% à crédit de 3 mois auprès du fournisseur HP FRANCE |
| 18/01 | Paiement par chèque bancaire n°1503 de l'assurance du véhicule : 6700 DH |
| 09/01 | Achat de fournitures de bureau pour 1000 DH à crédit, fournisseur « TOUT MICRO ». Facture n°A63 |
| 05/01 | Achat d'un véhicule automobile : 65 000 DH par chèque bancaire n°1500 |
| 15/01 | Ventes de marchandises : 12 250 DH encaissés en espèces. PC n°2 |
| 17/01 | Paiement de la vignette : 1500 DH par chèque bancaire n°1502 |
| 31/01 | Ventes de marchandises : 26 450 DH en espèces. PC n°5 |
| 19/01 | Publicité passée dans le journal 250 DH payée en espèce. PC n°3 |
| 20/01 | Paiement des intérêts sur l'emprunt : 1500 DH par prélèvement automatique. Avis n°23544 |
| 21/01 | Règlement d'une partie du solde au fournisseur HP France : 5000 DH par chèque bancaire n°1504 |
| 30/01 | Paiement par chèque bancaire n°1505 des achats d'essence du mois : 2300 DH |
| 31/01 | Paiement des salaires du mois : 13 000 DH par chèque bancaire n°1506 |
| 04/01 | Achat de marchandises à crédit : 45 000 DH |
| 03/01 | Retrait de la banque pour alimenter la caisse de son entreprise : 6 000 DH : PC n°1 |

Travail à faire : Etablir les états de synthèse via le logiciel JBS COMPTA.

INFORMATIONS SUR LA SOCIETE

Raison sociale : SARL ENIGMA

Adresse : Rue de La Liberté n°5 TEMARA

Identifiant fiscal : 25374982

N° Patente : 63744

CONCLUSION

Aujourd'hui, les entreprises semblent avoir compris le rôle fondamental de l'informatique dans leur gestion comptable et financière. Les éditeurs, conscients de son importance pour l'entreprise, la mettent au centre de leurs préoccupations.

Le logiciel de comptabilité doit répondre aux attentes de l'entreprise.

L'acquisition doit entraîner un gain de temps, et générer un rapide retour sur investissement.

Le choix du logiciel de comptabilité doit aussi s'effectuer de préférence en cohérence avec l'équipement du cabinet d'expertise comptable. Car l'expert comptable doit être en mesure de récupérer aisément et rapidement toutes les données saisies dans le logiciel de comptabilité afin de gagner du temps dans l'élaboration du bilan.

Au-delà d'une utilisation purement fonctionnelle, le logiciel de comptabilité sera un outil de décision et de pilotage de l'entreprise. Il sera désormais un moyen d'analyse indispensable permettant de prendre les bonnes décisions au bon moment.

Se rapportant du logiciel JBS COMPTA, celui-ci reste moins performant en terme de temps, si on le compare à d'autres logiciels comptables tel que NT COMPTA.