

LES AMORTISSEMENTS

Auparavant, il faut saisir sur votre logiciel d'inventaire vos immobilisations de l'année et ensuite imprimer les documents suivants (Egimmo) :

-Etat annuel des financements et amortissements...

-Etat annuel des immobilisations...

-Liasse comptable (ce document est important car il vous permet de saisir vos amortissements et de connaître la ventilation entre les 2815 et les 2818...).

-Etat récapitulatif des biens totalement amortis...

1 Comptabilité budgétaire

1-1 Saisie des amortissements (mandats en ALO)

Total général des amortissements de l'exercice (exemple du collège E. mâle) : 9 597.65 €

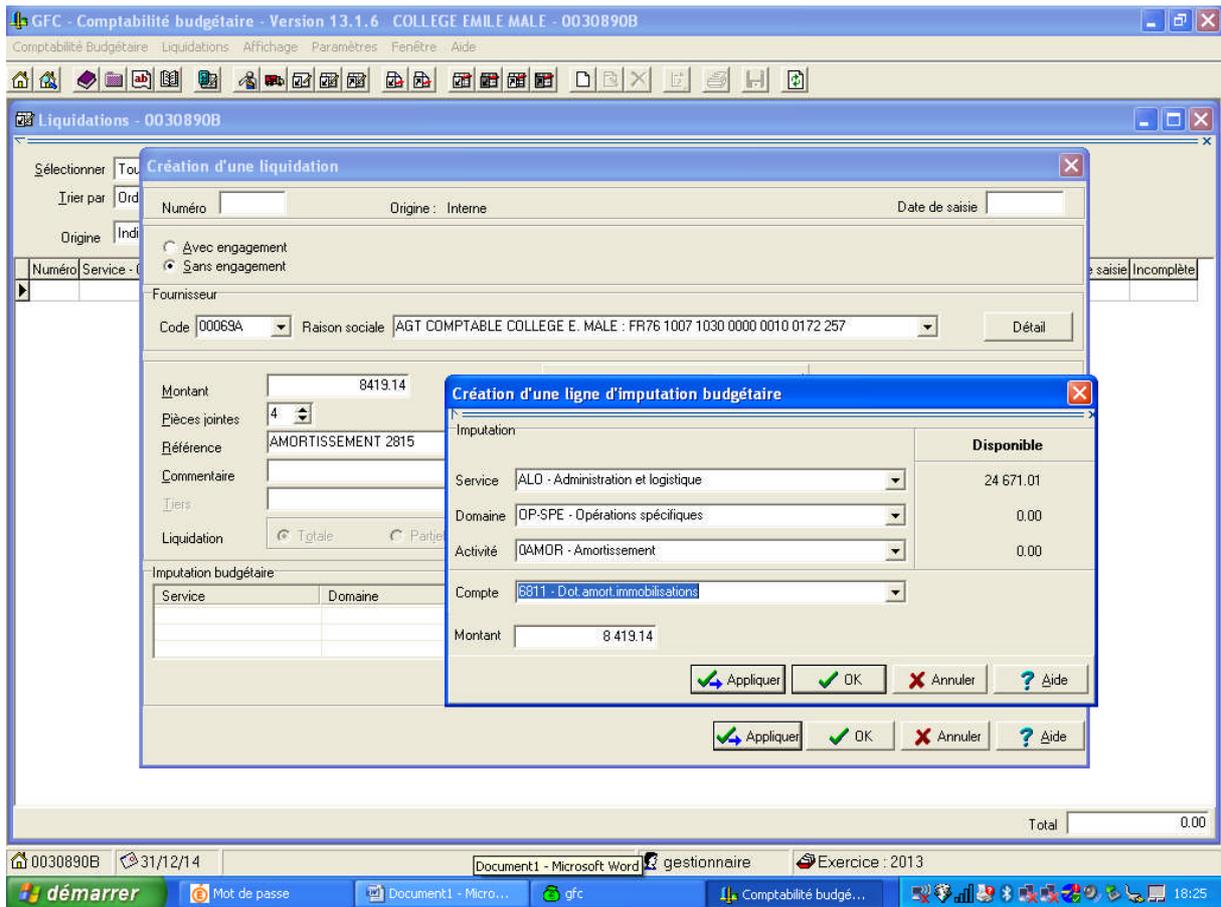
Il faut saisir 2 liquidations puisqu'on amortit 2 comptes d'immobilisation (218 et 215). La ventilation des amortissements est la suivante (voir état des immobilisations) :

-2815 : 8419.14 €

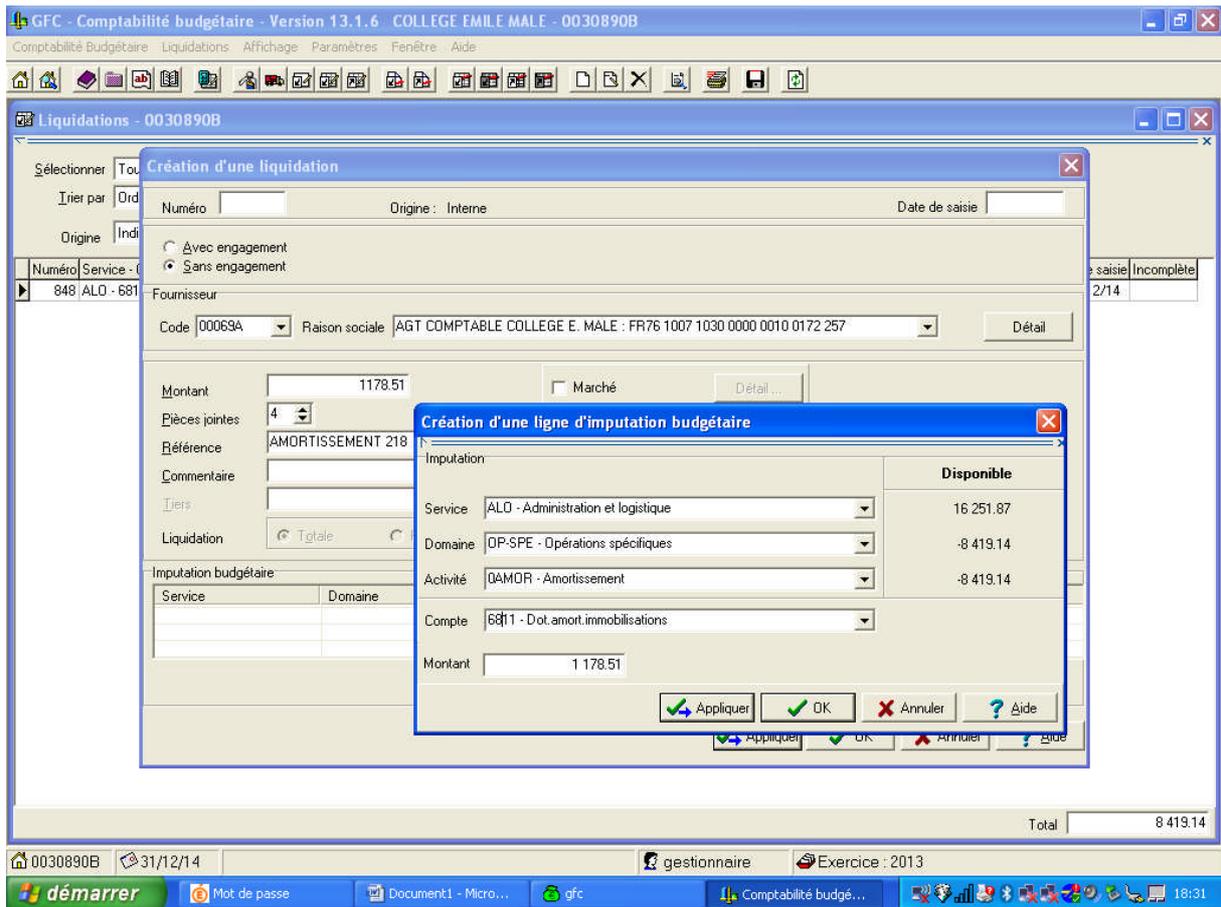
-2818 : 1178.51 €

Total des amortissements à saisir : 9597.65 €

Première liquidation d'un montant de 8419.14 € correspondant aux amortissements du 215 :



2eme liquidation d'un montant de 1178.51 € correspondant aux amortissements du 218 :

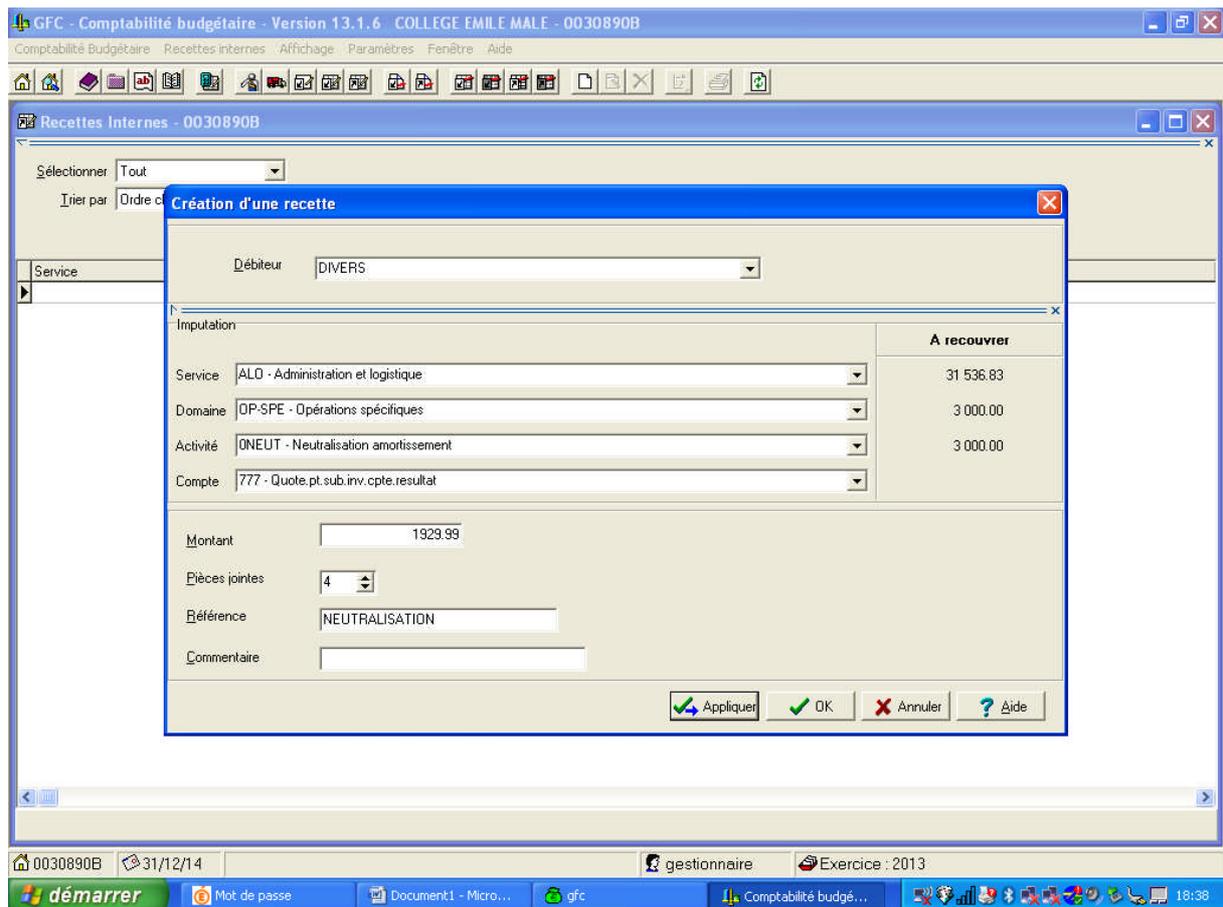


1.2 Neutralisation des biens financés par des subventions :

- Saisie d'un ordre de recette de 1929.99 €

Le compte 776 correspond aux biens financés par des dotations.

Le compte 777 est, quant à lui utilisé, pour la neutralisation des biens financés par des subventions.



Validation des écritures et transfert en comptabilité générale

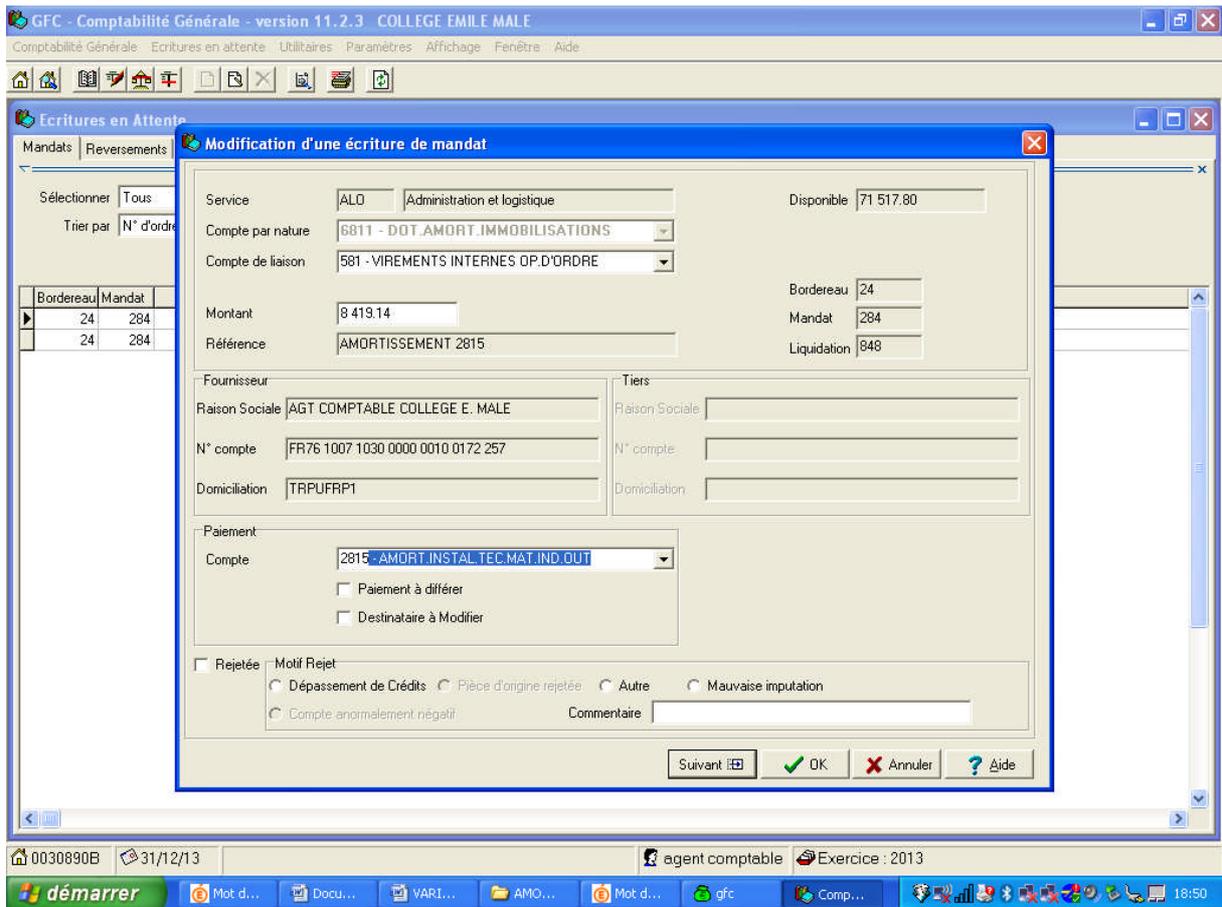
2 Comptabilité générale

2.1 Réception des écritures (mandats)

1^{er} mandat (amortissement du 215 soit 8419.14 €)

Compte de liaison : 581

Compte de paiement : 2815



Brouillard :

GFC - Comptabilité Générale - version 11.2.3 COLLEGE EMILE MALE

Comptabilité Générale Brouillard fiches de compte Utilitaires Paramètres Affichage Fenêtre Aide

Brouillard des fiches de compte

Valeurs générales Valeurs inactives

Sélectionner 2815 AMORT.INSTAL.TEC.MAT.IND.OUT

SOLDE DU COMPTE					Total débit	Total crédit	Solde débiteur	Solde créditeur	
					0.00	179 486.35	0.00	179 486.35	
Date	Ecriture	Ligne	Référence	Contrepartie	Débit	Crédit	Solde débiteur	Solde Crédeur	Etat
			REPORT		0.00	171 067.21	0.00	171 067.21	
31/12/13	162	1	Bord. 24 Mdt. 284	581	0.00	8 419.14	0.00	179 486.35	Brouillard
			SOLDE		0.00	179 486.35	0.00	179 486.35	

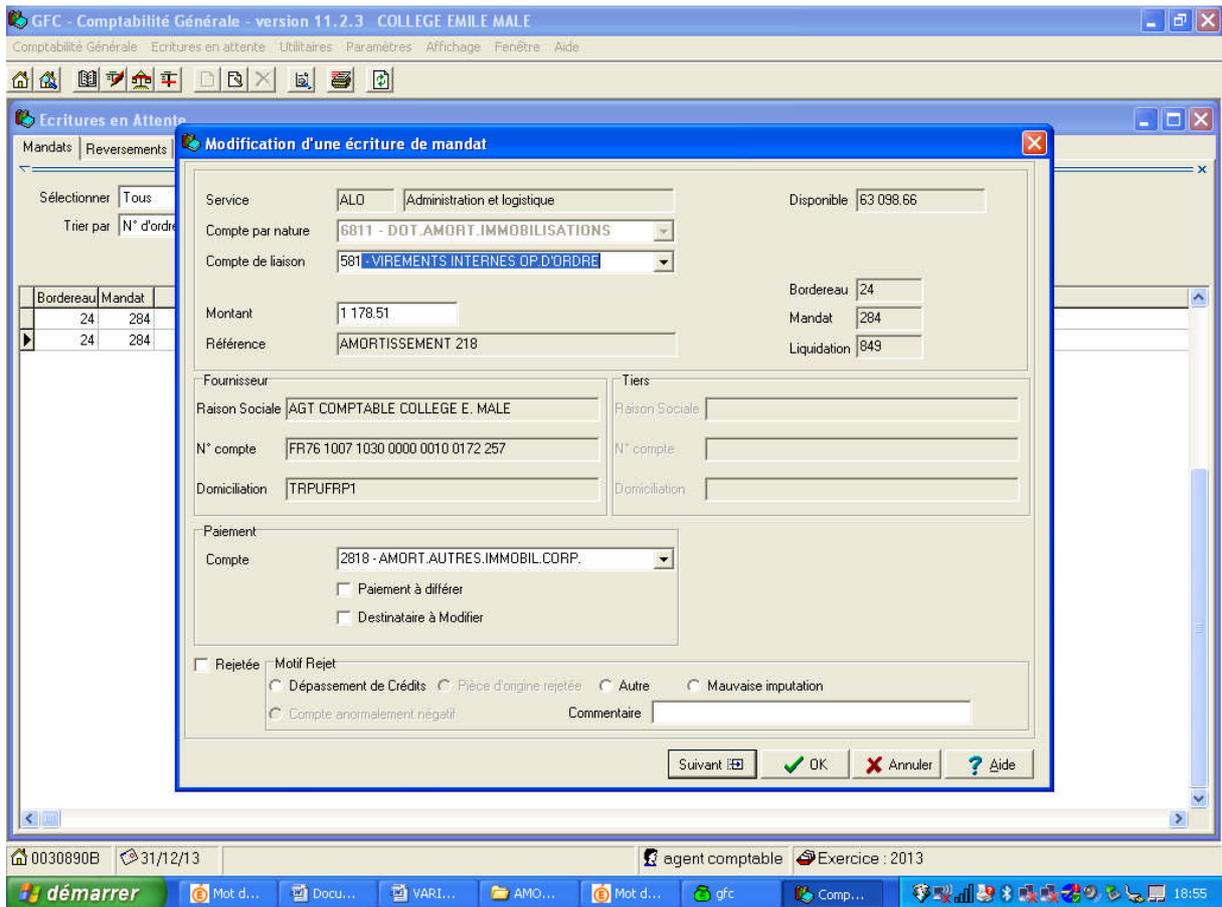
0030890B 31/12/13 agent comptable Exercice : 2013

démarrer Mot d... LES E... VARI... AMO... Mot d... gfc Comp... 19:08

2^{ème} mandat (amortissement du 218 soit 1178.51 €)

Compte de liaison : 581

Compte de paiement : 2818



Brouillard :

GFC - Comptabilité Générale - version 11.2.3 COLLEGE EMILE MALE

Comptabilité Générale Brouillard fiches de compte Utilitaires Paramètres Affichage Fenêtre Aide

Brouillard des fiches de compte

Valeurs générales Valeurs inactives

Sélectionner 2818 AMORT.AUTRES.IMMOBIL.CORP

SOLDE DU COMPTE					Total débit	Total crédit	Solde débiteur	Solde créditeur	
					0.00	33 635.12	0.00	33 635.12	
Date	Ecriture	Ligne	Référence	Contrepartie	Débit	Crédit	Solde débiteur	Solde Crédeur	Etat
			REPORT		0.00	32 456.61	0.00	32 456.61	
31/12/13	163	1	Bord. 24 Mdt. 284	581	0.00	1 178.51	0.00	33 635.12	Brouillard
			SOLDE		0.00	33 635.12	0.00	33 635.12	

0030890B 31/12/13 agent comptable Exercice : 2013

démarrer Mot d... LES E... VARI... AMO... Mot d... gfc Comp... 19:09

2.2 Réception des écritures (ordre de recette)

Ordre de recette de 1929.99 € (neutralisation).

Compte de liaison : 139

Le compte 139 sera soldé dès que le bien aura atteint sa valeur initiale : une écriture au crédit de ce compte soldera définitivement la valeur de la subvention d'origine au compte correspondant 1311, 1312....

GFC - Comptabilité Générale - version 11.2.3 COLLEGE EMILE MALE

Comptabilité Générale Ecritures en attente Utilitaires Paramètres Affichage Fenêtre Aide

Ecritures en Attente

Mandats | Reversements | Recettes | Réductions de recette | Réimputations

Sélectionner Tous

Trier par N° d'ordre

Bordereau	Ordre	Montant	Origine	Service	Compte par nature	Compte liaison	Etat
24	238	1 929.99	FC	ALD	777		En attente

Modification d'une écriture de recette saisie

Service: ALD Administration et logistique

Compte par nature: 777 - QUOTE.PT.SUB.INV.CPTE.RESULTAT

Compte de liaison: 139 - SUBV.INVESTISS.CPTE.RESULTAT

Montant: 1 929.99

Référence: NEUTRALISATION

Rejetée Motif Rejet

Dépassement de Crédits Pièce d'origine rejetée Autre Mauvaise imputation

Compte anormalement négatif

Commentaire

Suivant OK Annuler Aide

0030890B 31/12/13 agent comptable Exercice : 2013

démarrer Mot d... LES E... VARI... AMO... Mot d... gfc Comp... 18:59

Brouillard :

GFC - Comptabilité Générale - version 11.2.3 COLLEGE EMILE MALE

Comptabilité Générale Brouillard fiches de compte Utilitaires Paramètres Affichage Fenêtre Aide

Brouillard des fiches de compte

Valeurs générales Valeurs inactives

Sélectionner 139 SUBV.INVESTISS.CPTE.RESULTAT

SOLDE DU COMPTE					Total débit	Total crédit	Solde débiteur	Solde créditeur	
					56 675.46	0.00	56 675.46	0.00	
Date	Ecriture	Ligne	Référence	Contrepartie	Débit	Crédit	Solde débiteur	Solde Créditeur	Etat
			REPORT		54 745.47	0.00	54 745.47	0.00	
31/12/13	164	2	Bord. 24 Ordre 238	777	1 929.99	0.00	56 675.46	0.00	Brouillard
			SOLDE		56 675.46	0.00	56 675.46	0.00	

0030890B 31/12/13 agent comptable Exercice : 2013

démarrer Mot d... LES E... VARI... AMO... Mot d... gfc Comp... 19:07