

**République Algérienne Démocratique et Populaire**  
**Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche Scientifique**  
**Université Mouloud MAMMERRI Tizi-Ouzou**



**Faculté de Génie Electrique et d'Informatique**  
**Département d'Informatique**

## **Mémoire de Fin d'Etudes**

En vue de l'obtention du diplôme en master II en informatique  
**Option : *Ingénierie des Systèmes d'Information***

# *Thème*

**Conception et réalisation d'une application  
client/serveur pour la gestion des immobilisations  
selon le nouveau système comptable et Financier  
(SCF)**

**Cas : ENIEM Oued Aissi**

**Proposé par :**  
M<sup>me</sup> Djelouah Lylia

**Réalisé par :**  
M<sup>elle</sup> AMRANI Katia  
M<sup>elle</sup> TAVARES GOMES Ivandra Marise

**Dirigé par :**  
M<sup>r</sup> Si-Mohammed Malik

**2012/2013**

# REMERCIEMENT

## *Nous Remerciements*

*Nous tenons à exprimer notre profonde gratitude à notre promoteur Monsieur Malik SI-MOHAMMED pour nous avoir encadrés durant cette année, Nous tenons, également, à lui exprimer notre profonde reconnaissance pour le temps précieux qu'il nous a consacré ainsi que pour ses conseils judicieux et généreusement prodigués.*

*Nous tenons à présenter nos remerciements à M<sup>me</sup> DJELOUAH de nous avoir proposés un thème aussi intéressant, de nous avoir guidé et faciliter le contacte avec les différents comptables des unités de l'Eniem.*

*Nous remercions aussi les différents comptables pour leurs précieuses explications et de nous avoir fourni des informations nécessaires pour la réalisation de notre Projet et sans oublier de remercier M NOURDINE chef du Département Informatique et tous les employés de ce dernier pour l'accueil.*

*Nos vifs remerciements pour les membres de jury, qui nous on fait l'honneur d'accepter de juger notre travail.*



## *DEDICACES*

*J'ai le plaisir de dédier ce travail à :*

- ★ *Ma très chère mère à qui j'adresse l'expression de mes profonds sentiments de respect, de gratitude et de reconnaissance, que dieu la garde pour moi.*
- ★ *La mémoire de mon très cher père présent toujours dans mes pensées.*
- ★ *Mes chers frère et sœurs : Samir, Djamila, Nassira et leurs familles.*
- ★ *Ma très chère petite sœur Sadia à qui je souhaite la réussite dans ses études.*
- ★ *Tous Mes amis (es).*
- ★ *A ma chère Binôme avec qui j'ai eu le plaisir de partager ce travail, et à tous les membres de sa famille.*
- ★ *A la section **master II ISI**.*

*AMRANI Katia*



### **DEDICACES :**

*En signe d'amour, de gratitude et de respect, Je dédie ce modeste travail :*

*A ma très chère maman **Maria Amandia Tavares Gomes**,*

*qui m'abreuve d'amour et d'affection intarissable, source de mon bonheur et ma raison d'être.*

*A la mémoire de mon regretté père **João Gomes Junior**, que je ne remercierai jamais assez pour tout ce qu'il a fait pour moi, que Dieu le garde à jamais.*

*A ma très chère sœur, **Sadia Ronnie Tavares Gomes** qui a été pour moi une source d'inspiration et de consolation, non seulement elle a su me supporter dans ces épreuves mais aussi me donner la force de continuer dans les moments difficiles.*

*A mon cher oncle **Ali Idrissa** et son épouse **Malika** qui ont été pour moi une deuxième famille...*

*A ma cousine et amie **Eva Lourenço et Carina** qui ont été d'une grande aide.*

*A ma binôme **Amrani Katia** qui par son savoir-faire et son sens de l'humour a facilité la naissance de ce travail, ainsi que sa famille.*

*A la section **master II ISI***

*A mes chers amis et à tous ceux qui de près ou de loin ont su me soutenir !*

*Que Dieu vous bénisse !*

***Ivandra Marise Tavares Gomes !***



## Sommaire

Introduction générale	
Chapitre I Etude préalable	
Introduction	1
1. Présentation de l'organisme d'accueil	1
1.1 Situation géographique	1
1.2 Historique de l'organisme ENIEM	1
1.3 Organigramme actuelle de l'entreprise	2
1.4 Les activités de l'entreprise	3
1.4.1 Unité Froid	3
1.4.2 Unité Cuisson	4
1.4.3 Unité Climatistion	4
1.4.4 Unité prestations techniques	4
1.4.5 Unité Commerciale	5
1.5 La gamme de production	5
1.6 Missions et Objectifs de l'entreprise	5
1.7 Les activités et missions de Direction générale de chaque unité	6
1.8 Situation informatique de l'ENIEM	8
1.8.1 L'aspect matériel	9
1.8.2 Le réseau informatique de l'entreprise ENIEM	10
1.8.3 L'aspect logiciel	11
2. Présentation du champ d'étude	11
2.1 La problématique	11
2.2 Organigramme générale du l'unité froid	13
2.3 Organigramme du champ d'étude	14
2.3.1 Mission du champ d'étude	15
2.3.2 Obectifs du champ d'étude	15
2.3.3 Situation informatique	16
2.4 Généralités sur l'investissement	16
2.4.1 Définition de l'investissement	16
2.4.2 Définition de l'amortissement	17
2.4.3 Réévaluation	19
2.5 Etude de l'existant	19
2.5.1 Etude de postes de travail	20
2.5.2 Etude des documents	21
2.5.3 Etude des Registres et fichiers	40
2.5.4 Etude des flux dinformation	43

---

2.5.5 Etude de la codification existante	46
2.6 Travail demandé et solution proposée	48
2.6.1 Travail demandé	48
2.6.2 Solution proposée	56
Conclusion	62
Chapitre II Analyse et conception	
Introduction	63
1. Modélisation du système d'information	63
1.1 Origine et Définition d'UML	63
1.2 Extention d'UML pour le Web	65
1.3 Démarche d'élaboration du projet	65
2. Analyse et Spécification des Besoins	66
2.1 Acteurs	66
2.2 Diagramme de contexte du système	67
2.3 Cas d'utilisation	68
2.3.1 Identification des cas d'utilisations(Taches) de l'application	68
2.3.2 Diagrammes de cas d'utilisations	76
2.3.3 Spécifications de quelques cas d'utilisations	79
2.4 Diagrammes de séquences	84
2.5 Diagrammes d'activités	89
2.6 Diagramme de classe global de notre application	93
3. Le modèle relationnel	94
Conclusion	103
Chapitre III Réalisation	
1. Environnement et outils de développement	104
1.1 Système d'exploitation windows XP	104
1.2 IDE NetBeans6.8	104
1.3 Serveur web Apache	105
1.4 Oracle Database 10g	106
1.5 Le langage de programmation Java	108
1.6 Langages du web	109
1.7 Macromedia Dreamweaver CS3	110
2. Présentation de quelques interfaces et fonctionnalité de l'application	113
Conclusion	128

Conclusion generale

Bibliographie

Chapitre I Etude préalable

Liste des figures :

Figure 1: Organigramme général de l'entreprise	2
Figure 2: Organigramme de l'unité froid	13
Figure 3: Organigramme du champ d'étude	14
Figure 4: Diagramme de flux	45
Figure 5: Fiche d'immobilisation décomposée	54
Figure 6: Etat des immobilisations décomposées par compte comptable	55
Figure 7: Algorithme d'amortissement	58
Figure 8: Schéma du client/serveur proposé	60
Figure 9: Le modèle incrémentale	61

Liste des tableaux :

Tableau 1: Les activités et Missions de la Direction Générale et de chaque Unité	8
Tableau 2: Matériel existant dans chaque unité	9
Tableau 3: Situation informatique	16
Tableau 4: Fiche d'étude du poste de travail	20
Tableau 5: Fiche d'étude du poste de travail	21
Tableau 6: Documents provenant aux postes	22
Tableau 7: Documents émis par les postes	23
Tableau 8: Documents établit par les postes	23
Tableau 9: Fiche d'analyse du document n°1	25
Tableau 10: Fiche d'analyse du document n°2	26
Tableau 11: Fiche d'analyse du document n°3	28
Tableau 12: Fiche d'analyse du document n°4	29
Tableau 13: Fiche d'analyse du document n°6	31
Tableau 14: Fiche d'analyse du document n°7	32
Tableau 15: Fiche d'analyse du document n°8	33
Tableau 16: Fiche d'analyse du document n°9	34
Tableau 17: Fiche d'analyse du document n°10	35
Tableau 18: Fiche d'analyse du document n°11	36
Tableau 19: Fiche d'analyse du document n°12	38
Tableau 20: Fiche d'analyse du document n°13	40
Tableau 21: Fiche d'étude du fichier Investissement	41

Tableau 22: Fiche d'étude du registre des Investissement	42
Tableau 23: Les opérations réalisées sur le fichier	43
Tableau 24: Description des flux	46
Chapitre II Analyse et conception	
Liste des figures :	
Figure 1: Méthodologie de modélisation de notre projet	66
Figure 2: Diagramme de contexte de notre système	67
Figure 3: Diagramme de cas d'utilisation «Comptable Analytique et investissement»	77
Figure4: Diagramme de cas d'utilisation « Administrateur »	78
Figure 5: Diagramme de séquence du cas d'utilisation « Authentification »	84
Figure 6: Diagramme de séquence du cas d'utilisation « Ajout d'investissement»	85
Figure7: Diagrammedeséquence du cas d'utilisation«Modification d'investissement»	87
Figure 8: Diagramme de séquence du cas d'utilisation « Sortie d'investissement»	88
Figure 9: Diagramme d'activité du cas d'utilisation « Authentification»	89
Figure 10: Diagramme de séquence du cas d'utilisation «Ajout d'investissement»	90
Figure 11: Diagramme de séquence du cas d'utilisation «Modification d'investissement»	91
Figure 12: Diagramme de séquence du cas d'utilisation «Sortie d'investissement»	92
Figure13 : Diagramme de classe global de notre application	93
Liste des tableaux :	
Tableau 1: Tableau des cas d'utilisation	69
Tableau 2: Spécification des scenarios des cas d'utilisation	76
Tableau 3: Cas d'utilisation « Authentification »	79
Tableau 4: Cas d'utilisation « Ajout d'un bien »	80
Tableau 5: Cas d'utilisation « Modification d'un Bien »	81
Tableau 6: Cas d'utilisation « Sortie d'un Bien»	82
Tableau 7: Cas d'utilisation « Calcul d'amortissement»	83
Chapitre III : Réalisation	
Liste des figures :	
Figure 1: Apache Tomcat 6.0.20 démarré sur NetBeans 6.8	106
Figure 2: Interface web de connexion à notre base de donnés	107
Figure 3: Interface ligne de commande de connexion a notre base de donnés	107
Figure 4: Interface de connexion à notre base de donnés à travers NetBeans IDE6.8	108
Figure 5: Exemple de notre application d'utilisation de css	109
Figure 6: Exemple de notre application d'utilisation de javascript	110
Figure 7: Architecture d'une servelet	112

---

Figure 8: La page Authentification	113
Figure 9: La page espace comptable	114
Figure 10: Page Ajout bien mère	115
Figure 11: Ajout bien composant	116
Figure 12: Page insertion de code du bien à afficher l'amortissement.	117
Figure 13: Résultat de calcul d'amortissement d'un bien.	118
Figure 14 : Fiche calcul d'amortissement	119
Figure 15 : La sortie d'un bien : type cession	120
Figure 16 : Suivi des messages de cession envoyés	120
Figure 17: Historique tache comptable	121
Figure 18: Inventaire	122
Figure 19: Sélection d'un bien pour éditer sa fiche	123
Figure 20: Fiche d'immobilisation classique	124
Figure 21: Fiche d'immobilisation décomposée	125
Figure 22: Etat des acquisitions d'immobilisations	126
Figure 23: Etat d'immobilisation décomposée par compte comptable	127

---

# ***Introduction générale***

---

## **INTRODUCTION GÉNÉRALE**

A l'heure où l'information n'est plus seulement considérée comme une ressource opérationnelle mais aussi comme une ressource stratégique pour l'entreprise, son système d'information devient un facteur de différenciation par rapport à ses concurrents. C'est par sa culture et son système d'information performant que l'entreprise pourra s'adapter à son environnement concurrentiel.

Le système d'information se doit d'être la représentation la plus fidèle possible de l'organisation ou de l'entreprise qu'il dessert. Il constitue l'image d'une réalité complexe, et il hérite par conséquent cette complexité. Pour remédier à ce problème des solutions informatiques ont été mises en œuvre et adoptées par les entreprises.

L'ENIEM est l'une des entreprises qui a compris cette problématique, et qui travaille sans relâche pour mettre en œuvre cette nouvelle technologie de traitement, pour assurer une gestion plus fiable, plus rigoureuse, moins fastidieuse et pour minimiser le risque d'erreurs et assurer la disponibilité de l'information à toute éventuelle demande.

Notre travail, s'inscrit dans cette démarche et consiste en la mise en place d'un système d'information pour la gestion des immobilisations de l'ENIEM selon le nouveau système comptable et financier (SCF). Pratiquement, il s'agit de développer une application client /serveur (3-tiers) qui se déploiera sur le réseau local de l'entreprise. Pour ce faire, et pour mener à bien notre travail nous avons opté pour une démarche articulée autour des étapes suivantes :

- Etude préalable (concerne la présentation de l'organisme d'accueil et l'étude du système existant).
- Etude détaillée (concerne l'analyse et la conception du futur système d'information).
- Implémentation.

Ce document s'articule ainsi autour des trois chapitres principaux :

- **Le premier chapitre:**
  - On a présenté une vue globale sur l'organisme d'accueil, puis on a exploré en détail le champ d'étude, cerner sa problématique et proposés nos solutions.
- **Le deuxième chapitre :**
  - Analyse et conception.
- **Le troisième chapitre :**
  - Réalisation.

Une conclusion générale clos le mémoire.

CHAPITRE

---

# 1

## Etude Préalable

## **Introduction**

Dans le cadre de la préparation à l'intégration au milieu professionnel, ce stage à été lancé.

Il s'agit d'un projet de fin d'étude pour l'obtention du master en informatique. Ce projet s'est déroulé au sein d'entreprise nationale ENIEM (Enterprise Nationale des Industries de Electroménager), en une période de trois mois.

Dans ce chapitre nous mettons notre travail dans son contexte. En première lieu nous présentons une vue globale sur l'organisme d'accueil, puis on explore en détaille notre champ d'étude afin de prendre connaissance approfondi de ces fonctionnalités, recenser ses problématiques et de répondre aux besoins des utilisateurs. En fin nous parlerons du travail demandé en proposant des solutions.

### **1. Présentation de l'organisme d'accueil :**

#### **1.1 Situation géographique**

L'Entreprise ENIEM (Enterprise Nationale des Industries de Electroménagers) se trouve au sein de la zone industrielle AISSAT - IDIR OUED - AISSI à 10 Km de TIZI - OUZOU, elle s'étale sur une surface totale de 55 Hectares, sa direction générale se trouve au Chef-lieu de TIZI - OUZOU à proximité de la gare ferroviaire.

#### **1.2 Historique de l'organisme ENIEM**

ENIEM résulte d'un contrat "produit en main" établi dans le cadre du premier plan quadriennal, et signé le 21 Août 1971 avec un groupe d'Entreprises allemandes représentées par le chef de file D.I.A.G (Société allemande) pour une valeur de 400 millions de dinars les travaux de Génie Civil ont été entamés en 1972 et la réception des bâtiments avec tous les équipements nécessaires a eu lieu en juin 1977.

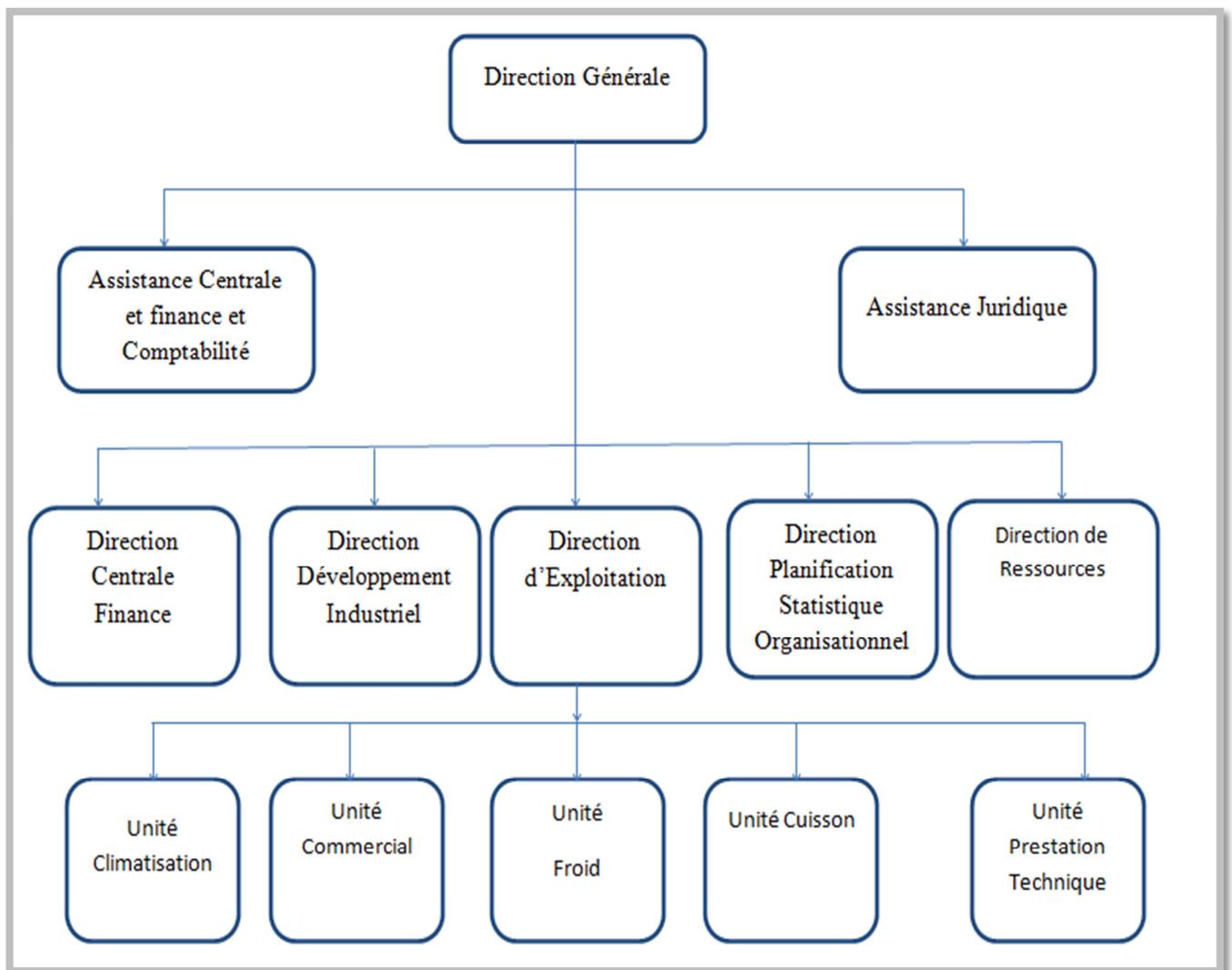
L'ENIEM est issue de la restructuration organique de la société nationale de fabrication et de montage électrique (SONELEC) fondée en 1977, elle a été créée par le

décret N°83/19 et rendu opérationnel depuis le 02 janvier 1983 donc c'est une entreprise au statut de la société nationale.

En octobre 1989, l'ENIEM est passée à l'autonomie et dénommée ENIEM. ENIEM a été chargé de la production et de commercialisation des produits électroménagers.

### 1.3 Organigramme actuel de l'entreprise

L'ENIEM est organisé en plusieurs directions administré par une direction générale. La direction d'exploitation est subdivisée en plusieurs unités et chaque unité est compartimentée en départements dont finance et comptabilité.



**Figure 1:** Organigramme général de l'entreprise ENIEM

## **1.4 Les activités de l'entreprise**

Les activités de l'ENIEM sont concentrées sur la fabrication de réfrigérateurs, cuisinières, et climatiseurs. Ces activités sont assurées par plusieurs unités de production :

### **1.4.1 Unité Froid :**

Elle est composée de 3 lignes de production.

#### **❖ Une Ligne de réfrigérateurs petits modèles :**

Les capacités installées sont de 110.000 réfrigérateurs / an, dont les modèles fabriqués sous licence BOSCH –Allemagne - 1977. Sont :

- 160 l - 1 porte 2 étoiles
- 200 l - 1 porte 2 étoiles
- 240 l - 1 porte 2 étoiles

#### **❖ Une ligne de réfrigérateurs grands modèles :**

Les capacités installées sont de 390.000 Réfrigérateurs par an dont les modèles fabriqués sous licence TOSHIBA - JAPON – 1987. Sont :

- Réfrigérateurs 300 D 2 portes (3 étoiles).
- Réfrigérateurs congélateurs 290C - 2 portes (3 étoiles).
- Congélateur vertical 220 F- 1 porte (4 étoiles).
- Réfrigérateur vertical 350 S -1 porte (2étoiles).

#### **❖ Une ligne de congélateurs bahut et réfrigérateurs de 520 L :**

Les capacités installées sont de 520L de 60.000 appareils par an. Dont les modèles sous licence LEMATIC-Liban- 1993 sont:

- Congélateurs bahut 350L (4 étoiles).
- Congélateurs bahut 480L (4 étoiles).
- Réfrigérateurs 520Ll - 2 portes (3 étoiles).

**1.4.2 Unité Cuisson :**

Elle assure la production des cuisinières, et les capacités installées sont de 150000 cuisinières par an fabriquées sous licence TECHNO GAZ- Italie – 1991 dont les modèles sont :

- Cuisinières tout Gaz 6400 4 feux
- Cuisinières tout gaz 6000 4 feux
- Cuisinières tout gaz 6100 4 feux
- Cuisinières tout gaz 8200 5 feux

**1.4.3 Unité Climatisation :**

Les capacités existantes sont de 60.000 climatiseurs sous Licence AIWELL - France 1977 dont les modèles sont :

- Climatiseurs Type fenêtre - 9000, 12000, et 15000 BTU/h
- Climatiseurs Split système S320 - 11250 Bh
- Climatiseurs Split système S430 - 14950 BTU/h
- Climatiseurs Split système S530 - 18000 BTU/h
- Machine à laver 07 Kg
- Chauffe-eau 10 litre à GN et GB

**1.4.4 Unité Prestations Techniques :**

Cette unité assure les fonctions de soutien aux unités de production dans les domaines de :

- Réparation des outils et moules.
- Fabrication de pièces de rechange mécanique.
- Conception et réalisation d'outillages.
- Gestion des énergies et fluides.
- Gardiennage et sécurité.
- Travaux d'imprimerie.
- Travaux de menuiserie.
- Travaux de nettoyage.

- Prestation informatique: l'informatisation des différents services, exploitations et maintenance des équipements informatiques, formation des personnels administratifs.

Au plus de ces quatre unités chargées de la production (Unités de CAM) on trouve une cinquième unité qui est :

#### **1.4.5 Unité Commerciale :**

Ses activités sont :

- La distribution et l'exportation des produits ENIEM,
- Le service après-vente (à travers ses moyens propres et un réseau d'agents agréés).

#### **1.5 La gamme de production**

- Réfrigérateurs 160, 200 1, 2401 – 1 porte (2 étoiles).
- Réfrigérateurs 300 D, 290 C - 2 porte (3 étoiles).
- Congélateur vertical 220F - 1 porte (4 étoiles).
- Réfrigérateur vertical 350 S - 1 porte (2 étoiles).
- Congélateurs Bahut 350I, 480I (4 étoiles).
- Réfrigérateurs 520I - 2 portes, (3 étoiles).
- Cuisinières tout Gaz 6400, 6000, 6100 (4 feux).
- Cuisinières tout gaz 8200 (5 feux).
- Climatiseurs Type fenêtre - 9000, 12000, et 15000 BTU/h.
- Climatiseurs Split système S320 - 11250 BTU/h.
- Climatiseurs Split système S430 - 14950 BTU/hs.
- Climatiseurs Split système S530 - 18000 BTU/h.

#### **1.6 Missions et objectifs de l'entreprise**

##### ➤ **Missions :**

La mission de L'ENIEM est d'assurer la production, le montage, la commercialisation, le développement et la recherche dans les différentes branches de l'électroménager notamment :

- ✓ Les appareils de cuisson par unité cuisson.

- ✓ Les appareils de climatisation par l'unité climatisation.
- ✓ Les produits sanitaires par unité d'AIN DEFLA.

➤ **Objectifs :**

- ✓ L'amélioration de la qualité des produits.
- ✓ Meilleure maîtrise des coûts de production.
- ✓ L'augmentation des capacités d'études et de développement.
- ✓ L'amélioration de la maintenance de l'outil de production des installations.
- ✓ La valorisation des ressources humaines.
- ✓ L'augmentation des taux d'intégration (Interne et Externe).
- ✓ L'augmentation du volume de production.

➤ **Le règlement intérieur qui englobe :**

L'organisation générale de travail (horaires de travail, et de sortie, la tenue de travail, le contrôle de présence, etc.....) l'hygiène, sécurité et médecine du travail.

Ce présent règlement intérieur a pour but :

- ✓ De contribuer à l'amélioration de la production et de la productivité.
- ✓ De fixer les principes et les règles relatifs à l'organisation technique de travail, ainsi que celles relatives à l'hygiène, la sécurité, la discipline et la médecine du travail.

### **1.7 Les activités et Mission de la Direction Générale et de chaque Unité**

❖ **La Direction Générale :**

**A. L'activité :**

Elle exerce son autorité hiérarchique et fonctionnelle sur l'ensemble des directions et des unités.

**La mission :**

La direction générale est responsable de la stratégie et du développement de l'entreprise.

Unités	Activités	Mission
<b>Froid</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Transformation de la tôle ;</li> <li>✓ Traitement de revêtement de surface (peinture, plastification) ;</li> <li>✓ Injection plastique et polystyrène ;</li> <li>✓ Fabrication de pièce métallique (condenseur, évaporateur) ;</li> <li>✓ Isolation ;</li> <li>✓ Thermoformage ;</li> <li>✓ Assemblage.</li> </ul>	La mission globale de l'unité est de fabriquer, assembler et développer les produits de froid domestique.
<b>Cuisson</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Transformation de tôle ;</li> <li>✓ Traitement de revêtement de surface (émaillage, zingage, chromage) ;</li> <li>✓ Assemblage.</li> </ul>	La mission globale de l'unité est de fabriquer, assembler et développer les produits de technologie similaire.
<b>Climatiseur</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Transformation de tôle ;</li> <li>✓ Traitement de revêtement de surface (peinture) ;</li> <li>✓ Assemblage.</li> </ul>	La mission globale de l'unité est de fabriquer, assembler et développer les produits de technologie similaire.
<b>Commerciale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Marketing ;</li> <li>✓ Vent ;</li> <li>✓ Service après-vente ;</li> <li>✓ Gestion de stock de produit finis</li> </ul>	Cette unité est chargée de la commercialisation des produits de l'entreprise et du service après vent

<p><b>Prestation Technique</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Conception et réalisation des outils / moules ;</li> <li>✓ Réalisation (usinage) de diverse pièce de rechange ;</li> <li>✓ Étalonnage/vérification des Instruments de mesure ;</li> <li>✓ Impression ;</li> <li>✓ Production d'énergie et de fluides ;</li> <li>✓ Entretien des bâtiments ;</li> <li>✓ Fabrication de palettes (menuiserie);</li> <li>✓ Neutralisation des rejets industriels avant évacuation vers l'ouest ;</li> <li>✓ Transport marchandise ;</li> <li>✓ Surveillance du site ;</li> <li>✓ Prestation sociale.</li> </ul>	<p>L'unité est chargée de fournir de la prestation technique est de services nécessaire aux unités de production</p>

**Tableau 1 : Les activités et Missions de la Direction Générale et de chaque Unité**

En plus des unités l'ENIEM comporte deux filiales :

- **Filiale eims** : Qui a pour mission de produire et de développer les produits sanitaire (baignoire, lavabo et évier).
- **Filiale filamp** : L'unité lampes de Mohammedia (ULM) qui a démarré en février 1979 pour fabriquer les lampes d'éclairage domestique ainsi que des lampes de réfrigérateurs, est devenue filiale à 100% ENIEM le premier janvier 1997.

### 1.8 Situation informatique de l'ENIEM

L'ENIEM est l'une des premières entreprises informatisées de l'Algérie, son parc informatique est très important, il est composé d'anciens et de nouveaux matériels.

### 1.8.1 L'aspect matériel :

Le tableau ci-dessous montre le matériel existant dans chaque unité :

Unités	Matériel	Type
<b>Unité froid</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 24 PC ;</li> <li>▪ 13 terminaux ;</li> <li>▪ 03 pairs modems ;</li> <li>▪ 03 pairs multiplexeurs</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ PIV et PIII</li> <li>▪ HP D 330 et 700/92A</li> <li>▪ TRT</li> <li>▪ 2334 A</li> <li>▪ 2934 A et 2563 B</li> </ul>
<b>Unité Climatisation</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 06 PC</li> <li>▪ 02 Terminaux</li> <li>▪ 02 Imprimantes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ PIV</li> <li>▪ 700/92 A</li> <li>▪ 2934A</li> </ul>
<b>Unité Commerciale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 01 PC</li> <li>▪ 01 Pair modem</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ PIII</li> <li>▪ TRT</li> </ul>
<b>Unité Prestation Technique</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 27 PC</li> <li>▪ 05 Terminaux</li> <li>▪ 01 Pair modem</li> <li>▪ 01 pair multiplexeur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ PIII et PIV</li> <li>▪ 700/92 A</li> <li>▪ TRT</li> </ul>
<b>Unité Cuisson</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 09 PC</li> <li>▪ 05 Terminaux</li> <li>▪ 03 Pairs modems</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ PIV</li> <li>▪ 700/92A</li> <li>▪ TRT</li> </ul>

**Tableau 2 : matériel existant dans chaque unité**

### 1.8.2 Le réseau informatique de l'entreprise ENIEM :

Elle utilise un réseau intranet qui est un réseau informatique utilisé à l'intérieur d'une entreprise ou de toute autre entité organisationnelle utilisant les techniques de communication d'Internet (IP, serveurs HTTP), ce réseau est constitué d'un :

- **Réseau client-serveur :**

Ce réseau est composé de 39 terminaux dont 27 écrans HP (modèle 700/92 A, 2392A) et 12 imprimantes HP (modèle 2563B, 2934 A, RuggedWriter 480) reliés au serveur (HP3000/A500) par des liaisons directes (distances inférieures ou égales à 1200 mètres), modem (pour les distances supérieures à 1200 mètres), et multiplexeur modem (pour les installations de plusieurs terminaux distants).

➤ **Caractéristiques de ce réseau :**

Parmi ces caractéristiques, la topologie choisie est celle dite étoile, vue la configuration du site, à savoir : deux bâtiments en formes de T.

Le schéma général du câblage est défini selon le nombre de bureaux et le nombre d'utilisateurs par bureau.

Tous les bureaux sont dotés d'au moins une prise. Il en existe en tous 170 prises (actuellement il n'y a que 65 micro-ordinateurs connectés). Toutes les prises d'un même étage ou tous les ordinateurs d'un même étage avec ses différentes unités et fonctions sont reliés à un Switch contenu dans une armoire, cette dernière est reliée par un câble fibre optique à un Switch dit fédérateur contenu dans l'armoire centrale installée au niveau de la salle machine au sous-sol du bâtiment B.

Le réseau est composé de 06 armoires départagées dans 03 bâtiments, une à chaque étage.

L'emplacement est dicté par la distance maximale entre un Switch et un poste de travail, qui ne doit pas dépasser 100 mètres.

### 1.8.3 L'aspect logiciel :

Les différents logiciels utilisés :

- ✓ **Réflexion x** : est un émulateur d'accès au serveur depuis les différentes fonctions.
- ✓ **EASY**: est une application installée dans le serveur pour gérer la comptabilité des différentes unités.
- ✓ **DBASE**: Langage de programmation avec lequel l'application de suivi des investissements est développée.
- ✓ **COBOL** : Langage de programmation avec lequel toutes les applications opérationnelles a part suivi des investissements sont développées.
- ✓ **ACPAE** : Gestion de la paie (calcul de la paie).
- ✓ **Système MM0909** : pour la pièce de recharge.
- ✓ **Système MM ref** : gestion de la production pour l'unité froide.
- ✓ **Système MM cuis** : gestion de la production pour l'unité cuisson.
- ✓ **Système achat** : tout ce qui est relatif à la fonction achat
- ✓ **Système MM3000 pour la gestion de production** : il se charge de la production et tenue du stock des matières premières et pièce de recharges.
- ✓ **Gestion de la comptabilité** : on trouve la comptabilité clients, fournisseurs, générale, analytique, budget et d'autres.
- ✓ **Gestion des investissements** : application conçue pour la gestion des investissements.

## 2. Présentation du Champ d'étude

Cette partie nous permettra de mieux définir le domaine d'étude et de mieux apercevoir ses objectifs, elle nous aidera aussi à relever les éventuels manques et anomalies dans le système existant. Nous avons pris l'unité Froid comme champ d'étude, puis nous allons généraliser la solution à toutes les autres unités.

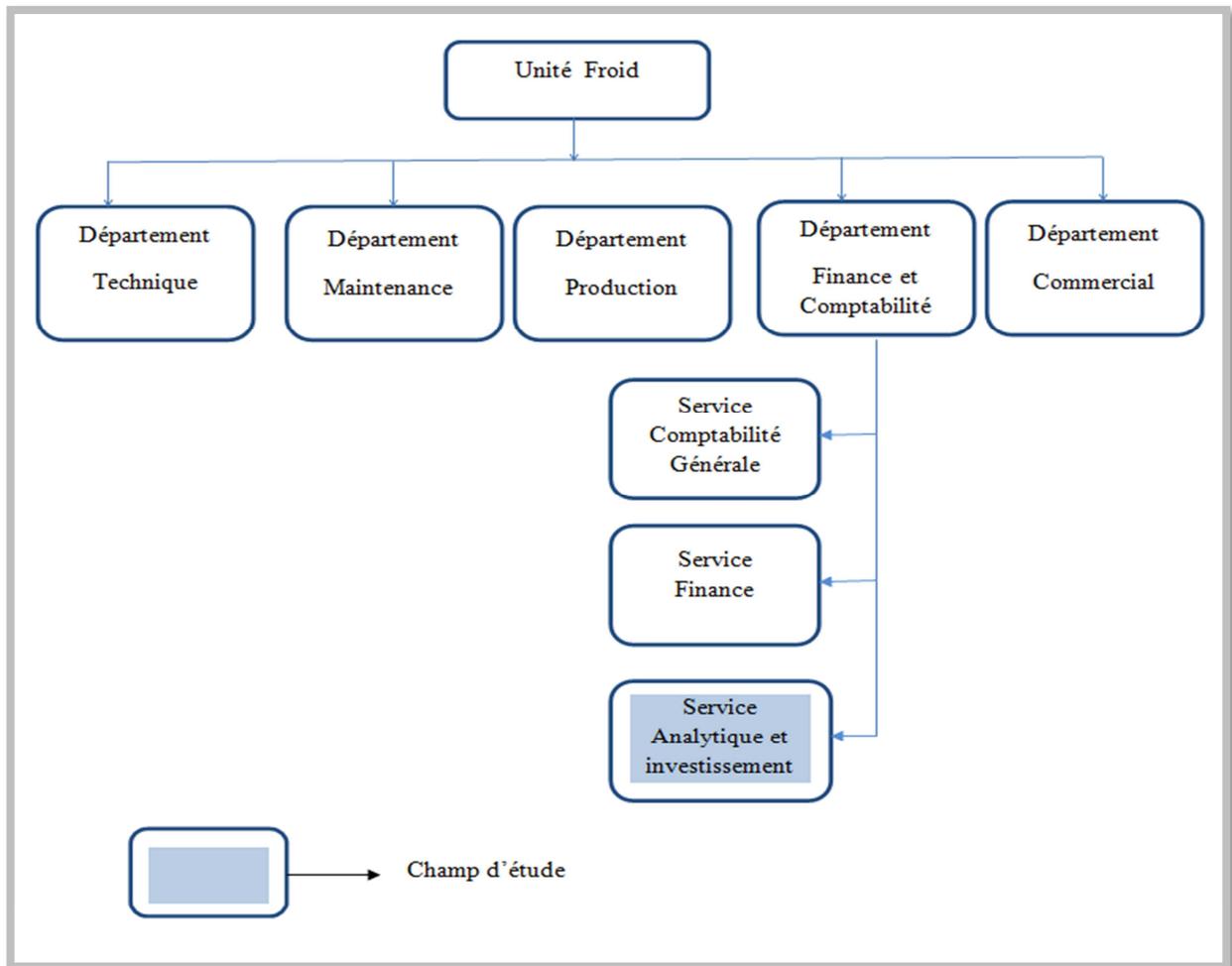
### 2.1 La problématique :

L'ancienne application qui a été faite avec le langage DBASE ne répond pas aux besoins des utilisateurs vu que :

- ✓ Dès son existence l'application ne couvre pas toutes les tâches du suivi des investissements;
- ✓ Le système comptable et financier (SCF) a apporté des changements au niveau de la conception et du traitement des immobilisations en termes de valorisation et d'approche par composant ce qui a entraîné l'abandon de l'ancienne application par ces utilisateurs et la réalisation manuelle des tâches du suivi des investissements ;
- ✓ Des nouvelles orientations informatiques telles que la migration vers les logiciels libres qui est l'un des objectifs fixé par les responsables informatiques.

Ces changements ont donné la nécessité de développer une nouvelle application avec un langage plus évolué en prenant en considération les nouvelles règles de gestion par rapport au système comptable et financier avec la notion de décomposition et de valorisation.

## 2.2 Organigramme général de l'unité froid

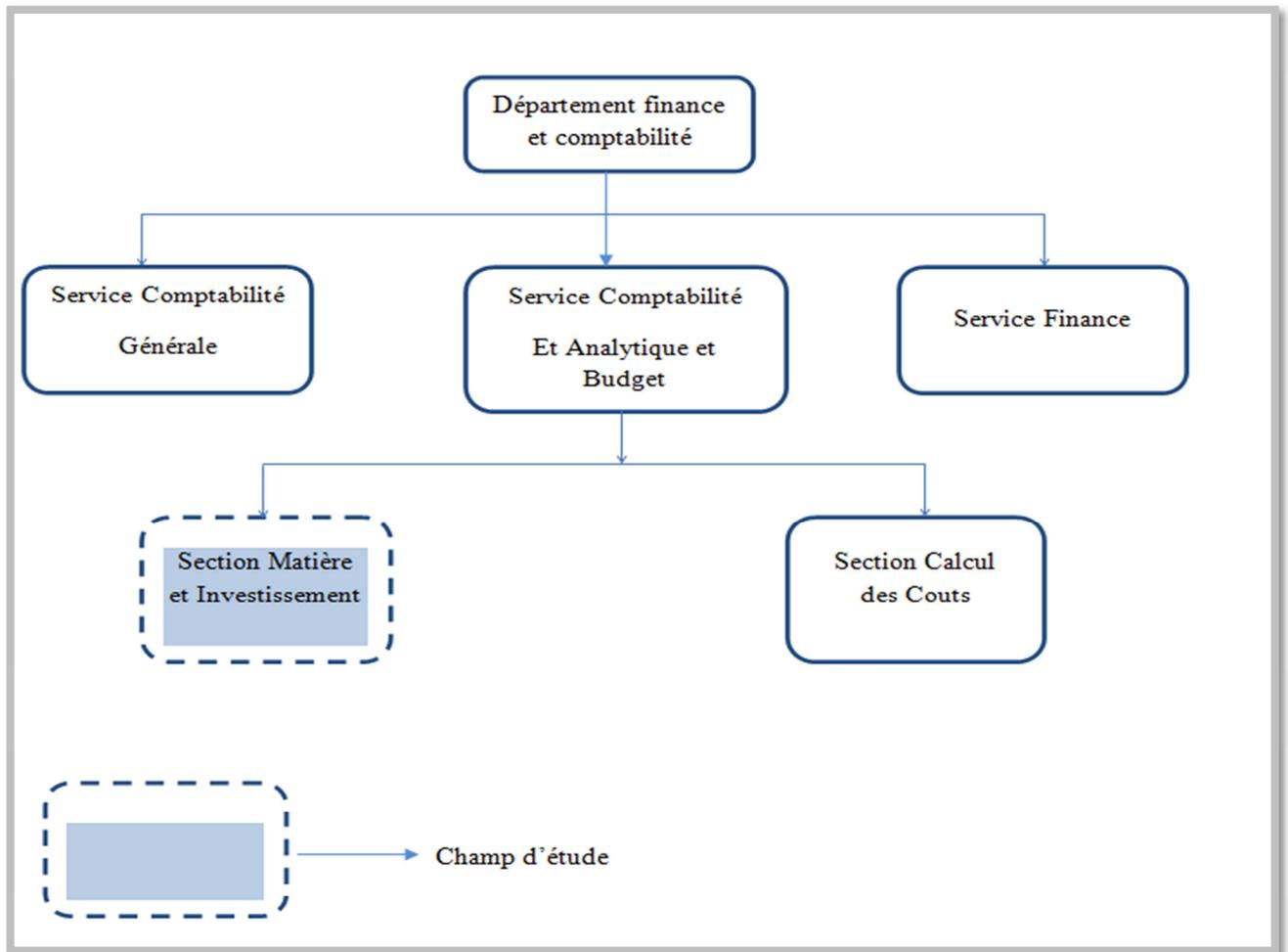


**Figure 2 :** Organigramme de l'unité froid

➤ **Description de l'organigramme :**

L'unité Froid est subdivisée en plusieurs départements dont le département finance et comptabilité qui est à son tour subdivisé en plusieurs services dont le service analytique et investissement.

### 2.3 Organigramme du champ d'étude



**Figure 3:** Organigramme du champ d'étude

➤ **Description de l'organigramme du champ d'étude :**

Le suivi des investissements se fait au niveau des services Analytique et Investissement qui est composé d'une section Matière et investissement et une section calcul des coûts ;

Notre champ d'étude va se limiter à la section Matière et Investissement dont nous allons présenter les activités ultérieurement.

**2.3.1 Mission du champ d'étude :**

Le service matière/investissement s'occupe :

- ✓ Des investissements.
- ✓ Coût matières des produits finis.

**2.3.2 Objectifs du champ d'étude :**

En ce qui concerne les investissements les tâches sont les suivantes :

- ✓ Mise à jour des investissements en utilisant l'application informatique (modification, entrées, sorties, transfert, vente,....etc.) ;
- ✓ Calcul annuellement des amortissements et édition d'un état d'amortissement ;
- ✓ Edition d'une fiche d'investissement ;
- ✓ Visualisation.

Et en ce qui concerne les coûts matières des produits finis les tâches sont :

- ✓ Déterminer les coûts des réfrigérateurs/congérateurs (produits concernant l'unité froid).

### 2.3.3 Situation informatique :

La section de matière et investissement est équipée de 2 micro-ordinateurs et une imprimante :

Matériels	Description	Logiciel utilisé
Micro-ordinateur 1	<b>Processeur</b> : Intel Pentium 3 ; <b>Ram</b> : 256 MO ; <b>Disque</b> : 40GO.	Système d'exploitation (Millenium) ; -Office ; Antis virus AVAST. ; DBASE.
Micro-ordinateur 2	<b>Processeur</b> : Intel Pentium 2 ; <b>Ram</b> : 128 MO ; <b>Disque</b> : 40GO.	Système d'exploitation (Windows XP Professionnel) ;
Imprimante	<b>Marque</b> : LQ2090	

**Tableau3 : Situation informatique**

## 2.4 Généralités sur l'investissement :

### 2.4.1 Définition de l'investissement

Les investissements comprennent l'ensemble des biens et valeurs durable, acquis ou créés par l'entreprise, pour les utiliser comme moyens permanents d'exploitation.

Il s'agit des biens qui sont destinés à rester sous la même forme dans l'entreprise pendant plusieurs exercices. Parmi les investissements, il ya lieu de distinguer :

➤ **Les types d'investissements :**

- ✓ **Investissement matériel physique (corporels)** : qui concerne les bâtiments, les machines, les véhicules de transport de marchandise ...etc.
- ✓ **Investissement immatériel** : appelé aussi investissement intellectuel qui sont dépenses particulières destinées à améliorer le potentiel productif de l'entreprise (recherche, dépense logiciel, publicité).

➤ **Définition des mots technique :**

- ✓ **La durée de vie :** c'est la période pendant laquelle l'entité compte utiliser l'immobilisation.
- ✓ **Le taux d'amortissement :** c'est un par la durée de vie (1/ durée de vie).
- ✓ **Le coût historique (valeur d'origine) :** C'est la valeur d'acquisition ou de production d'un bien immobilisé.
- ✓ **Le montant amortissable (base amortissable) :** est le coût historique d'acquisition d'une immobilisation diminué de la valeur résiduelle de l'immobilisation.
- ✓ **Annuité :** C'est le montant de l'amortissement pratiqué annuellement en fin d'exercice comptable.
- ✓ **Cumul Amortissement :** c'est la somme des annuités d'un bien depuis son acquisition.
- ✓ **La valeur résiduelle :** C'est la valeur de cession estimée d'une éventuelle vente de l'immobilisation à la fin de sa durée de vie.
- ✓ **La juste valeur :** C'est la valeur du bien sur le marché dans des conditions normales d'échanges.
- ✓ **La valeur nette comptable :** C'est la valeur d'acquisition d'un bien diminuée du total des amortissements et des pertes de valeur.

**2.4.2 Définition de l'amortissement :**

L'amortissement est une notion comptable qui a pour objet de constater la dépréciation subie par une immobilisation en raison de l'usure ou du temps.

Exemple : Une entreprise inscrit à son bilan en 2005 un véhicule pour une valeur de 9000 euros (valeur d'achat). En 2006, le véhicule aura perdu de sa valeur. L'amortissement permet de prendre en compte chaque année la perte subie par l'entreprise du fait de cette dépréciation.

➤ **Les conditions à réunir pour amortir :**

Le bien doit être inscrit au registre des immobilisations.

La perte de valeur de ce bien doit être irréversible (un terrain ne peut donc pas être amorti).

➤ **Objectifs :**

- ✓ Connaitre l'évolution de valeur de son patrimoine : lorsqu'un bien perd de sa valeur, il doit apparaître dans le bilan (qui la photo à un instant donné du patrimoine) à savoir sa valeur actuelle, et non pas à sa valeur d'achat (valeur brute) ;
- ✓ Etaler sa charge de son coût d'acquisition dans le temps. L'amortissement est en fait la constatation comptable de la dépréciation d'un bien ; il permet aussi la mise en réserve de la somme correspondante en prévision du renouvellement du bien amorti.

➤ **Causes de la réduction des avantages économiques que procure un bien :**

- ✓ Usure physique de l'actif à cause de l'usage qu'en fait l'entreprise, ou par le passage du temps ;
- ✓ Evolution de la technologie qui entraîne l'obsolescence de l'actif ;
- ✓ Règles juridiques qui protègent l'immobilisation pour une durée limitée.

➤ **Quelques caractéristiques de l'amortissement**

• **Le point de départ de l'amortissement :**

Le point de départ de l'amortissement est **la date d'acquisition**.

• **Les modes comptables d'amortissement**

Le mode d'amortissement doit refléter le rythme de consommation des avantages économiques. Il peut être soit :

- ✓ Linéaire.
- ✓ Basé sur des unités d'œuvre.

Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode adapté.

- **Amortissement linéaire** : En utilisant l'amortissement linéaire, l'entreprise considère que chaque année, les avantages économiques procurés par l'actif sont consommés de

façon constante. L'amortissement est réalisé sur une période égale au nombre d'années probable d'utilisation de l'immobilisation par l'entreprise ;

- **Le plan amortissable** : Le plan amortissable est le document qui permet de calculer les amortissements d'une immobilisation pour toute sa durée d'utilisation.

### Remarque

Pour les immobilisations décomposables, chaque composant à une durée de vie différente, il faut faire un plan d'amortissement différent pour chaque composant.

### 2.4.3 Réévaluation

Elle consiste à apporter des corrections au coût d'acquisition afin de l'ajuster aux variations des prix qui peuvent affecter cette valeur tout au long de la durée d'utilisation de l'élément d'actif.

#### ➤ **Réévaluation des amortissements**

Les amortissements sont réévalués en utilisant la valeur d'origine réévaluée la plus récente.

#### ➤ **Amortissement futur**

Après réévaluation chaque élément sera amorti en prenant comme base sa valeur d'origine réévaluée et en considérant la durée probable pendant laquelle il pourra être utilisé.

## 2.5 Etude de l'existant

L'analyse de l'existant est une étape fondamentale dans l'étude préalable, son objectif est d'analyser tous les postes de travail intervenants, les documents véhiculant la circulation des informations, ainsi que la vérification des insuffisances de l'application existante.

Comprendre les relations entre les postes ;

Repérer tous les documents (entrants/sortants) dans un poste de travail.

### 2.5.1 Etude de postes de travail:

Un poste de travail est un centre d'activité élémentaire, constitué d'une ou plusieurs personnes et des moyens nécessaires à l'exécution des traitements qui lui sont affectés, il est caractérisé par sa désignation, son lieu d'implantation, les responsabilités et les tâches effectuées par la personne occupant ce poste.

Les postes de travail de notre champ d'étude sont :

- ✓ Comptable Analytique et Investissement.
- ✓ Comptable Analytique et Stock.

<b>Fiche d'étude du poste de travail</b>
<p><b>Désignation :</b> Comptable Analytique et Investissement.</p> <p><b>Service de rattachement :</b> Service Analytique et Budgétaire.</p> <p><b>Nombre d'agents effectifs :</b> 01.</p> <p><b>Tâches et Responsabilités :</b></p> <p><b>Responsabilités :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Assurer le bon fonctionnement du suivi d'investissement.</li> <li>• Effectuer les opérations comptables.</li> </ul> <p><b>Tache :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identification de l'inventaire sur terrain.</li> <li>• Attribuer un numéro d'inventaire.</li> <li>• Justifier l'investissement sur le registre.</li> <li>• Procéder à l'inventaire des investissements.</li> <li>• Comparer les résultats d'inventaires à la situation comptables et dégager les écarts.</li> <li>• Calcul d'amortissement (Etablissement du tableau d'amortissement).</li> <li>• Procéder à la réévaluation (Eventuelle) des investissements.</li> <li>• Evolution des prix.</li> <li>• Mise à jour de l'application investissement (tous les mouvements : Acquisition, Transfert, Reforme, Cession).</li> </ul>

**Tableau 4 : Fiche d'étude du poste de travail**

**Fiche d'étude du poste de travail**

**Désignation** : Comptable Analytique et Stock.

**Service de rattachement** : Service Analytique et budgétaire ;

**Nombre d'agents effectifs** : 01.

**Responsabilités** :

Assurer le bon fonctionnement du suivi des Stocks.

Effectuer les opérations comptables.

**Tache** :

Vérifier les états quotidiens du mouvement du Stock.

Vérifier le journal de comptabilisation.

Justifier l'inventaire sur le registre.

Procéder à l'inventaire des stocks.

Comparer les résultats d'inventaires des Stocks et inventaire en cout atelier.

Procéder à la réévaluation (Eventuelle) des Stocks.

Assurer le bon fonctionnement des inventaires des Stocks.

**Tableau 5 : Fiche d'étude du poste de travail**

### 2.5.2 Etude des documents

Cette étape de l'analyse de l'existant consiste en étude détaillée des documents existants qui sont manipulés ou traités dans le champ d'étude, afin d'en extraire les informations élémentaires et la détermination des documents qui se présentent en deux types :

- ✓ **Document externe** : Ce sont des documents entrants ou sortants du service.
- ✓ **Documents interne** : Ce sont des documents utilisés seulement à l'intérieur du service.

➤ Abréviations utilisées dans les types de données :

**A** : Alphabétique

**N** : Numérique.

**AN** : Alphanumérique.

➤ **Liste des documents :**

**Document N°1** : Fiche d'investissement.

**Document N°2** : Etat d'inventaire.

**Document N°3** : Etat d'amortissement.

**Document N°4** : Etat récapitulatif des amortissements.

**Document N°5** : Facture.

**Document N°6** : Avis de cession.

**Document N°7** : Bon de transfert.

**Document N°8** : PV de réforme.

**Document N°9** : Fiche de mise à disposition.

**Document N°10** : PV de vente.

**Document N°11**:Etat des écarts.

**Document N°12** : Etat de réévaluation.

**Document N°13** : Note débit/crédit.

➤ **Documents provenant aux postes :**

<b>Désignation</b>	<b>Provenance</b>
Facture	Comptabilité générale
Fiche de mise à disposition.	Service achats
Avis de cession	Comptabilité générale
Note débit/crédit	Comptabilité générale
Bon de transfert	Structure possédante
PV de réforme	Commission de réforme
PV de vente	Unité de prestation technique

**Tableau 6 : Documents provenant aux postes**

➤ Documents émis par les postes:

Désignation	Destination
Etat récapitulatif des amortissements	Commission d'inventaire
Etat d'inventaire	Commission inventaire, Structure possédante
Fiche d'investissement	Comptabilité générale

**Tableau 7 : Documents émis par les postes**

➤ Documents établit par le poste :

Désignation
Fiche d'investissement
Etat récapitulatif des amortissements
Etat d'inventaire
Etat des écarts
Etat de réévaluation

**Tableau 8 : Documents établit par les postes**

Fiche d'analyse du document n°1			
1-Caractéristiques du document			
<b>Désignation : Fiche D'investissement</b>			
Nature : externe			
Utilité : Identification du bien			
Nombre d'exemplaire : 1			
2-Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro inventaire	AN	10	
Désignation investissement	AN	30	
Numéro compte	N	06	
Intitule compte	AN	25	
Centre de frais	N	03	
Désignation du centre	AN	25	
Valeur d'origine	N	12	
Date d'acquisition	AN	10	JJ\MM\AAAA
Taux amortissement	N	05	
Nature amortissement	A	01	L : linéaire
Numéro facture	AN	07	
Date facture	AN	10	JJ\MM\AAAA
Numéro établissement pièce entrée	AN	07	
Date pièce comptable entrée	AN	10	JJ\MM\AAAA
Nom fournisseur	A	30	
Marque	AN	25	
Type	AN	25	
Sérié	AN	25	
Autres	AN	25	
Année de réévaluation	N	04	AAAA
Valeur réévaluées	N	12	
Amortissement réévaluées	N	12	
Valeur nette réévaluée	N	12	
Durée de vie	N	02	

Exercice d'amortissement	N	04	AAAA
Annuité	N	12	
Valeur nette comptable	N	12	

**Tableau 9 : Fiche d'analyse du document n°1**

Fiche d'analyse du document n°2			
1-Caractéristiques du document			
<b>Désignation : Etat d'inventaire</b>			
Nature : externe			
Utilité : Identification de l'inventaire			
Nombre d'exemplaire : 1			
Périodicité : A chaque fin d'année (une fois par an)			
2-Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro inventaire	AN	10	
Désignation investissement	AN	30	
Numéro compte	N	06	
Intitule compte	AN	25	
Centre de frais	N	03	
Désignation du centre	AN	25	
Date d'acquisition	AN	10	
Taux amortissement	N	05	JJ\MM\AAAA
Marque	AN	25	
Type	AN	25	
Sérié	AN	25	JJ\MM\AAAA
Autres	AN	25	
Valeur investissement	N	12	
Sous total valeur investissement	N	12	
Total général Valeur investissement	N	12	
Date établissement document	AN	10	JJ\MM\AAAA
Date édition document	AN	10	
Page document	N	02	

**Tableau 10 :Fiche d'analyse du document n°2**

Fiche d'analyse du document n°3			
1-Caractéristiques du document			
<b>Désignation : Etat d'amortissement</b>			
Nature : interne			
Utilité : Présentation les amortissements du bien.			
Nombre d'exemplaire : 1			
Périodicité : A chaque fin d'année (une fois par an)			
2-Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro compte	N	06	
Intitule compte	AN	25	
Taux amortissement	N	05	
Numéro de centre de frais	N	03	
Intitule centre de frais	AN	25	
Date d'établissement document	AN	10	JJ\MM\AAAA
Page document	N	02	
Numéro inventaire	AN	10	
Désignation investissement	AN	25	
Date acquisition investissement	AN	10	JJ\MM\AAAA
Valeur d'origine réévaluée	N	12	
Duré de vie	N	02	
Amortissement antérieur	N	12	
Amortissement exercice	N	12	
Amortissement total	N	12	
Valeur nette comptable	N	12	
Sous total valeur d'origine réévaluée	N	12	
Sous total valeur comptable	N	12	
Sous total Amortissement antérieur	N	12	
Sous total Amortissement exercice	N	12	
Sous total Amortissement total	N	12	
Sous total valeur nette comptable	N	12	
Total général valeur d'origine réévaluée	N	12	

Total général valeur comptable	N	12	
Total général Amortissement antérieur	N	12	
Total général Amortissement exercice	N	12	
Total général Amortissement total	N	12	
Total général Amortissement comptable	N	12	

**Tableau 11** : Fiche d'analyse du document n°3

Fiche d'analyse du document n°4			
1-Caractéristiques du document			
<b>Désignation : Etat Récapitulatif des d'amortissements</b>			
Nature : interne			
Utilité : Comparaison entre le physique et le comptable.			
Nombre d'exemplaire : 1			
Périodicité :A chaque fin d'année(une fois par an)			
2-Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro compte	N	06	JJ\MM\AAAA
Intitule compte	AN	25	
Numéro de centre de frais	N	03	
Intitule centre de frais	AN	25	
Date d'établissement document	AN	10	
Page document	N	02	
valeur d'origine réévaluée	N	12	
Amortissement antérieur	N	12	
Amortissement exercice	N	12	
Amortissement total	N	12	
Valeur nette comptable	N	12	
Sous total valeur d'origine réévaluée	N	12	
Sous total Amortissement antérieur	N	12	
Sous total Amortissement exercice	N	12	
Sous total valeur nette comptable	N	12	
Total général valeur d'origine réévaluée	N	12	
Total général Amortissement antérieur	N	12	
Total général Amortissement exercice	N	12	
Total général Amortissement total	N	12	
Total général valeur nette comptable	N	12	

Fiche d'analyse du document n°5			
1-Caractéristiques du document			
<b>Désignation : Facture</b>			
Nature : externe			
Utilité : Justifier l'acquisition du bien externe.			
Nombre d'exemplaire : 1			
Périodicité : A chaque acquisition d'un bien externe à l'entreprise.			
2-Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Nom fournisseur	AN	25	JJ\MM\AAAA
Adresse fournisseur	AN	40	
Numéro téléphone fournisseur	N	12	
Numéro fax fournisseur	AN	12	
Numéro compte bancaire fournisseur	AN	20	
Type banque fournisseur	A	04	
Localisation banque fournisseur	AN	15	
Date de facturation	AN	10	
Numéro bon de commande	AN	10	
Nom client	AN	25	
Adresse client	AN	40	
Numéro facture	AN	10	
Numéro de ligne produit	N	02	
Désignation produit	AN	25	
Quantité produit	N	03	
Prix unitaire produit	N	08	
Montant produit	N	09	
Total haute taxe facture	N	09	
Taxe valeur ajouter facture	N	09	
Total toute taxe facture	N	10	
Montant facture	AN	04	
Signature fournisseur	/	/	

<b>Fiche d'analyse du document n°6</b>			
<b>1. Caractéristiques du document</b>			
<b>Désignation</b> : Avis de cession			
<b>Nature</b> : externe			
<b>Utilité</b> : Justifier l'arrivée du bien cessionnaire			
<b>Nombre d'exemplaire</b> : /			
<b>Périodicité</b> : A chaque acquisition cessionnaire d'un investissement			
<b>2. Description du document</b>			
<b>Désignation</b>	<b>Type</b>	<b>Taille</b>	<b>Observation</b>
Nom unité expéditrice	AN	40	
Nom département expéditeur	AN	40	
Numéro avis de cession	AN	08	
Date établissement avis de cession	AN	10	JJ/MM/AAAA
Nom employé émetteur	AN	25	
Fonction employé émetteur	AN	25	
Nom unité réceptrice	AN	40	
Numéro bon de commande	AN	10	
Data bon de livraison	AN	10	JJ/MM/AAAA
Désignation produit	AN	25	
Quantité produit	N	03	
Prix unité produit	N	08	
Montant produit	N	09	
Taux TVA produit	N	09	
Montant TVA produit	N	09	
Total montant produit	N	09	
Total taux TVA	N	09	
Total montant TVA produit	N	35	
Somme total avis de cession	AN	40	
Haut taxe produit	N	09	
Taxe valeur ajouté produit	N	04	

**Tableau 13** : Fiche d'analyse du document n°6

Fiche d'analyse du document n°7			
1. Caractéristiques du document			
<b>Désignation</b> : Bon de transfert			
<b>Nature</b> : externe			
<b>Utilité</b> : Informer sur le transfert d'un bien			
<b>Nombre d'exemplaire</b> : /			
<b>Périodicité</b> : - A chaque transfert d'un investissement			
2. Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Nom unité expéditrice	AN	40	
Nom structure expéditeur	AN	40	
Numéro centre de frais expéditeur	N	03	
Numéro bon de transfert	AN	08	
Date établissement bon de transfert	AN	10	JJ/MM/AAAA
Nom employé qui établit le bon de transfert	AN	25	
Fonction employé qui établit le bon de transfert	AN /	25 /	No utilisé
Equipe	/	/	
Visa	AN	10	
Numéro inventaire investissement	AN	04	JJ/MM/AAAA
Data acquisition investissement	AN	25	
Désignation investissement	A	03	
Référence d'investissement			
Fournisseur Pays	AN	25	
Etat du matériel	AN	25	
Nom employé expéditeur	AN	25	
Fonction employé expéditeur	/	/	
Signature employé expéditeur	N	03	
Numéro centre de frais expéditeur	AN	25	

**Tableau 14:** Fiche d'analyse du document n°7

<b>Fiche d'analyse du document n°8</b>			
<b>1. Caractéristiques du document</b>			
<b>Désignation</b> : PV de reforme			
<b>Nature</b> : externe			
<b>Utilité</b> : informer sur la reforme			
<b>Nombre d'exemplaire</b> : 1			
<b>Périodicité</b> : A chaque le bien est obsolète ou quand il n'est pas utilisé par l'unité			
<b>2. Description du document</b>			
<b>Désignation</b>	<b>Type</b>	<b>Taille</b>	<b>Observation</b>
Numéro PV de reforme	AN	08	Panne, Epave
Numéro investissement	N	03	
Numéro centre de frais	N	03	
Désignation investissement	AN	25	
Code investissement	N	08	
Motif de mise à la reforme	A	05	
Valeur nette comptable	N	09	
Décision de CR	AN	25	

**Tableau 15** : Fiche d'analyse du document n°8

<b>Fiche d'analyse du document n°9</b>			
<b>1. Caractéristiques du document</b>			
<b>Désignation</b> : Fiche de mise à disposition			
<b>Nature</b> : externe			
<b>Utilité</b> : Justifier et assuré la disposition du bien			
<b>Nombre d'exemplaire</b> : 1			
<b>Périodicité</b> : A chaque acquisition externe du bien			
<b>2. Description du document</b>			
<b>Désignation</b>	<b>Type</b>	<b>Taille</b>	<b>Observation</b>
Nom unité expéditrice	A	15	JJ/MM/AAAA
Nom structure expéditeur	AN	40	
Numéro centre de frais expéditeur	N	03	
Numéro de fiche de mise à disposition	AN	08	
Date Etablissement fiche de mise à disposition	AN	10	
Nom employé émetteur	AN	25	
Fonction employé émetteur	AN	25	
Equipe	/	/	
Visa	/	/	
Désignation du bien	AN	25	
Code produit	/	/	
Numéro de ligne produit	N	02	
Quantité produit	N	03	
Poids net produit	/	/	
Référence commandé produit	/	/	
Numéro dossier transit	/	/	
Date de mise en service produit	AN	10	
Nom employé récepteur	AN	25	
Fonction employé récepteur	AN	25	
Visa	/	/	
Numéro centre de frais destinataire	N	03	

**Tableau 16** : Fiche d'analyse du document n°9

<b>Fiche d'analyse du document n°10</b>			
<b>1. Caractéristiques du document</b>			
<p><b>Désignation</b> : PV de vente</p> <p><b>Nature</b> : externe</p> <p><b>Utilité</b> : informer sur la reforme</p> <p><b>Nombre d'exemplaire</b>: 1</p> <p><b>Périodicité</b> : quand le bien est vendu</p>			
<b>2. Description du document</b>			
<b>Désignation</b>	<b>Type</b>	<b>Taille</b>	<b>Observation</b>
Numéro PV de reforme	AN	10	
Numéro téléphone client	A	09	
Adresse client	AN	40	
Date d'envoi de lettre	AN	10	JJ/MM/AAAA
Date de vente	AN	10	JJ/MM/AAAA
Numéro de cheque du client	N	07	
Nom de banque	AN	30	
Montant produit	N	14	
Date réception lettre	AN	10	JJ/MM/AAAA
Signature client Signature directeur unité	/	/	
prestation technique	/	/	

**Tableau 17** : Fiche d'analyse du document n°10

Fiche d'analyse du document n°11			
1. Caractéristiques du document			
<p><b>Désignation</b> : Etat des écarts</p> <p><b>Nature</b> : externe</p> <p><b>Utilité</b> : dégager les écarts d'inventaire</p> <p><b>Nombre d'exemplaire</b>: 1</p> <p><b>Périodicité</b> : A chaque acquisition fin d'année</p>			
2. Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro centre de frais	N	03	
Numéro états des écarts	AN	08	
Type écart	A	07	Négatif, Positif
Décision d'état des écarts	AN	25	
Date établissement état des écarts	AN	10	JJ/MM/AAAA
Numéro inventaire	AN	10	
Désignation inventaire	AN	25	
Nom employé responsable	AN	25	
Prénom employé responsable	AN	25	
Signature employé responsable	/	/	
Nom employé expéditeur	AN	25	
Prénom employé expéditeur	AN	25	
Signature employé expéditeur	/	/	
Date dégagement	AN	10	JJ/MM/AAAA

**Tableau 18** : Fiche d'analyse du document n°11

Fiche d'analyse du document n°12			
1. Caractéristiques du document			
<b>Désignation</b> : Etat des réévaluations			
<b>Utilité</b> : définir les réévaluations de l'investissement			
<b>Nombre d'exemplaire</b> : 1			
<b>Périodicité</b> : A chaque fois qu'il y a une crise ou inflation des prix			
2. Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro compte	N	06	AAAA  JJ/MM/AAAA
Intitule compte	AN	24	
Taux d'amortissement	N	04	
Année d'exercice	N	04	
Numéro inventaire	AN	10	
Désignation investissement	AN	25	
Date acquisition investissement	AN	10	
Valeur acquisition initial	N	08	
Valeur acquisition réévalué	N	09	
Ecart valeur acquisition	N	06	
Amortissement initial	N	08	
Amortissement réévalué	N	09	
Ecart amortissement	N	06	
Valeur nette comptable initial	N	08	
Valeur nette comptable réévalué	N	09	
Ecart Valeur nette comptable	N	06	
Durée de vie	N	02	
Annuité	N	06	
Numéro centre de frais	N	03	
Sous total valeur acquisition initial	N	12	
Sous total valeur acquisition réévalué	N	12	
Sous total écart valeur acquisition	N	12	
Sous total amortissement initial	N	12	
Sous total amortissement réévalué	N	12	

Sous total écart amortissement	N	12	
Sous total valeur nette comptable initial	N	12	
Sous total valeur nette comptable réévalué	N	12	
Sous total écart valeur nette comptable	N	12	
Sous total anuit	N	12	
Total valeur acquisition initial	N	12	
Total valeur acquisition réévalué	N	12	
Total écart valeur acquisition	N	12	
Total amortissement initial	N	12	
Total amortissement réévalué	N	12	
Total écart amortissement	N	12	
Total valeur nette comptable initial	N	12	
Total valeur nette comptable réévalué	N	12	
Total écart nette comptable	N	12	
Total anuit	N	12	

**Tableau 19:** Fiche d'analyse du document n°12

Fiche d'analyse du document n°13			
1. Caractéristiques du document			
<p><b>Désignation</b> : Note débit/crédit</p> <p><b>Nature</b> : externe</p> <p><b>Utilité</b> : Justifier l'arrivé du bien cessionnaire</p> <p><b>Nombre d'exemplaire</b>: 1</p> <p><b>Périodicité</b> : A chaque acquisition cessionnaire d'un bien</p>			
2. Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro not débit/crédit	AN	08	JJ/MM/AAAA
Nom unité destinataire	AN	40	
Objet de la note	AN	40	
Numéro compte débit de l'expéditeur	N	06	
Numéro compte crédit de l'expéditeur	N	06	
Intitulé compte débit de l'expéditeur	AN	40	
Intitulé compte crédit de l'expéditeur	AN	40	
Sommes débitées expéditeur	AN	09	
Sommes créditées expéditeur	AN	09	
Total sommes débitées	AN	12	
Total sommes créditées	AN	12	
Libellées	/	/	
Nom unité	AN	40	
Date établissement note débit/crédit	AN	10	
Nom chef comptable expéditeur	AN	25	
Nom directeur expéditeur	AN	25	
Numéro compte débit destinataire	N	06	
Numéro compte crédit destinataire	N	06	
Intitulé compte débit destinataire	/	/	
Intitulé compte crédit destinataire	/	/	
Sommes débitées destinataire	N	09	
Sommes créditées destinataire	N	09	

Libellées	/	/	
Nom chef comptable responsable	AN	25	
Nom directeur destinataire	AN	25	

**Tableau 20:** Fiche d'analyse du document n°13

### 2.5.3 Etude des Registres et fichiers :

L'étude des documents nous a permis de recenser un certain nombre de données manipulées par notre champ d'étude, néanmoins une partie de ces données peut être véhiculées à l'aide des fichiers.

Dans cette partie nous donnerons une analyse des fichiers et registre utilisés dans notre domaine d'étude en spécifiant les principales caractéristiques :

Code, Désignation, Support, Opérations réalisées sur ses fichiers, Séquences de rangement, le rôle et la localisation .le service compatibilité manipule les deux types de fichiers :

**Fiche Investissement et Registre Manuelle.**

<b>Fiche d'étude du fichier Investissement</b>			
<b>1. Caractéristiques du document</b>			
<b>Désignation</b> : Fichier général des investissements			
<b>Utilité</b> : Identifier l'inventaire.			
<b>Support</b> : fichier.			
<b>Date de classement</b> : Par date D'acquisition.			
<b>2. Description du document</b>			
<b>Désignation</b>	<b>Type</b>	<b>Taille</b>	<b>Observation</b>
Numéro inventaire	AN	10	
Nature investissement	A	01	I : Immeuble ;M :Meuble
Désignation investissement	AN	40	
Numéro de compte	N	06	
Valeur d'origine	N	15	
Numéro de centre de frais	N	03	
Numéro facture	AN	08	
Date facture	AN	10	JJ/MM/AAAA
Numéro pc entrée	AN	08	
Date pc entrée	AN	10	JJ/MM/AAAA
Marque	AN	25	
Type	AN	25	
Série	AN	25	
Date d'acquisition	AN	10	JJ/MM/AAAA
Taux et nature amortissement	AN	05	
Durée de vie de première réévaluation	N	03	
Durée de vie de deuxième réévaluation	N	03	
Durée de vie de troisième réévaluation	N	03	

**Tableau 21:** Fiche d'étude du fichier Investissement

## ➤ Opérations réalisées sur le fichier Investissement :

Fiche d'étude du Registre des Investissements			
1. Caractéristiques du document			
<b>Désignation</b> : Registre des investissements			
<b>Utilité</b> : Mise à jour des mouvements.			
<b>Support</b> : Registre.			
<b>Localisation</b> : Armoire.			
2. Description du document			
Désignation	Type	Taille	Observation
Numéro feuille	N	03	JJ/MM/AAAA
Nature inventaire	AN	10	
Date d'acquisition	AN	10	
Désignation matérielle	AN	40	
Référence matérielle	AN	40	
Valeur référence comptable	AN	15	
Numéro pièce	/	/	
Compte comptable	N	06	
Numéro de centre de frais	N	03	
sortie	/	/	

**Tableau 22:** Fiche d'étude du registre des Investissement

➤ **Les opérations réalisées sur le fichier :**

Type d'opération	Poste réalisateur	Nombre de fois
Ajout	Comptable analytique et investissement	A chaque acquisition
Modification	Comptable analytique et investissement	Pour tout changement
Consultation	Comptable analytique et investissement	Selon les besoins
Suppression	Comptable analytique et investissement	Selon les besoins

**Tableau 23: Les opérations réalisées sur le fichier**

#### 2.5.4 Etude des flux d'information :

Le diagramme des flux permet de mettre en évidence les flux d'informations (activités) entre les différents acteurs du domaine étudié ainsi avec leur environnement. Il répond à la question :

Qui est à l'origine de quoi ?

L'analyse des flux, en étude préalable a pour objectifs de faciliter la prise de connaissance générale de l'activité à travers les échanges d'informations et de fixer les limites du champ d'étude.

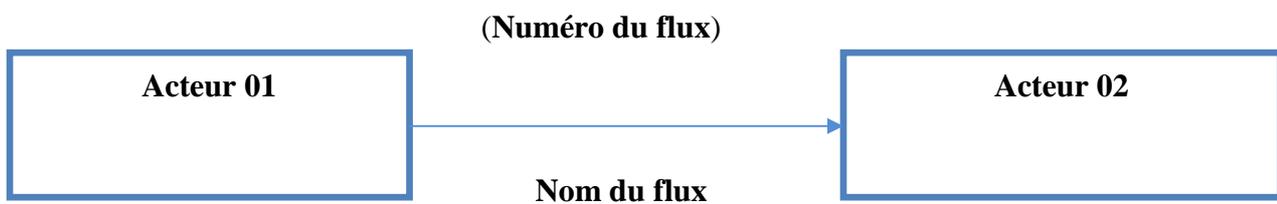
**A. Présentation des concepts de base :**

✓ **Le flux** : le flux d'information est un échange d'information entre deux acteurs de même nature ou de nature différente.

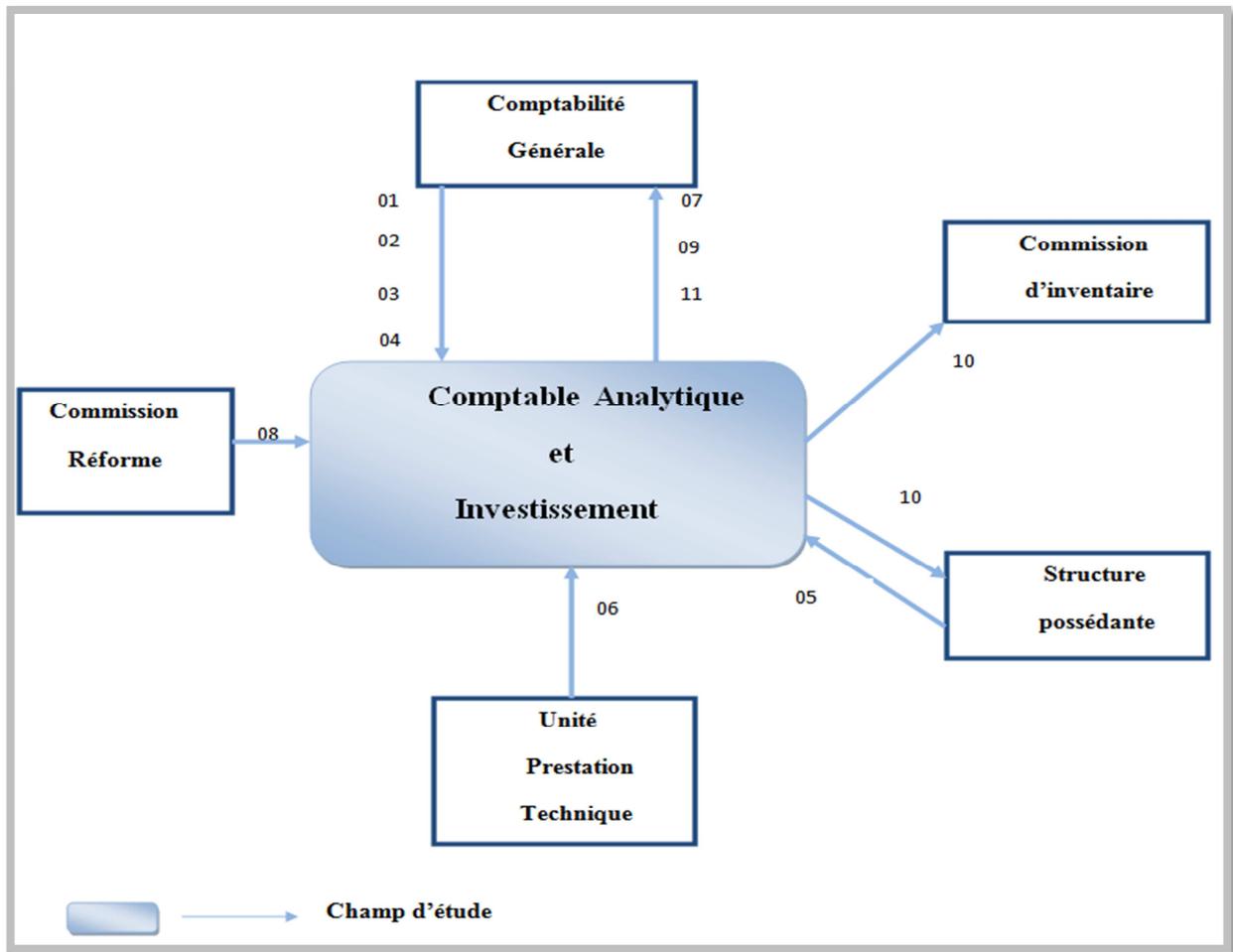
Le flux est émis par un acteur et destiné à un autre acteur.

✓ **Acteur** : est un agent capable d'échanger l'information avec les acteurs (personnes ou services), il peut être interne comme il peut être externe.

✓ **Diagramme de flux** : un diagramme des flux est une représentation graphique des acteurs et des flux échangés.

**➤ Formalisme graphique :**

**B. Diagramme des flux :**



**Figure 4 : Diagramme de flux**

➤ **Description des flux :**

N°	Désignation
01	Facture
02	Fiche de mise à disposition
03	Avis de cession
04	Note débit/crédit
05	Bon de transfert
06	PV de vente
07	Fiche d'investissement
08	PV de réforme

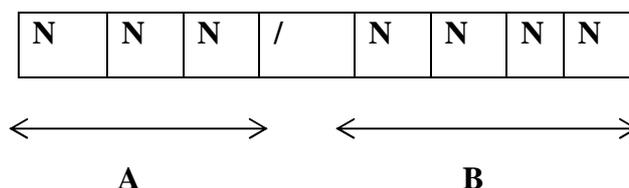
<b>09</b>	Etat récapitulatif des amortissements
<b>10</b>	Etat d'inventaire
<b>11</b>	Fiche d'inventaire

**Tableau 24:** Description des flux

### 2.5.5 Etude de la codification existante :

➤ **Codification des documents :** (PV de réforme, facture, Avis de cession, bon de transfert, état récapitulatif des amortissements, état des écarts, fiche de mise à disposition, Note débit/crédit).

➤ **Codification de Facture** (comme exemple) :



**A** : Numéro séquentiel.

**B** : Année d'établissement du document.

#### Exemple :

Facture N°12/2010 désigne la facture numéro 12 établit pendant l'année 2010.

➤ **Code compte :**

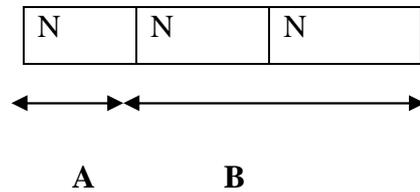


Correspondance selon une table entre les numéros et les comptes existants.

#### Exemple :

Le numéro 212020 correspond au compte section matière et investissement.

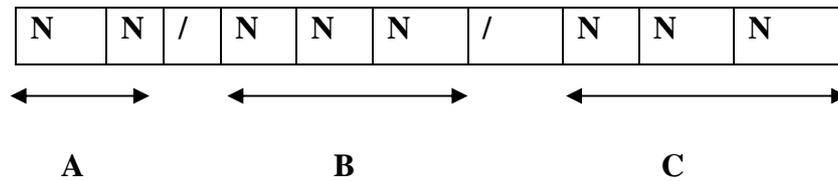
➤ **Centre de frais :**



**A** : Code Unité.

**B** : Numéro Séquentiel.

➤ **Numéro Inventaire :**



**A** : Année d'acquisition.

**B** : La deuxième partie du numéro de compte.

**C** : Numéro séquentiel.

**Exemple :**

209.01.010 Numéro inventaire qui désigne une imprimante HP laser JET P1005.

## 2.6 Travail demandé et Solution proposée :

### 2.6.1 Travail demandé :

#### Notre application doit assurer la gestion des immobilisations qui consiste à :

- ✓ L'affectation du bien,
- ✓ le suivi des mouvements du bien,
- ✓ l'amortissement,
- ✓ le changement de valeur (la réévaluation)
- ✓ faire un inventaire rapide et fiable,
- ✓ Identifier, localiser et avoir toutes les informations se rapportant à chaque immobilisation à tout moment,
- ✓ L'acquisition de l'immobilisation,
- ✓ Et, sa sortie éventuelle : cession ou destruction, vente, perte, écart négatif.

Pour ce faire il doit être capable d'assurer les tâches suivantes :

#### ➤ **Investissement [A],[B]:**

- ✓ **Ajout d'un bien (acquisition des immobilisations) :** se font conformément aux procédures :
  - de gestion des immobilisations (SQ 4.09.08),
  - d'achats (SQE.74.01),
  - d'inventaire des immobilisations (SQE. 7.4.04).
- **Acquisition externe :** tout achat externe d'immobilisation est réalisé suivant les procédures sus citées. Après codification de l'immobilisation acquise, celle-ci est saisie sur l'application informatique : Les informations à saisir sont :
  - Code de l'immobilisation
  - Désignation de l'immobilisation
  - Sa date d'acquisition + Date de cession inter unités
  - Fournisseur de l'immobilisation

- Affectation (centre de frais)
  - Mode d'amortissement
  - Durée d'utilité
  - Mode de fonctionnement
  - Valeur d'origine (acquisition)
  - T V A ;
  - Compte comptable
  - Valeur d'origine réévaluée
  - Valeur résiduelle ;
  - Marque, type, série,
  - Numéro de la pièce comptable,
  - Date de mise en service ;
- **La cession inter unités d'immobilisations** : Les informations à fournir sont identiques à celles de l'achat externe. Cependant, il y a lieu de saisir :
    - Les amortissements cumulés
    - De déterminer le tableau d'amortissement sur la base de la V.N.C transférée et la durée d'utilité restante.
  - **La réalisation d'immobilisations** : L'entreprise fabrique le bien dont elle a besoin par ses propres moyens.
  - **Les acquisitions d'immobilisations à titre gratuit** : la même procédure que l'acquisition externe.
  - **Ecart positif** : après un inventaire, l'écart positif justifié doit être saisi sur l'application comme ajout.
- ✓ **Modification** :
- changement de compte comptable du bien.
  - réévaluation de l'immobilisation.
  - correction des erreurs saisie lors de l'ajout ou de la sortie.
  - transfert : modification de l'affectation des immobilisations d'une structure (centre de frais) vers une autre structure au sein d'une même unité.
- ✓ **Visualisation** : différentes visualisations seront proposées pour l'utilisateur soit :

- globale ;
  - par centre de frais ;
  - par compte comptable ;
- ✓ **La sortie d'immobilisations** : La sortie d'immobilisation peut avoir plusieurs raisons :
- Vente de l'immobilisation suivant un procès-verbal du commissaire priseur ;
  - Cession à une autre unité de l'entreprise ;
  - Perte du bien, elle doit être matérialisée par un dépôt de plainte et/ou une décision de la direction ;
  - La destruction du bien qui doit, aussi, avoir l'aval de la direction de l'entreprise et qui doit être consignée dans un procès-verbal d'une commission chargée de superviser la destruction ;
  - L'écart négatif d'inventaire qui doit être traité par une décision de gestion.
- **Les fiches** : L'approche par composant nécessite l'enrichissement (mise à jour) de la fiche d'immobilisation utilisée à ce jour, Par conséquent, il y a lieu de mettre en place trois types de fiches d'immobilisations et l'application doit permettre de visualiser et d'imprimer les fiches des immobilisations :
- **La fiche d'immobilisation classique** : quand le bien n'est pas décomposé ;
  - **La fiche d'immobilisation décomposée** : Elle se rapporte aux immobilisations touchées par la décomposition ;
  - **Plan d'amortissement** : Il se rapporte au calcul des amortissements d'un bien ;
- **Etats** :
- ✓ **L'état des immobilisations par compte comptable** : Cet état fournit le détail des immobilisations par compte comptable.

Notre application doit respecter l'approche par « composant » qui a conduit à la nouvelle codification imposée par la Commission Chargée de la mise en place des règles de gestion des immobilisations qui a arrêté une codification des immobilisations corporelles comme suit :

- ✓ **Le composant** : un composant est un élément :
  - Devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers,
  - Ayant une durée d'utilisation différente,
  - Ou, procurant des avantages économiques selon un rythme différent,
  - Un composant peut être la valeur d'une révision ou d'un entretien obligatoire à effectuer sur l'immobilisation,
  - Les composants ne seront retenus que s'ils sont significatifs et s'ils peuvent être estimés d'une manière fiable,
  - Plus la durée d'utilité de l'immobilisation est longue, plus il y aura de composants,
  - Inversement, plus la durée est courte, moins il y'a de composants à distinguer.
  
- ✓ **Codification** : Elle consiste à donner un numéro d'identification à chaque bien acquis par l'entreprise et qui doit être transcrit dans le registre du patrimoine ainsi que dans les autres suivis (comptable et extracomptable). La codification est basée sur une classification comptable des immobilisations, il est également tenu compte de l'approche par composant. La codification est effectuée systématiquement à chaque nouvelle acquisition par la structure gestionnaire des immobilisations en collaboration avec la structure finances et comptabilité.

### La codification [A]:

#### **Le code est composé de seize (16) caractères (positions) alphanumériques:**

- Un (01) caractère numérique qui désigne l'unité,
- Six(06) caractères numériques pour indiquer le compte comptable de l'immobilisation.
- Quatre (04) caractères numériques pour indiquer le Numéro d'ordre du bien (dans le compte comptable à six chiffres)
- Deux (02) caractères numériques pour situer l'année d'acquisition
- Trois(03) caractères alphanumériques pour distinguer l'immobilisation décomposée :
  - Un (01) caractère alphabétique pour indiquer le composant.

- Deux (02) caractères numériques pour indiquer le nombre, de remplacement du composant.

**Exemples pratiques de codification :**

**1/ Cas d'acquisition en 2011 d'un ordinateur au niveau de l'Unité Froid, sa codification se fera comme suit :**

1: Pour désigner « l'Unité Froid »

218.300 : Pour désigner le compte comptable « matériel informatique »

0518 : Pour indiquer « le numéro d'ordre d'acquisition du matériel informatique »,

11 : Pour indiquer l'année d'acquisition

000 : Les trois zéros à la fin du code renseignent sur la nature non décomposée de l'immobilisation.

Ainsi donc le code du micro-ordinateur acquis en 2011 par l'unité Froid est :

**1.218 300. 0518. 11.000**

**2/ Cas d'acquisition d'une presse plieuse à commande numérique au niveau de l'Unité Climatisation en 2011 à noter que cette immobilisation est composée de :**

- Composant A : Châssis
- Composant B : Groupe hydraulique
- Composant C : Groupe coulisseau
- Composant D : Armoire électrique.

**La codification se fera comme suit :**

Codification de l'immobilisation « presse plieuse à commande numérique »

3 : Indique « l'Unité Climatisation »

215 300 : Indique «le matériel industriel »

0065 : Indique le numéro d'ordre d'acquisition « du matériel industriel »

11 : Indique « l'année d'acquisition qui est 2011 ».

A : Spécifie qu'il s'agit du « composant Châssis »

00 : Indique que le composant n'a jamais été remplacé : « composant d'origine ».

Ainsi le code de la presse plieuse à commande numérique achetée par l'unité

Climatisation en 2011 est :

**3.215 300. 0065.11. A00**

Voici quelques exemples de ce que doit faire notre application :

- ✓ Visualiser et éditer la fiche d’immobilisation décomposée après et avant la décomposition : exemple d’une fiche pour un bien non décomposé ou composant.

FICHE D'IMMOBILISATION							
Désignation						Valeur d'origine/acquisition	
N° inventaire						Valeur d'origine réévaluée	
Compte Comptable						Valeur nette Comptable	
Date D'acquisition						valeur résiduelle	
Fournisseur						valeur amortissable	
Affectation						date mise en service	
Mode D'amortissement			<b>LINEAIRE</b>			date réévaluation	
drée vie/Taux d'amorti						date cession	
Mode de Fonctionnement			<b>Travail Posté Discontinu 8H/J</b>			date transfert	
PLAN D'AMORTISSEMENT							
exercice	annuité	cumul amorti	V N C	exercice	annuité	cumul amorti	V N C

**Figure 5:** fiche d’immobilisation décomposée



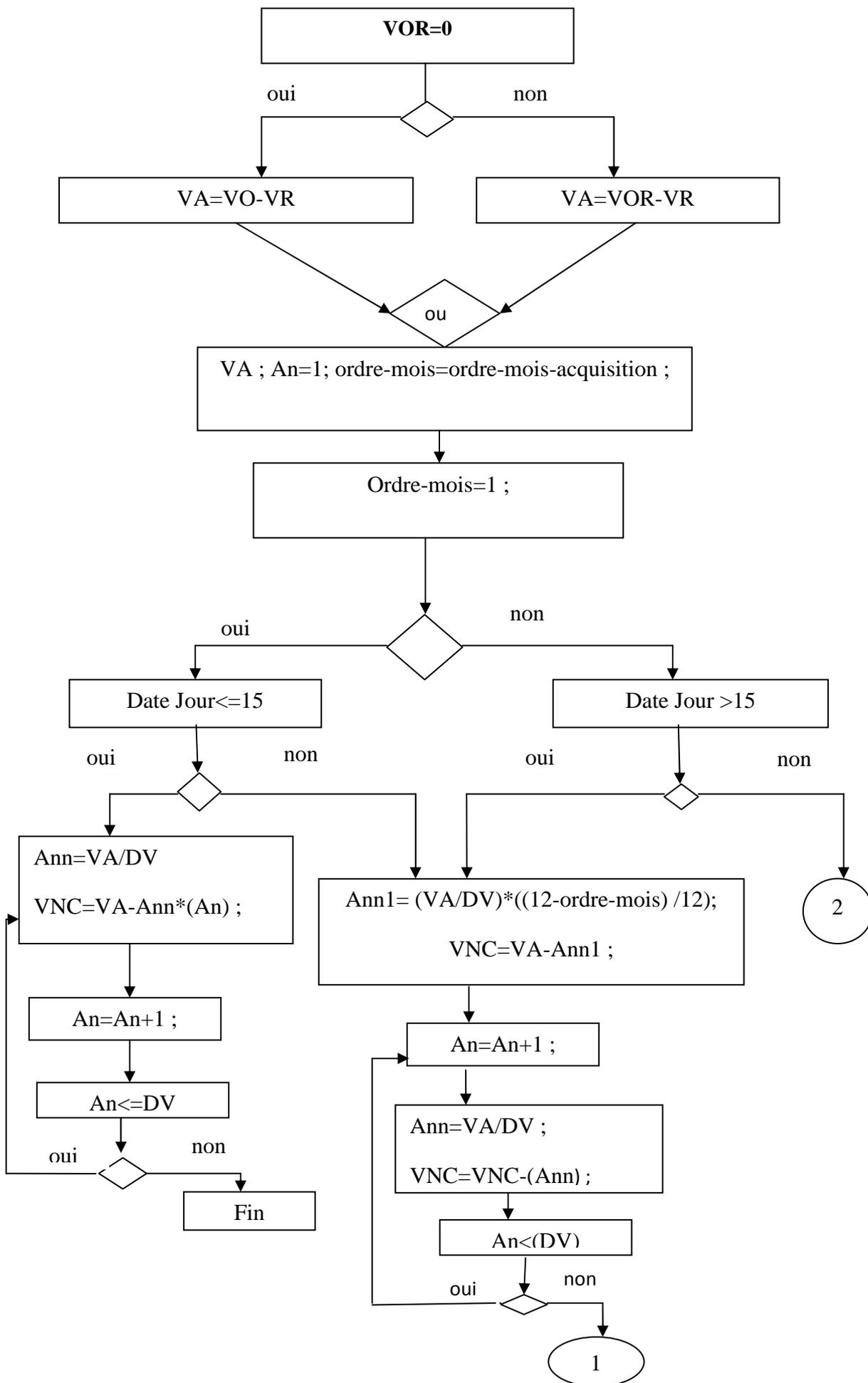
### 2.6.2 Solution proposée :

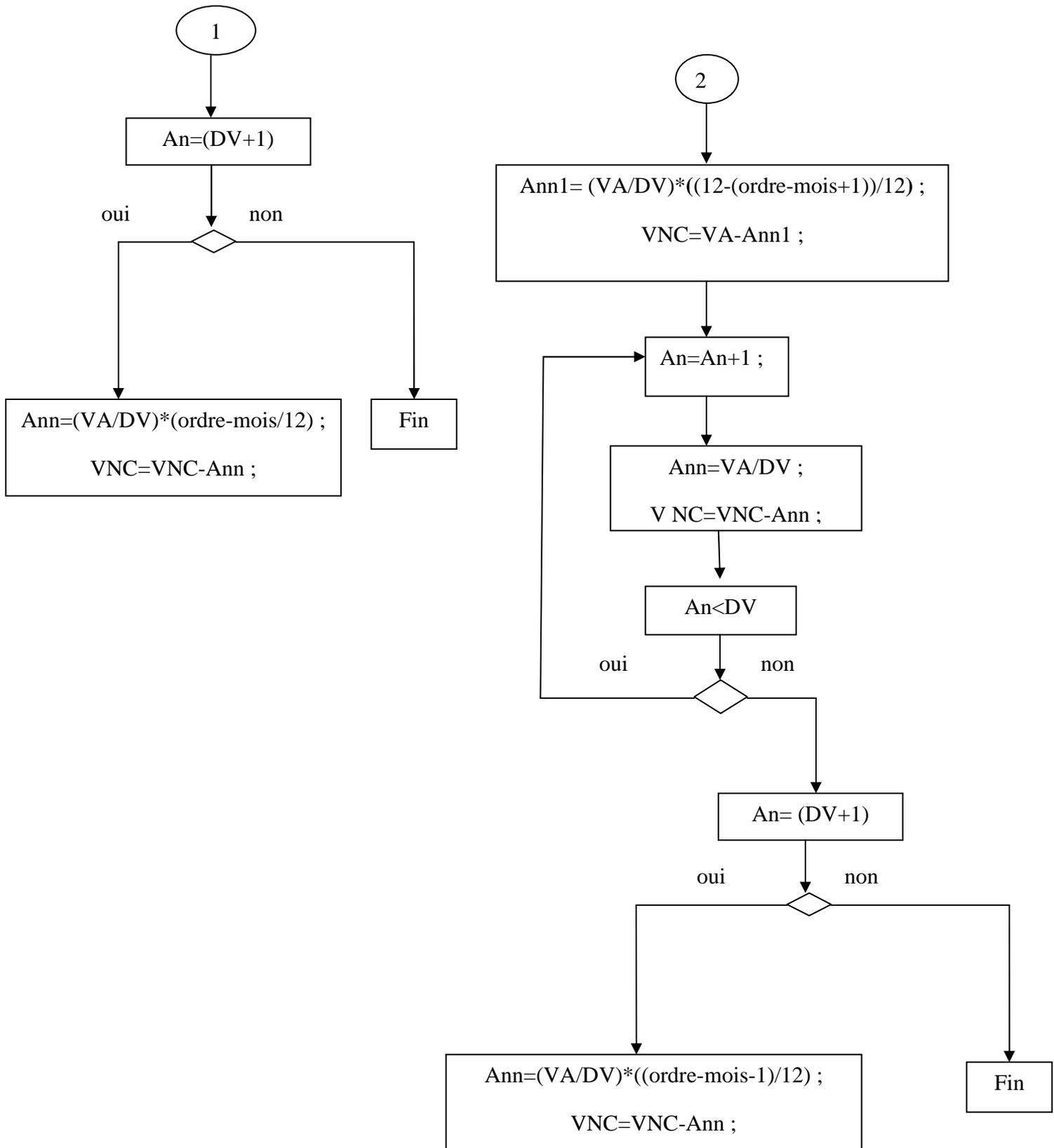
L'étude de l'existant nous à permis d'avoir une connaissance du système d'information existant et de comprendre les nouvelles règles de gestion comptable aux quelles le système future doit répondre.

Grace aux exemples pratiques d'amortissement que nous ont été expliqués par les comptables de notre champ d'étude nous avons pu déduire l'algorithme d'amortissement suivant lequel notre application doit implémenter.

#### Les abréviations utilisées dans l'algorithme d'amortissement :

- ✓ VO= La valeur d'origine (valeur d'acquisition).
- ✓ VOR= La valeur d'origine réévaluée.
- ✓ VR= La valeur Résiduelle.
- ✓ VA=La valeur Amortissable.
- ✓ DV=Durée de vie.
- ✓ An=an (année).
- ✓ Ann=Annuité.
- ✓ Ann1= Annuité N°1.
- ✓ Ordre-mois=L'ordre du mois d'acquisition d'un bien dans la liste des mois de l'année (Janvier=1, Février=2, Mars=3,...).
- ✓ 12=Nombre de mois de l'année.
- ✓ VNC=La valeur nette comptable.





**Figure 7 : Algorithme d'amortissement**

- **Codification proposée** : en analysant la codification exigé dans le travail demandé pour quelque objet (bien, unité, compte\_comptable) et les règles de gestion nous avons déduit la codification des d'autres entités.

✓ **Type-entrée** : Taille 1 caractère.



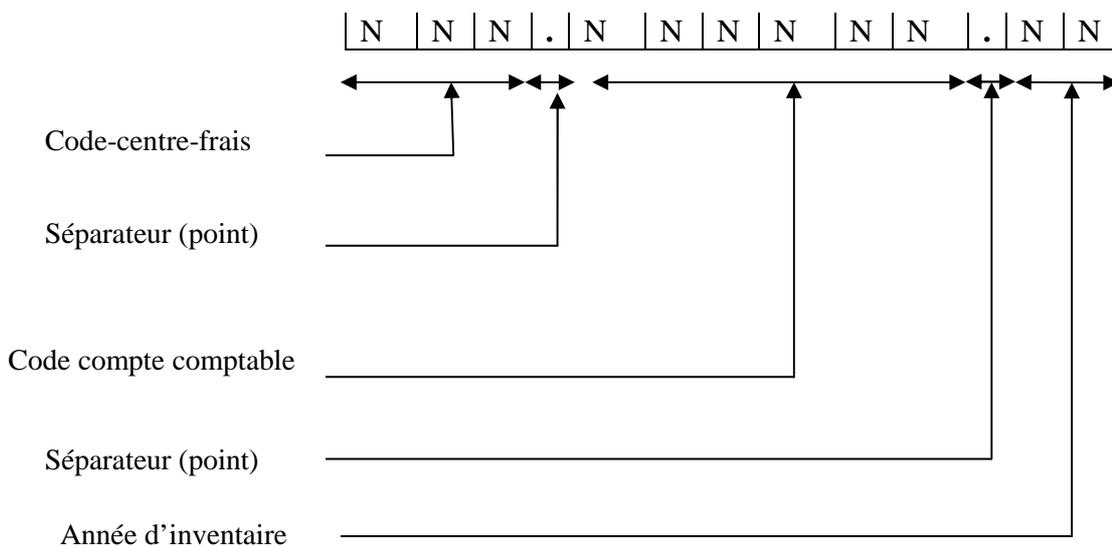
Ex : x =Acquisition externe.

✓ **Type-sortie** : Taille 1 caractère



Ex : v=Vente.

✓ **Inventaire** : Taille 13 caractères.

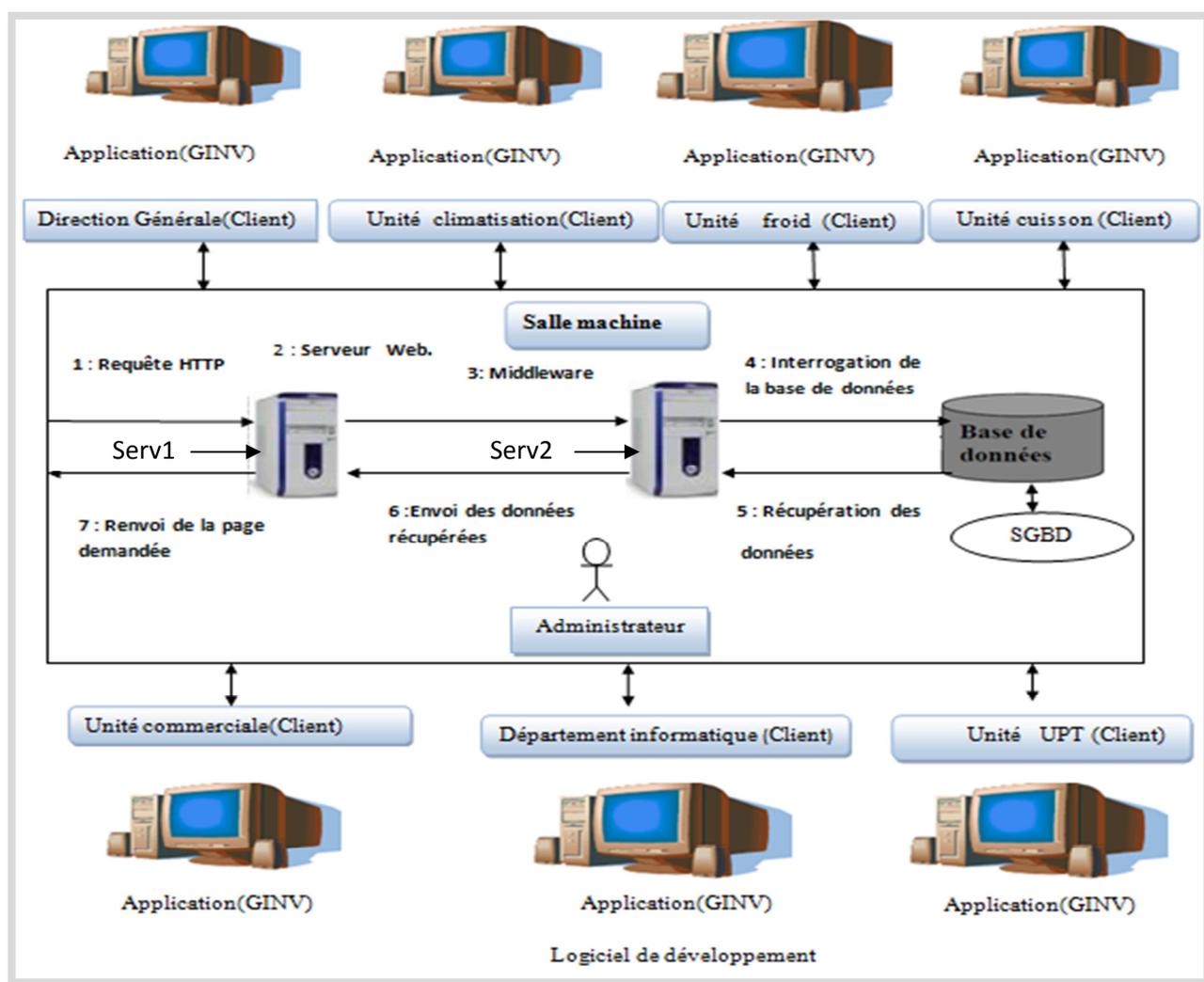


Ex : 111.000003.08

En tenant en compte des contraintes techniques, souhait des utilisateurs et responsables informatiques la solution Client/serveur 3-tiers s'impose d'elle-même vu sa robustesse et sa suplesse.

La solution consiste à implementer une base de données (BD) des immobilisations au niveau du serveur2(serv2) et de deployer une application cliente qui sera implementée au niveau du serveur1(serv1) de la salle machine du departement informatique qui va gérer les investissements(bien) au niveau de chaque unité.

Le chéma de la solution est comme suit :



**Figure 8** : Schéma du client/serveur proposé

➤ **Aspect Matériel :**

L'ENIEM dispose du matériel nécessaire tel que le HP 9000, des ordinateurs HP au niveau des clients et une connexion réseau existante et qui fonctionne.

➤ **Aspect logiciel :**

• **Au niveau serveur :**

- Un SGBD à installer.

• **Au niveau client :**

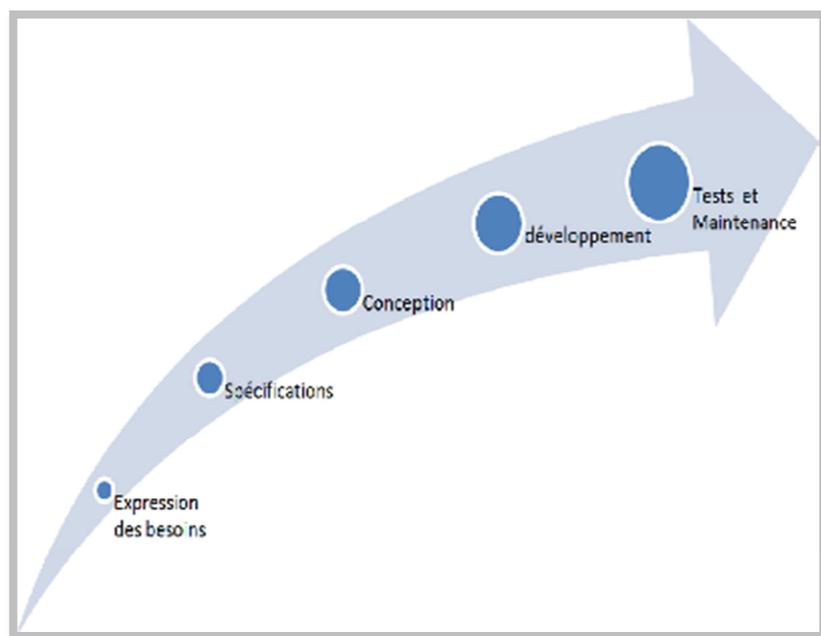
- Application a développé.

➤ **Aspect humain :**

- Un administrateur de Base de données ;
- Un ou plusieurs développeurs dans le langage Java.

**Cycle de développement :**

Nous avons choisi le modèle incrémentale pour gérer le cycle de vie de notre projet parce qu'il permet de gérer les projets de développement des grands systèmes. Il découpe le système en domaines qui sont traités individuellement sur le modèle en cascade.



**Figure 9 : Le modèle incrémentale**

**Conclusion :**

Dans ce chapitre nous avons pris connaissance de l'organisme d'accueil : ses moyens, ses missions et ses objectifs ce que nous a permis de cerner la problématique et les attentes des futures utilisateurs de notre application et ainsi proposer notre solution que s'articule autour des nouvelles technologies réseau, web et internet.

CHAPITRE

---

# **Analyse & Conception**

2

**Introduction [3] :**

En informatique, la modélisation peut être abordée sous plusieurs angles. Les deux principaux sont la perspective algorithmique et la perspective orientée Objet.

Une méthode de modélisation définit une démarche reproductible pour obtenir des résultats fiables.

Tous les domaines de connaissance utilisent des méthodes plus ou moins sophistiquées et plus au moins formalisées. Des cuisiniers parlent de recettes de cuisine, les architectes dessinent les plans, les musiciens suivent des règles de composition et les pilotes déroulent des check-lists avant le décollage. De même, une méthode d'élaboration de logiciels décrit comment modéliser et construire des systèmes logiciels de manière fiable et reproductible.

**1. Modélisation du système d'information**

Pour programmer une application, il ne convient pas de se lancer tête baissée dans l'écriture du code : il faut d'abord organiser ses idées, les documenter, puis organiser la réalisation en définissant les modules et les étapes de la réalisation. La raison pour laquelle on va utiliser l'UML (Unified Modeling Language), pour modéliser notre application

**1.1 Origine et définition d'UML :**

UML (Unified Modeling Language) en français « Langage de Modélisation Unifié », est né de la fusion des trois méthodes qui ont influencé la modélisation au milieu des années 90 : OMT (Object Modeling Technique), OOD (Object Oriented Development) et OOSE (Object Oriented Software Engineering).

UML est essentiellement un support de communication qui facilite la représentation et la compréhension des solutions objet :

- ✓ Sa notation graphique permet d'exprimer visuellement une solution objet, ce qui facilite la comparaison et l'évaluation des solutions.
- ✓ Sa notation formelle limite les ambiguïtés et les incompréhensions.
- ✓ Son indépendance par rapport aux langages de programmation, aux domaines d'applications et aux processus, en fait un langage universel.

UML permet de définir et de visualiser un système informatique à l'aide de diagrammes. Un diagramme UML véhicule une sémantique précise : la vue statique du système ou sa vue dynamique.

L'UML 2.0 comporte ainsi treize types de diagrammes représentant autant des vues distinctes pour représenter des concepts particuliers du système d'information.

Ils se répartissent en deux grands groupes :

- **Diagramme structurels ou diagramme statique (UML structure)**
  - ✓ Diagramme de classes (Class diagram) ;
  - ✓ Diagramme d'objets (Object diagram) ;
  - ✓ Diagramme de composants (Component diagram) ;
  - ✓ Diagramme de déploiement (Deployment diagram) ;
  - ✓ Diagramme de paquetages (Package diagram) ;
  - ✓ Diagramme de structure composites (Composite structure diagram).
- **Diagramme comportementaux ou Diagramme dynamiques (UML Behavior)**
  - ✓ Diagramme de cas d'utilisation (Use case diagram) ;
  - ✓ Diagramme d'activités (Activity diagram) ;
  - ✓ Diagramme d'états-transitions (State machine diagram) ;
  - ✓ **Diagramme d'interaction (Interaction diagram) :**
    - Diagramme de séquence (Sequence diagram) ;
    - Diagramme de communication (Communication diagram) ;
    - Diagramme global d'interaction (Interaction overview diagram) ;
    - Diagramme de temps (Timing diagram).

Ces diagrammes sont d'une utilité variable selon les cas, ne sont pas nécessairement tous produits à l'occasion d'une modélisation.

Les plus utiles pour la maîtrise d'ouvrage sont les diagrammes d'activités, de cas d'utilisation, de classe, d'objets, de séquence et d'états-transitions.

Les diagrammes de composants, de déploiement et de communication sont surtout utiles pour la maîtrise d'ouvrage à qu'ils permettent de formaliser les contraintes de la réalisation et la solution technique.

### **1.2 Extension d'UML pour le Web**

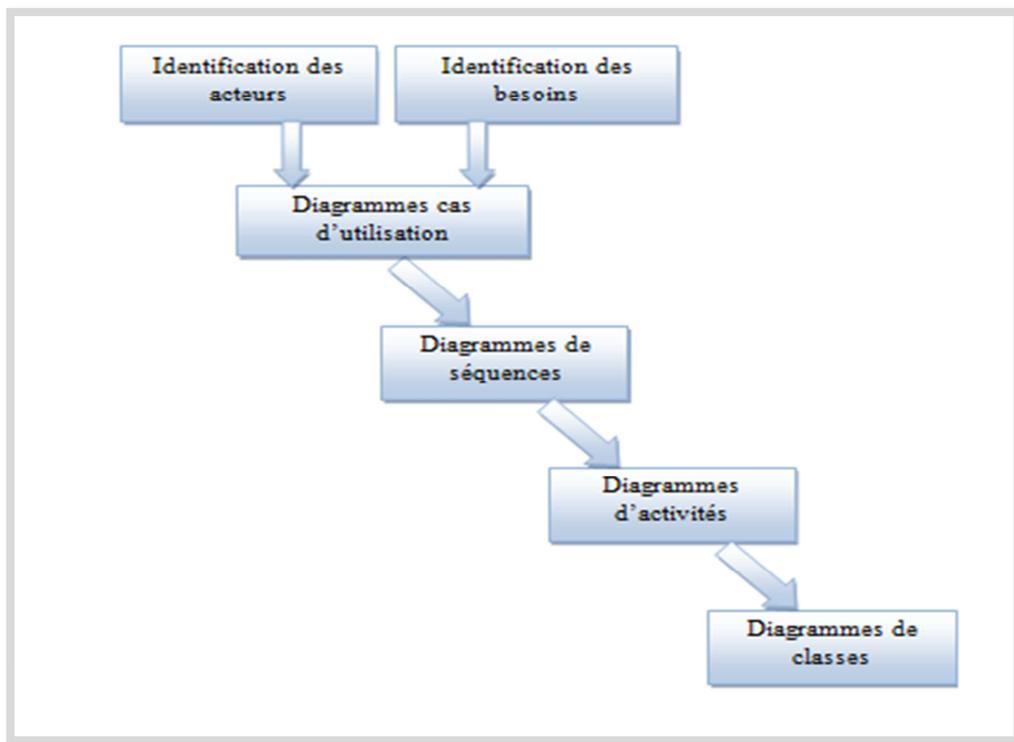
Une extension UML est définie par l'ensemble de stéréotypes, d'étiquètes et de contraintes, en les combinant on peut créer de nouvelles briques pouvant être utilisées dans un modelé.

### **1.3 La démarche d'élaboration du projet**

Le développement des applications informatiques est un processus minutieux qui permet de mener à terme des projets d'une façon fiable et renouvelable. L'élaboration de notre projet s'appuie sur la modélisation UML. Pour ce faire nous allons adopter la démarche suivante :

- (1) A partir de la définition des besoins nous allons identifier les acteurs et les activités des quels nous déduirons les cas d'utilisation ;
- (2) Ceux-ci nous permettent d'établir un ensemble de scenarios d'utilisation standards à l'aide des diagrammes de séquences ;
- (3) Ces diagrammes nous aiderons à identifier les classes métier nécessaire qui nous permettent d'aboutir au diagramme de classe ;

La figure suivant illustre notre démarche de modélisation.



**Figure 1:** Méthodologie de modélisation de notre projet

## 2. L'analyse et spécification des besoins

### 2.1 Acteurs

**Un acteur :** est l'idéalisation d'un rôle joué par une personne externe, un processus ou une chose qui interagit avec un système. [4]

Dans le cadre de notre travail nous avons identifié deux acteurs qui interagissent avec notre application :

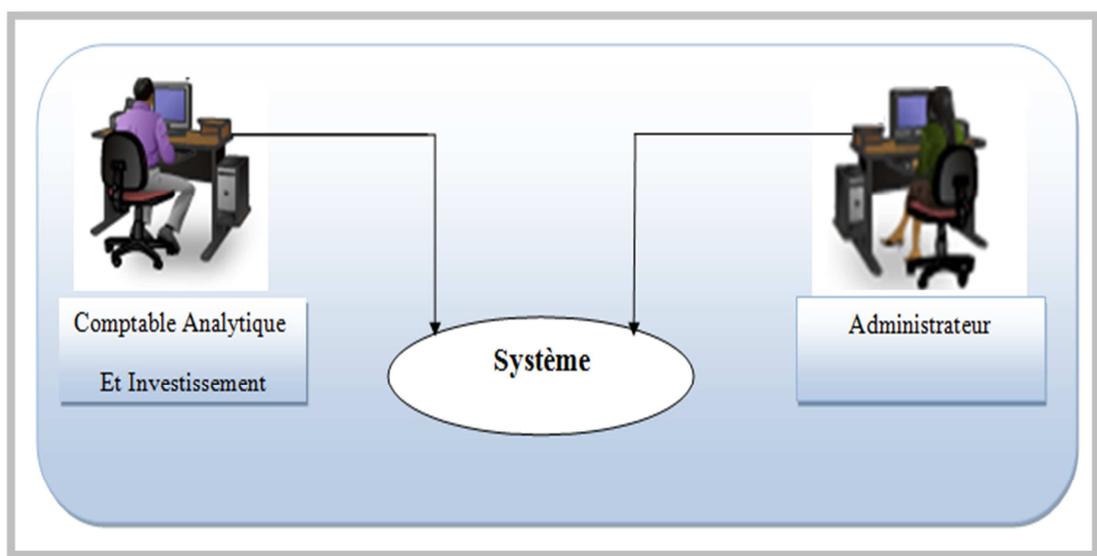
- ✚ Comptable analytique et investissement: c'est le rôle qui peut être joué par tous les Comptable analytique et investissement de différentes unités (Froid, Cuisson, Prestation Technique, Commerciale et Climatisation) et de la Direction Générale de l'entreprise ;
- ✚ Administrateur : c'est le rôle qui peut être joué par la personne qui est chargée de l'administration de la base de données.

L'identification des acteurs de notre application nous a permis de déduire son diagramme de contexte.

## 2.2 Le diagramme de contexte de notre application

La description des différents acteurs permet de dégager ce qu'on appelle le diagramme de contexte pour le système, il permet de présenter l'utilisation du système par les différents acteurs au vue de la solution adoptée.

Dans la figure ci-dessous, nous avons illustré les différents acteurs qui interagissent dans notre système et ceci à travers un diagramme de contexte.



**Figure 2 : Diagramme de contexte de notre système**

**2.3 Cas d'utilisation**

**2.3.1 Identification des cas d'utilisation (Taches) de l'application :**

**Un cas d'utilisation** est une unité cohérente d'une fonctionnalité visible de l'extérieur. Il réalise un service de bout en bout, avec un déclenchement, un déroulement et une fin, pour l'acteur qui l'initie. Un cas d'utilisation modélise donc un service rendu par le système, sans imposer le mode de réalisation de ce service. [4]

Chacun des acteurs que nous avons définis effectue un certain nombre de taches, nous les allons donc les résumer dans le tableau suivant :

Acteur	Cas d'utilisation (Taches)
Comptable Analytique et Investissement	T1: Se connecter au site ; T2: S'authentifier ; T3: Ajout d'investissement ; T4: Modification d'investissement ; T5: Visualisation d'investissement; T6: Transfert d'investissement ; T7: Sortie d'investissement; T8: Gestion des comptes comptables ; T9 : Saisie d'inventaire ; T10 : Calcul d'amortissement ; T11 : Gestion des réévaluations ; T12 : Réévaluation des investissements ; T13 : Recherche des unités ; T14 : Visualisation des unités ; T15 : Recherche des centres de frais ; T16 : Visualisation des centres de frais ; T17: Gestion des fournisseurs ; T18 : Gestion des factures ; T19 : Edition de fiche d'amortissement; T20: Valider la Cession ;

	T21 : Gestion de la messagerie; T22 : Changement de mot de passe ; T23 : Déconnexion ;
Administrateur	T24: Se connecter au site ; T25: S’authentifier ; T26: Gestion des utilisateurs ; T27: Gestion des unités; T28: Gestion des centres de frais; T29: Changer son mot de passe ; T30: Consulter l’historique utilisateur ; T31 : Déconnexion ;

**Tableau 1** : tableau des cas d’utilisation

**Spécification des scénarios :**

Afin d’effectuer une tâche associée à un acteur, celui-ci doit effectuer un certain nombre d’actions. Cette séquence est appelée scénario. Le tableau suivant rassemble tous les scénarios pouvant être déclenchés par les différents acteurs.

Acteur	Cas d’utilisation (Taches)	Scenarios
	T1: Se connecter au site	S0 : Saisir l’URL du site ; S1 : Valider la saisie.
	T2 : S’authentifier	S2 : Saisir le formulaire d’authentification ; S3 : Valider la saisie.
	T3 : Ajout d’investissement	S4 : Cliquer sur le menu « Investissement»; S5 : Cliquer sur le sous-menu « ajout »; S6 : Choisir le type du bien à ajouter ;

Comptable Analytique et Investissement		S7 : Remplir le formulaire d'ajout ; S8 : Valider la saisie.
	T4 : Modification d'investissement	S9 : Cliquer sur le menu « Investissement » ; S10 : Cliquer sur le lien « Modification » ; S11 : Sélectionner le bien à modifier ; S12 : Remplir le formulaire de la modification ; S13 : Valider la saisie.
	T5 : Visualisation d'investissement	S14 : Cliquer sur le menu « Investissement » ; S15 : Cliquer sur le lien « Visualisation » ; S16 : Sélectionner les critères de visualisation ; S17 : Valider la saisie.
	T6 : Transfert d'investissement	S18 : Cliquer sur le menu « Investissement » ; S19 : Cliquer sur le lien « Transfert » ; S20 : Remplir le formulaire de transfert ; S21 : Valider la saisie.
	T7 : Sortie d'investissement	S22 : Cliquer sur le menu « Investissement » ; S23 : Cliquer sur le lien « Sortie » ; S24 : Sélectionner le bien à sortir ;

		<p>S25 : Remplir le formulaire de sortie ;                  S26 : Valider la saisie.</p>
	<p>T8: Gestion des comptes comptables ;</p>	<p>S27 : Cliquer sur le menu « Tables»;                  S28 : Cliquer sur le sous-menu « Compte» ;                  S29 : Cliquer sur un lien pour Remplir le formulaire de gestion des comptes comptables selon l’opération désirée (Ajout, Modification, Recherche, Visualisation, Suppression) ;                  S30 : Valider la saisie.</p>
	<p>T9 : Gestion d’inventaire</p>	<p>S31: Cliquer sur le menu « Investissement » ;                  S32 : Cliquer sur le lien « Saisie, Visualiser l’inventaire » dans le sous-menu « Inventaire» selon l’opération désirée ;                  S33: Remplir le formulaire d’inventaire ;                  S34 : Valider la saisie.</p>
	<p>T10 : Calcul d’amortissement</p>	<p>S35 : Cliquer sur le menu « Calcul » ;                  S36: Cliquer sur le lien « Amortissement» ;                  S37: Saisir le code de bien à amortir ;                  S38 : Valider la saisie.</p>
		<p>S39: Cliquer sur le menu « Table»;</p>

	T11 : Ajout de réévaluation	<p>S40 : Cliquer sur le sous-menu « Réévaluation» ;</p> <p>S41 : Cliquer sur le lien « Ajout » pour remplir le formulaire de réévaluation</p> <p>S42 : Valider la saisie.</p>
	T12 : Réévaluation des investissements	<p>S43: Cliquer sur le menu « Table»;</p> <p>S44 : Cliquer sur le sous-menu « Réévaluation» ;</p> <p>S45 : Cliquer sur le lien « réévaluer » pour remplir le formulaire de réévaluation d’investissement ;</p> <p>S46: Valider la saisie.</p>
	T13 : Recherche des unités	<p>S47: Cliquer sur le menu « Table»;</p> <p>S48 : Cliquer sur le sous-menu « Unité » ;</p> <p>S49 : Cliquer sur le lien « recherche » pour choisir les critères de recherche;</p> <p>S50 : Valider la saisie.</p>
	T14 : Visualisation des unités	<p>S51: Cliquer sur le menu « Table»;</p> <p>S52 : Cliquer sur le sous-menu « Unité » ;</p> <p>S53 : Cliquer sur le lien « Visualiser» ;</p> <p>S54 : Valider la visualisation.</p>
	T15 : Recherche des	<p>S55: Cliquer sur le menu « Table»;</p> <p>S56 : Cliquer sur le sous-menu «Centre de frais» ;</p> <p>S57 : Cliquer sur le lien « recherche »</p>

	centres de frais	pour choisir les critères de recherche; S58 : Valider la recherche.
	T16 : Visualisation des centre de frais	S59: Cliquer sur le menu « Table»; S60 : Cliquer sur le sous-menu « Centre de frais » ; S61 : Cliquer sur le lien « Visualiser» S62 : Valider la visualisation.
	T17 : Gestion des fournisseurs	S63 : Cliquer sur le menu « Table»; S64 : Cliquer sur le sous-menu « Fournisseur » ; S65 : Remplir le formulaire de gestion des fournisseurs selon l’opération désirée (Ajout, Modification, Visualisation, Suppression) ; S66: Valider la saisie.
	T18 : Gestion des factures	S67 : Cliquer sur le menu « Table»; S68 : Cliquer sur le sous-menu « Facture » ; S69 : Remplir le formulaire de gestion des factures selon l’opération désirée (Ajout, Visualisation) ; S70 : Valider la saisie.
	T19: Edition de fiche d’amortissement	S71 : Cliquer sur le menu « Calcul » ; S72: Cliquer sur le lien « Amortissement» ; S73: Saisir le code de bien à amortir ; S74: Valider la saisie ;

		S75: Cliquer sur le lien « Imprimer le plan d’amortissement».
	T20: Valider la Cession	S76: Cliquer sur le lien «consulter les messages reçus» ; S77: Sélectionner le message à lire dans la liste des messages reçus ; S78: Cliquer sur le lien «lire la cession»; S79 : Remplir le formulaire de la cession ; S80 : Valider la cession.
	T21: Gestion de la messagerie	S81 : Cliquer sur les liens «consulter les messages» (reçus/envoyés) selon l’opération désirée ; S82 : consulter la liste des messages selon le choix précédent; S83 : Sélectionner le message à lire/ supprimer selon l’opération désirée.
	T 22: Changement de mot de passe	S84 : Sélectionner le lien « Changer le mot de passe » ; S85: Remplir le formulaire de changement de mot de passe ; S86 : Valider la saisie.
	T23: Déconnection	S87 : Cliquer sur le lien « Déconnexion » ; S88 : Valider la déconnexion.
	T24: Se connecter au site	S89 : Saisir l’URL du site ; S90 : Valider la saisie.
		S91 : Saisir le formulaire

Administrateur	T25: S'authentifier	d'authentification ; 92 : Valider la saisie.
	T26 : Gestion des utilisateurs	S93: Sélectionner le menu « Gestion des utilisateurs » ; S94 : Cliquer sur le lien (Ajout, Modification, Visualisation, suppression) selon l'opération désirée ; S95: Remplir le formulaire correspondant ; S96: Valider la saisie.
	T27 : Gestion des unités	S97: Sélectionner le menu « Gestion des unités » ; S98 : Cliquer sur le lien (Ajout, Modification, Visualisation, Recherche, suppression) selon l'opération désirée ; S99: Remplir le formulaire correspondant ; S100: Valider la saisie.
	T28 : Gestion des centres de frais	S101: Sélectionner le menu « Gestion de Centre de frais » ; S102 : Cliquer sur le lien (Ajout, Modification, Visualisation, Recherche, suppression) selon l'opération désirée ; S103: Remplir le formulaire correspondant ; S104 : Valider la saisie.
	T29: Changer son mot de passe	S105 : Cliquer sur le lien « Changer le mot de passe ». S106 : Remplir le formulaire de changement de mot de passe. S107: Valider la saisie.

	T30 : Consulter l'historique utilisateur	S108 : Cliquer sur le menu « Historique»; S109 : Cliquer sur le lien (Ajout, Sortie, Cession, Modification, Transfert) selon le type d'historique à visualiser.
	T31 : Déconnexion	S110 : Cliquer sur le lien « Déconnexion » ; S111: Valider la déconnexion.

**Tableau 2 : Spécification des scénarios des cas d'utilisation**

### 2.3.2 Diagramme des cas d'utilisation :

Le diagramme de cas d'utilisation représente la structure des grandes fonctionnalités nécessaires aux utilisateurs du système. C'est le premier diagramme du modèle UML, celui où s'assure la relation entre l'utilisateur et les objets que le système met en œuvre. [4]

➤ Diagramme des cas d'utilisation Comptable Analytique et investissement :

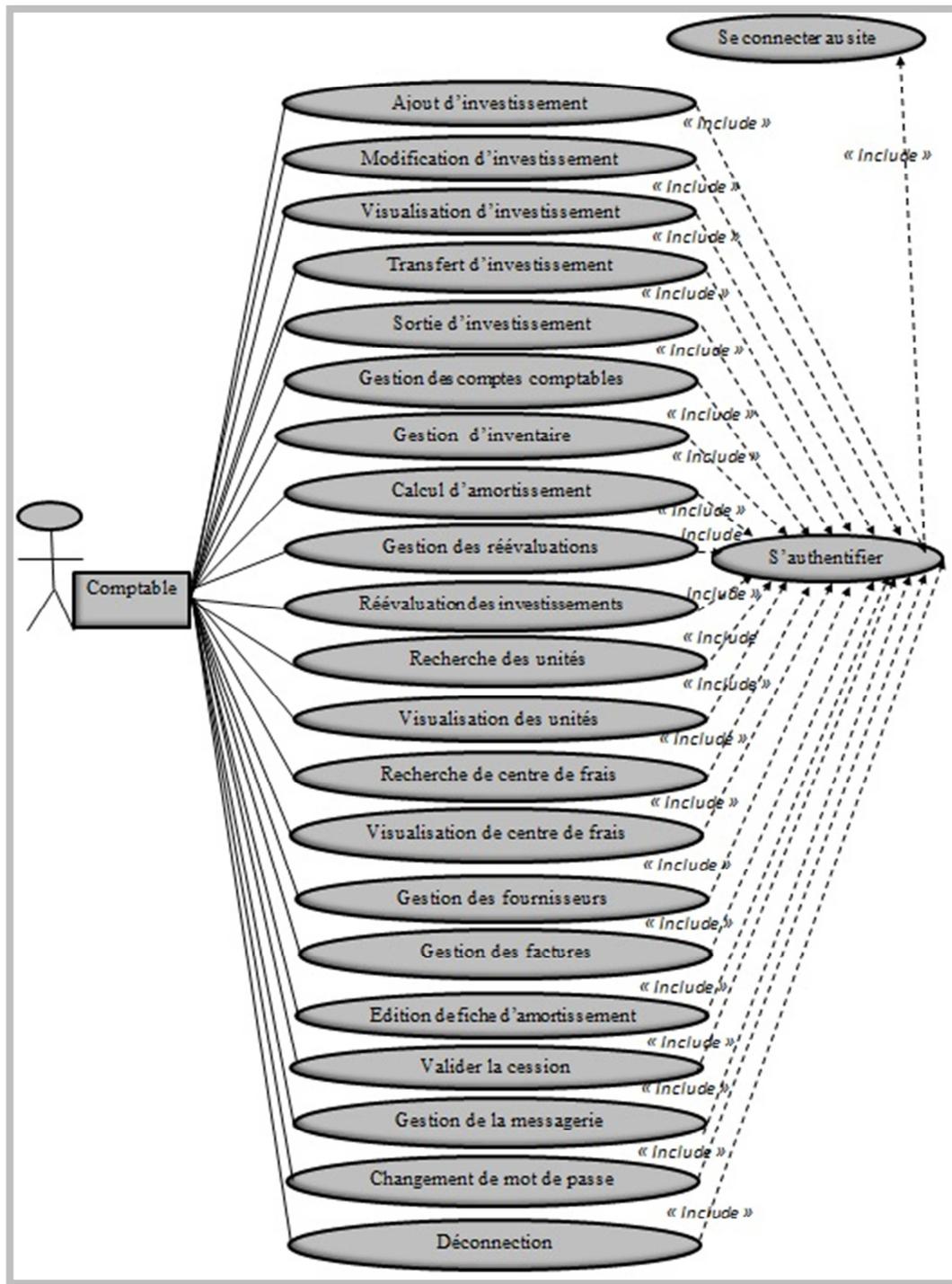
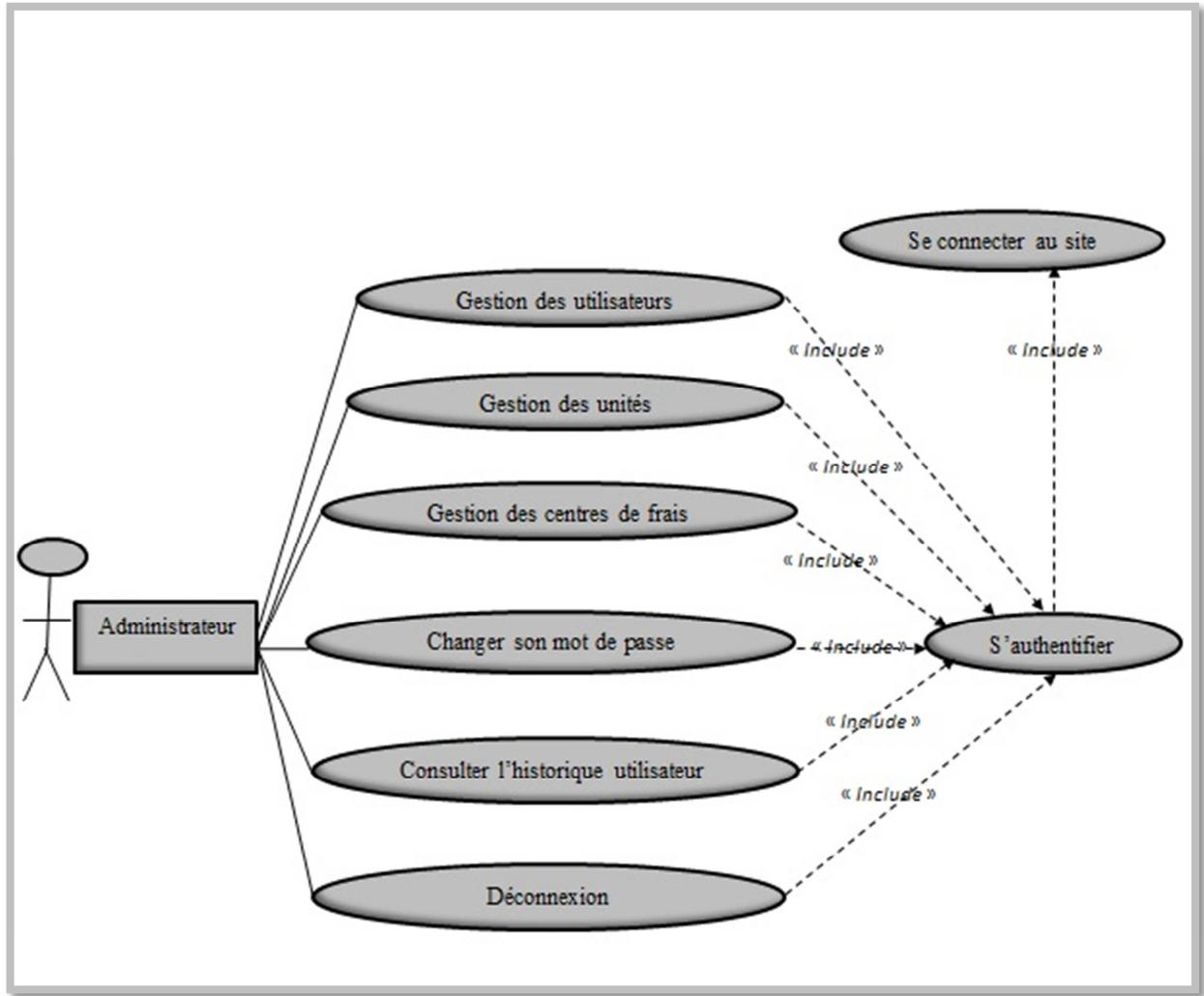


Figure3 : Diagramme de cas d'utilisation « Comptable Analytique et investissement »

➤ Diagramme de cas d'utilisation de l'administrateur



**Figure4** : Diagramme de cas d'utilisation « Administrateur »

### 2.3.3 Spécification de quelques cas d'utilisation :

Ce qui suit présente des descriptions de quelques cas d'utilisation de notre système.

➤ **Cas d'utilisation « Authentification »**

**Use case:** Authentication.

**Scenarios:** S2, S3/S91, S92.

**Rôle :** Comptable Analytique et Investissement, Administrateur.

**Description :**

- 1) L'utilisateur accède à la page d'authentification ;
- 2) Le système construit la page Authentification puis l'affiche ;
- 3) L'utilisateur saisit son login et son mot de passe dans le formulaire authentification puis le valide en appuyant sur le bouton valider ;
- 4) Si les données saisie sont correctes, le système l'envoie vers son espace sinon il affiche un message d'erreur et le renvoie au formulaire d'authentification.

**Tableau 3 : Cas d'utilisation « Authentification »**

➤ **Cas d'utilisation « Ajout d'un bien »**

**Use case :** Ajout d'un Bien.

**Scenarios:** S4, S5, S6, S7, S8.

**Rôle :** Comptable Analytique et Investissement.

**Description :**

- 1) L'acteur Comptable Analytique et Investissement clique sur le sous-menu Ajout du menu Investissement qui se trouve dans son espace et selon ses critères il choisit un type d'ajout (bien mère/composant) ;
- 2) le système construit alors le formulaire d'ajout d'Investissement correspondant puis l'affiche ;
- 3) L'acteur Comptable Analytique et Investissement remplit le formulaire puis le valide avec le bouton Valider ;
- 4) Le système vérifie alors les données dans la base de données puis construit un message d'erreur et renvoi le formulaire d'Ajout d'Investissement si les données ne sont pas en norme ou si l'Investissement à ajouter existe, ou si le bien mère n'existe pas en cas d'ajout d'un composant sinon il met à jour la base de données puis construit une page de confirmation d'Ajout et l'affiche.

**Tableau 4 : Cas d'utilisation « Ajout d'un bien »**

➤ **Cas d'utilisation « Modification d'un Bien »**

**Use case :** Modification d'un Bien.

**Scenarios:** S9, S10, S11, S12, S13.

**Rôle :** Comptable Analytique et Investissement.

**Description :**

- 1) L'acteur Comptable Analytique et Investissement clique sur le lien Modification du menu Investissement qui se trouve dans son espace ;
- 2) le système construit une page intermédiaire pour chercher le bien à modifier.
- 3) L'utilisateur sélectionne le bien à modifier et clique sur le bouton valider.
- 4) Le système lui construit le formulaire de modification correspondant au précédent choix puis l'affiche.
- 5) L'acteur Comptable Analytique et Investissement remplit le formulaire puis le valide avec le bouton Valider ;
- 6) le système vérifie alors les données dans la base de données puis construit un message d'erreur et renvoi le formulaire de Modification d'Investissement si les données ne sont pas en norme ou si l'Investissement à modifier n'existe pas sinon met à jour la base de données puis construit un message de confirmation de Modification et l'affiche.

**Tableau 5:** Cas d'utilisation « Modification d'un Bien »

➤ **Cas d'utilisation « Sortie d'un Bien»**

**Use case :** Sortie d'un Bien.

**Scenarios:** S22, S23, S24S25, S26.

**Rôle :** Comptable Analytique et Investissement.

**Description :**

- 1) L'acteur Comptable Analytique et Investissement clique sur le lien Sortie du menu Investissement qui se trouve dans son espace ;
- 2) le système construit une page intermédiaire pour chercher le bien à faire sortir.
- 3) L'utilisateur sélectionne un choix et clique sur le bouton valider.
- 4) Le système lui construit le formulaire de sortie correspondant au précédent choix puis l'affiche.
- 5) L'acteur Comptable Analytique et Investissement remplit le formulaire puis le valide avec le bouton Valider .
- 6) Le système vérifie alors les données dans la base de données puis construit un message d'erreur et renvoi le formulaire de Sortie d'Investissement si les données ne sont pas en norme ou si l'Investissement à faire Sortir n'existe pas sinon met à jour la base de données puis construit une page de confirmation de Sortie et l'affiche.

**Tableau 6: Cas d'utilisation « Sortie d'un Bien»**

➤ **Cas d'utilisation « Calcul d'amortissement»**

**Use case:** Calcul d'amortissement.

**Scenarios:** S35, S36, S37, S38.

**Rôle :** Comptable Analytique et Investissement.

**Description :**

- 1) L'acteur Comptable Analytique et Investissement clique sur le lien Amortissement du menu Calcul qui se trouve dans son espace ;
- 2) le système construit une page intermédiaire proposant les biens amortis au moi actuel d'une durée de vie d'au moins une année, ainsi que la possibilité de sélectionner ou saisir le code de bien à fin de calculer son amortissement.
- 3) L'utilisateur suit une des possibilités précédentes et clique sur le bouton valider.
- 4) Le système lui calcul l'amortissement et construit la page d'affichage puis l'affiche.

**Tableau 7: Cas d'utilisation « Calcul d'amortissement»**

2.4 Diagramme de séquence

Représente la succession chronologique des opérations réalisées par un acteur. Il indique les objets que l'acteur va manipuler et les opérations qui font passer d'un objet à l'autre. [4]

Nous allons décrire ci-dessous quelques diagrammes de séquences cas utilisation.

➤ Diagramme de séquence « Authentification »

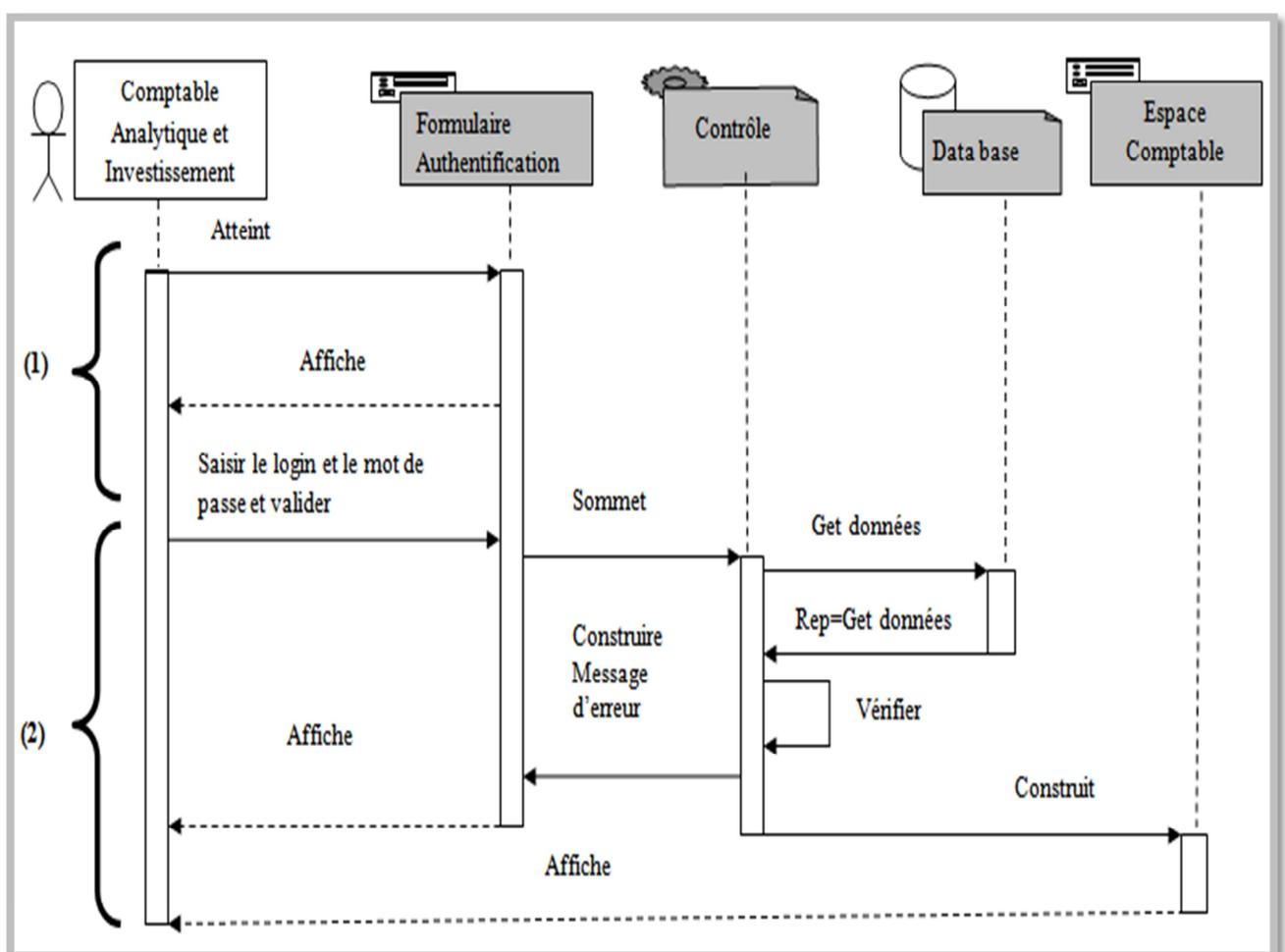
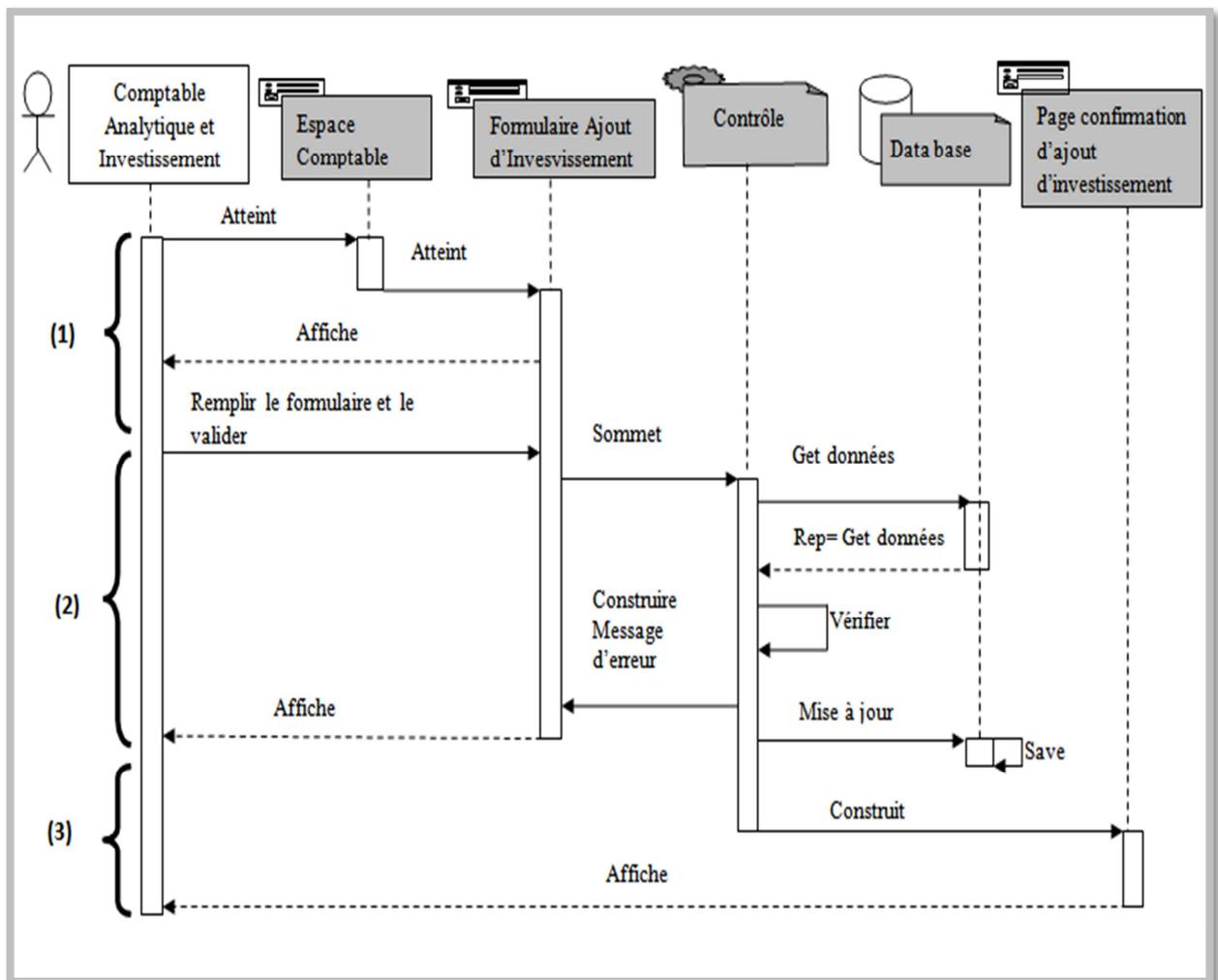


Figure 5 : Diagramme de séquence du cas d'utilisation « Authentification »

- (1) L'utilisateur saisit l'url de l'application puis valide la saisie, le système construit la page Authentification puis l'affiche.
- (2) L'utilisateur saisit son login et son mot de passe dans le formulaire authentification puis le valide en appuyant sur le bouton valider, le système vérifie alors les données

saisies ensuite il lui construit la page de son espace et l’affiche si les données sont correctes sinon il lui construit un message d’erreur et l’affiche puis le renvoie au formulaire d’authentification.

➤ Diagramme de séquence « Ajout d’investissement »

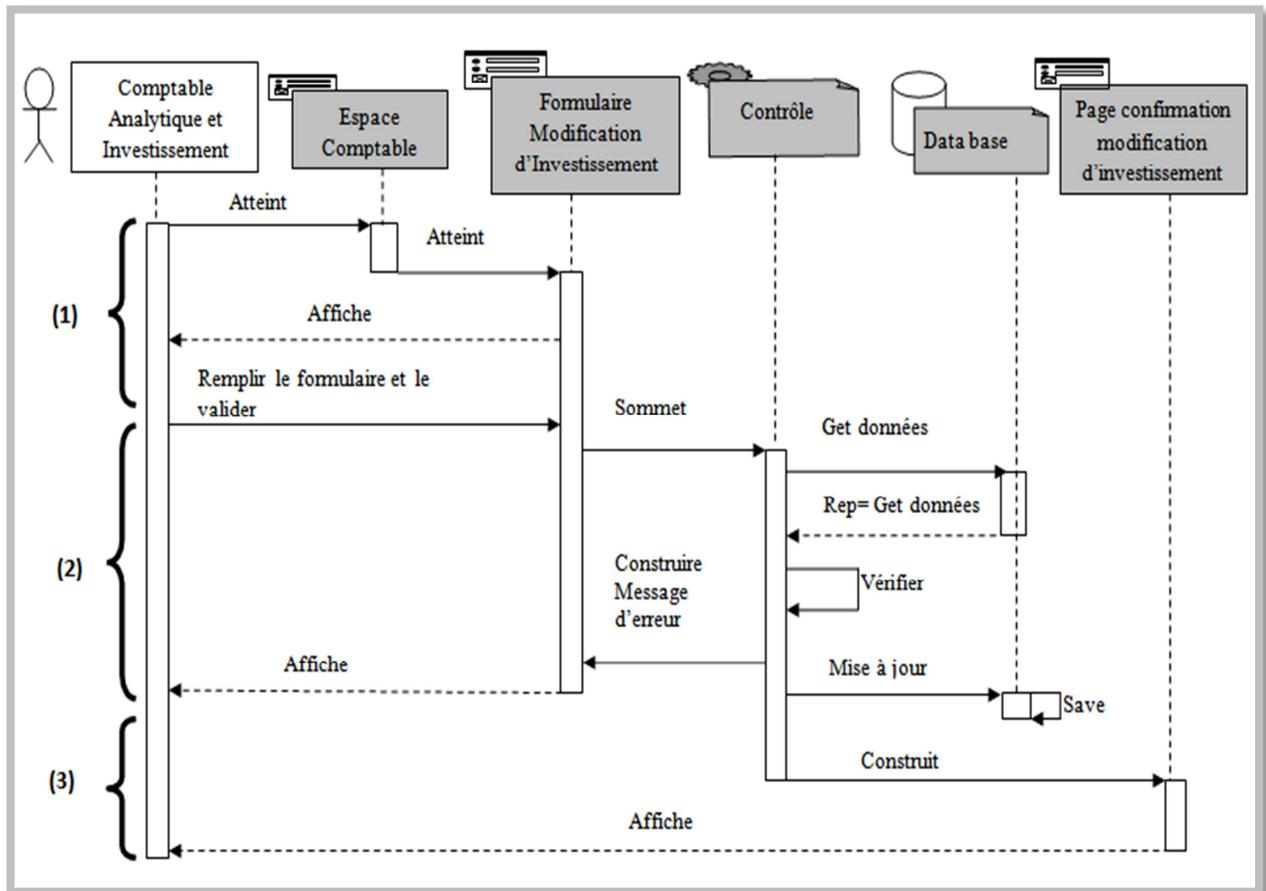


**Figure 6 :** Diagramme de séquence du cas d’utilisation « Ajout d’investissement »

(1) L’acteur Comptable analytique et investissement clique sur le sous-menu ajout d’investissement qui se trouve dans son espace et choisi un lien en fonction de type d’ajout désiré (bien mère/composant), le système construit alors le formulaire Ajout d’investissement correspondant puis l’affiche.

- (2) L'acteur Comptable analytique et investissement remplit le formulaire d'ajout puis valide la saisie avec le bouton Valider, le système vérifie alors les données dans la base de données puis construit un message d'erreur et l'affiche si les données ne sont pas en norme ou bien l'investissement existe déjà ou si le bien mère n'existe pas en cas d'ajout d'un composant.
- (3) Si les données sont dans les normes, le code d'investissement n'existe pas et bien mère existe en cas d'ajout d'un composant alors le système crée l'investissement et insère les données dans la base de données puis construit un message de confirmation et l'affiche, ensuite renvoie l'utilisateur vers la page d'ajout d'investissement.

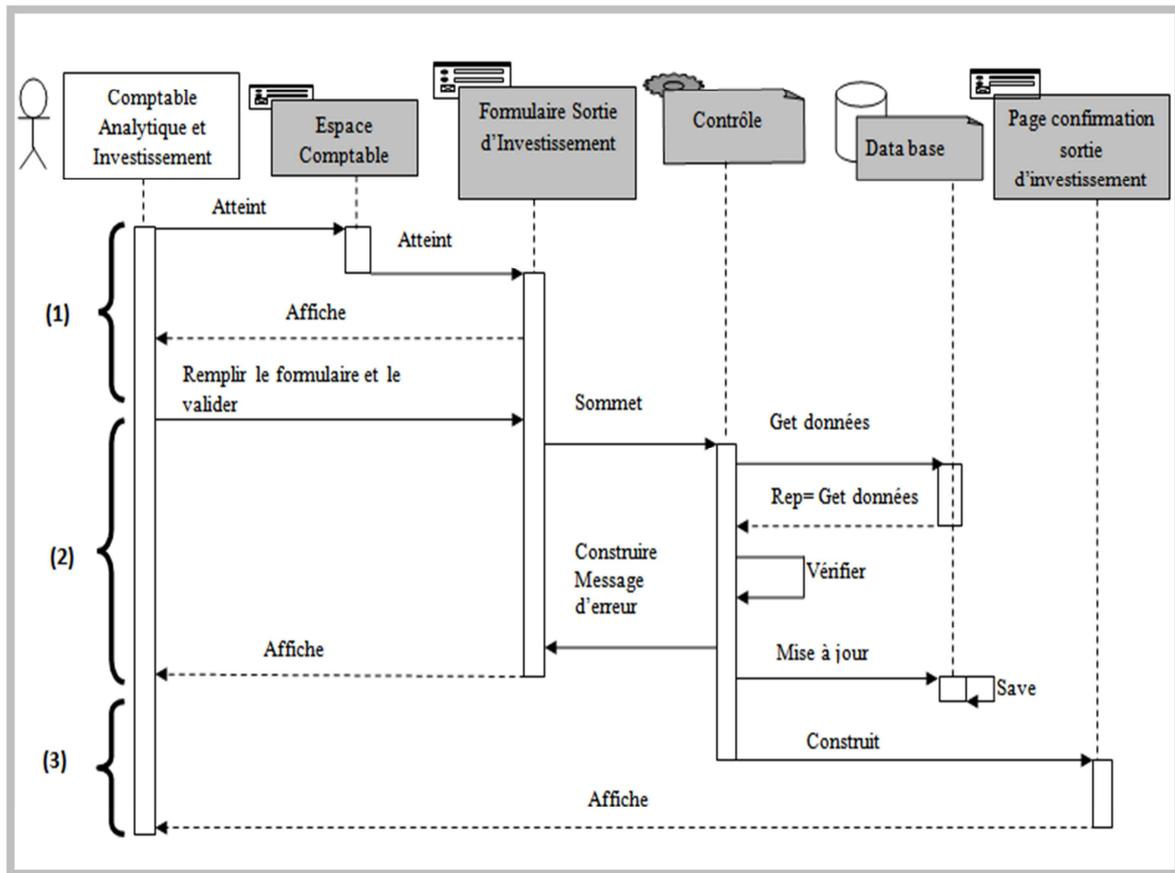
➤ Diagramme de séquence « Modification d'investissement »



**Figure 7:** Diagramme de séquence du cas d'utilisation « Modification d'investissement »

- (1) L'acteur Comptable Analytique et Investissement clique sur le lien Modification du menu Investissement qui se trouve dans son espace, le système construit alors le formulaire Modification d' Investissement puis l'affiche.
- (2) L'acteur Comptable Analytique et Investissement remplit alors le formulaire puis le valide avec le bouton Valider, le système vérifie alors les données dans la base de données puis construit un message d'erreur et l'affiche si les données sont pas en norme ou si l'Investissement à modifier n'existe pas.
- (3) Si les données sont dans les normes et l'Investissement à modifier existe alors le système mis à jour la base de données puis construit une page de confirmation et l'affiche.

➤ Diagramme de séquence « Sortie d'investissement »



**Figure 8:** Diagramme de séquence du cas d'utilisation « Sortie d'investissement »

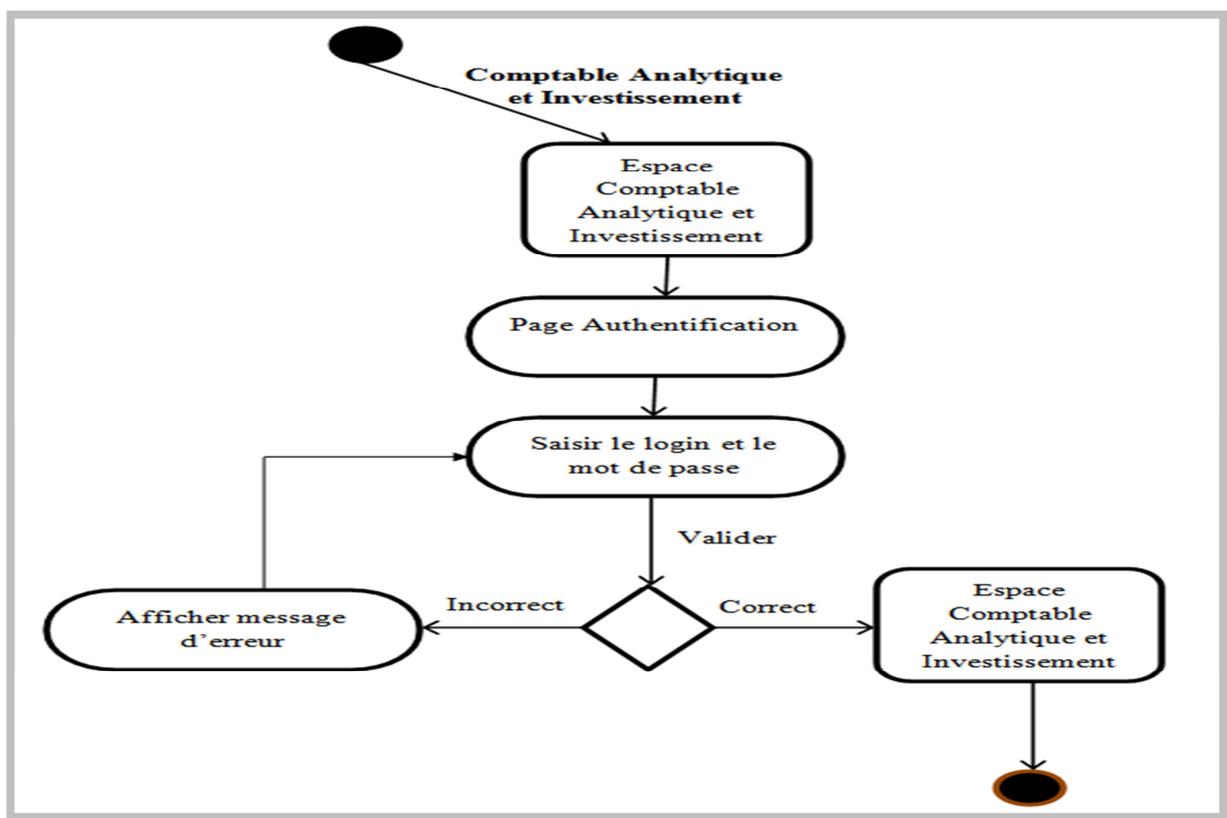
- (1) L'acteur Comptable Analytique et Investissement clique sur le lien Sortie du menu Investissement qui se trouve dans son espace, le système construit alors le formulaire sortie d'investissement puis l'affiche.
- (2) L'acteur Comptable Analytique et Investissement remplit alors le formulaire puis le valide avec le bouton Valider, le système vérifie alors les données dans la base de données puis construit un message d'erreur et l'affiche si les données sont pas en norme ou si l'Investissement à faire sortir n'existe pas.
- (3) Si les données sont dans les normes et si l'Investissement à faire sortir existe alors le système mis à jour la base de données puis construit une page de confirmation et l'affiche.

## 2.5 Diagrammes d'activités

Le diagramme d'activités n'est autre que la transcription dans UML de la représentation du processus telle qu'elle a été élaborée lors du travail qui a préparé la modélisation : il montre l'enchaînement des activités qui concourent au processus. [4]

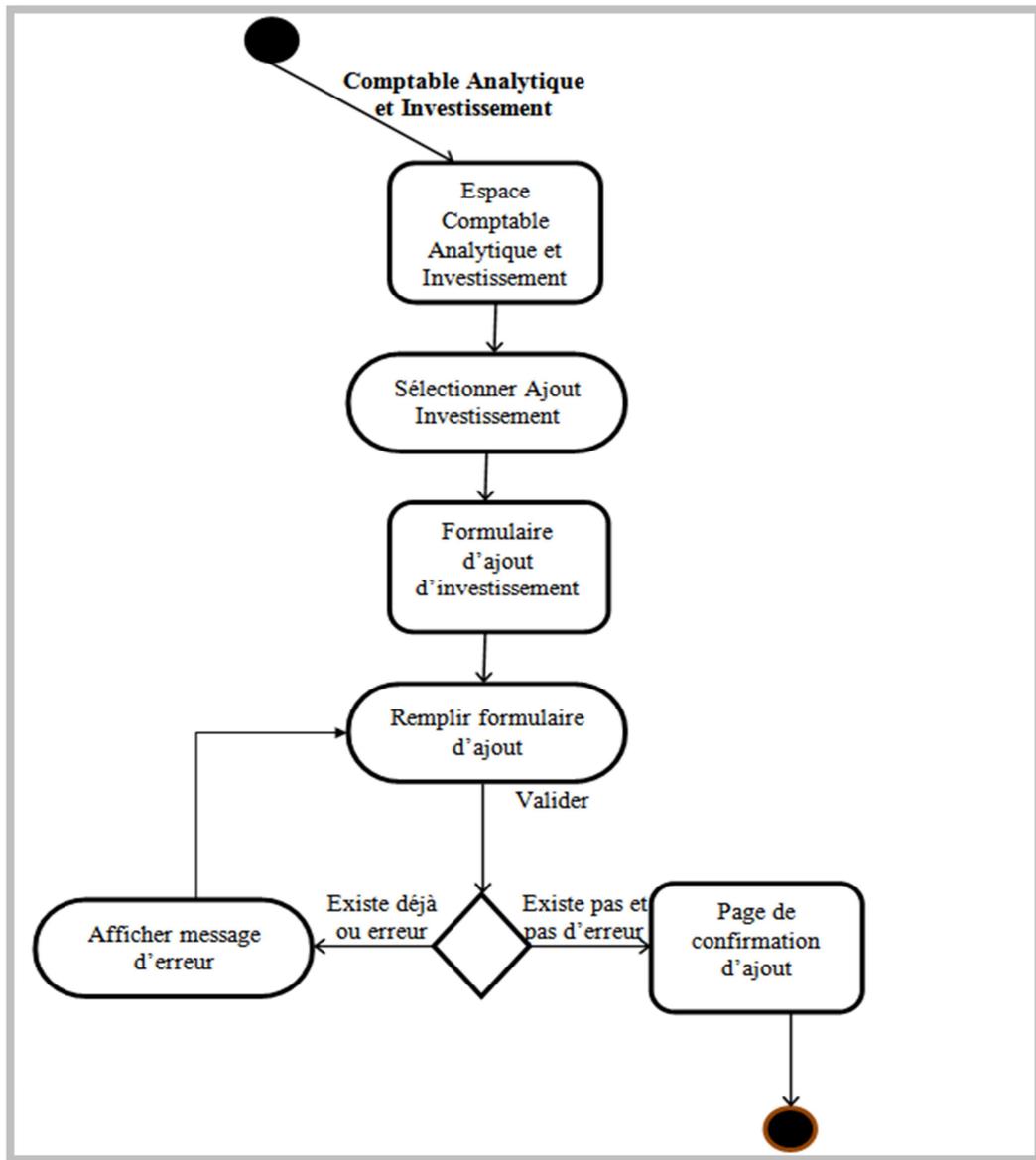
Dans ce qui suit nous allons présenter quelques diagrammes d'activité de l'application.

### ➤ Diagrammes d'activités « Authentification »



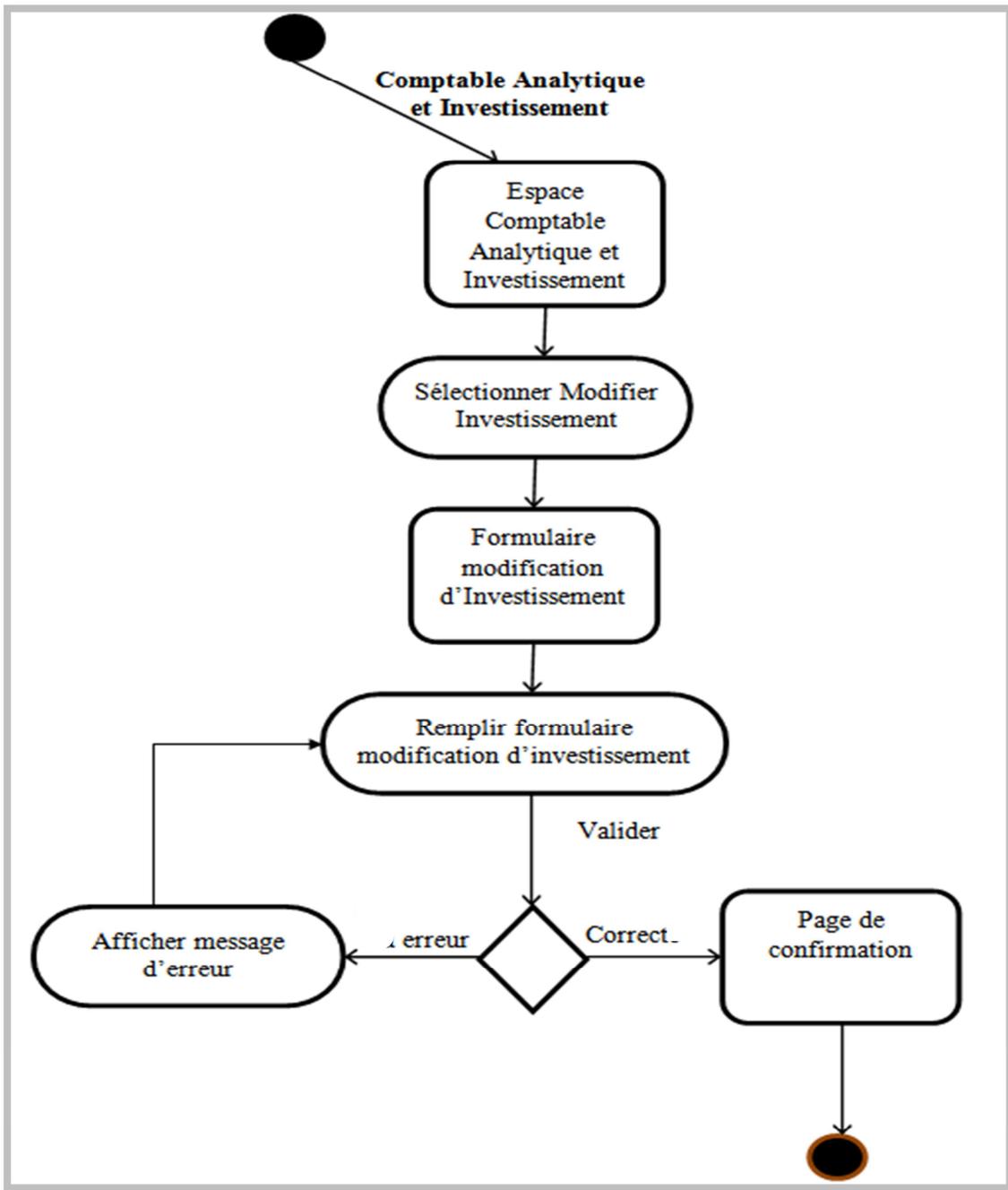
**Figure 9:** Diagramme d'activité du cas d'utilisation « Authentification »

➤ Diagrammes d'activités « Ajout d'investissement »



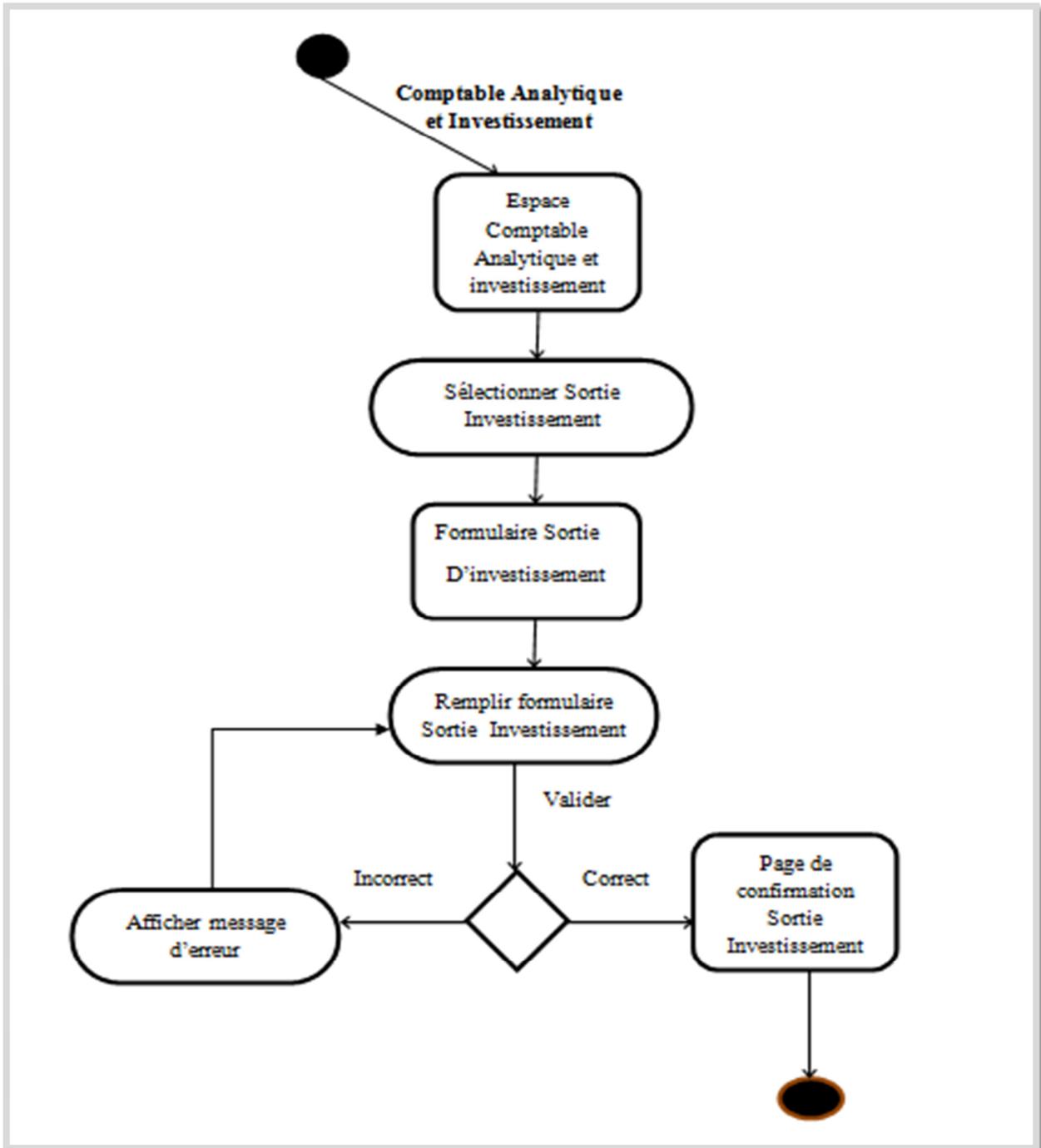
**Figure 10:** Diagramme de séquence du cas d'utilisation «Ajout d'investissement»

➤ Diagrammes d'activités « Modification d'investissement »



**Figure 11:** Diagramme de séquence du cas d'utilisation «Modification d'investissement»

➤ Diagrammes d'activités « Sortie d'investissement »



**Figure 12:** Diagramme de séquence du cas d'utilisation «Sortie d'investissement»

2.6 Diagramme de classe global de notre application

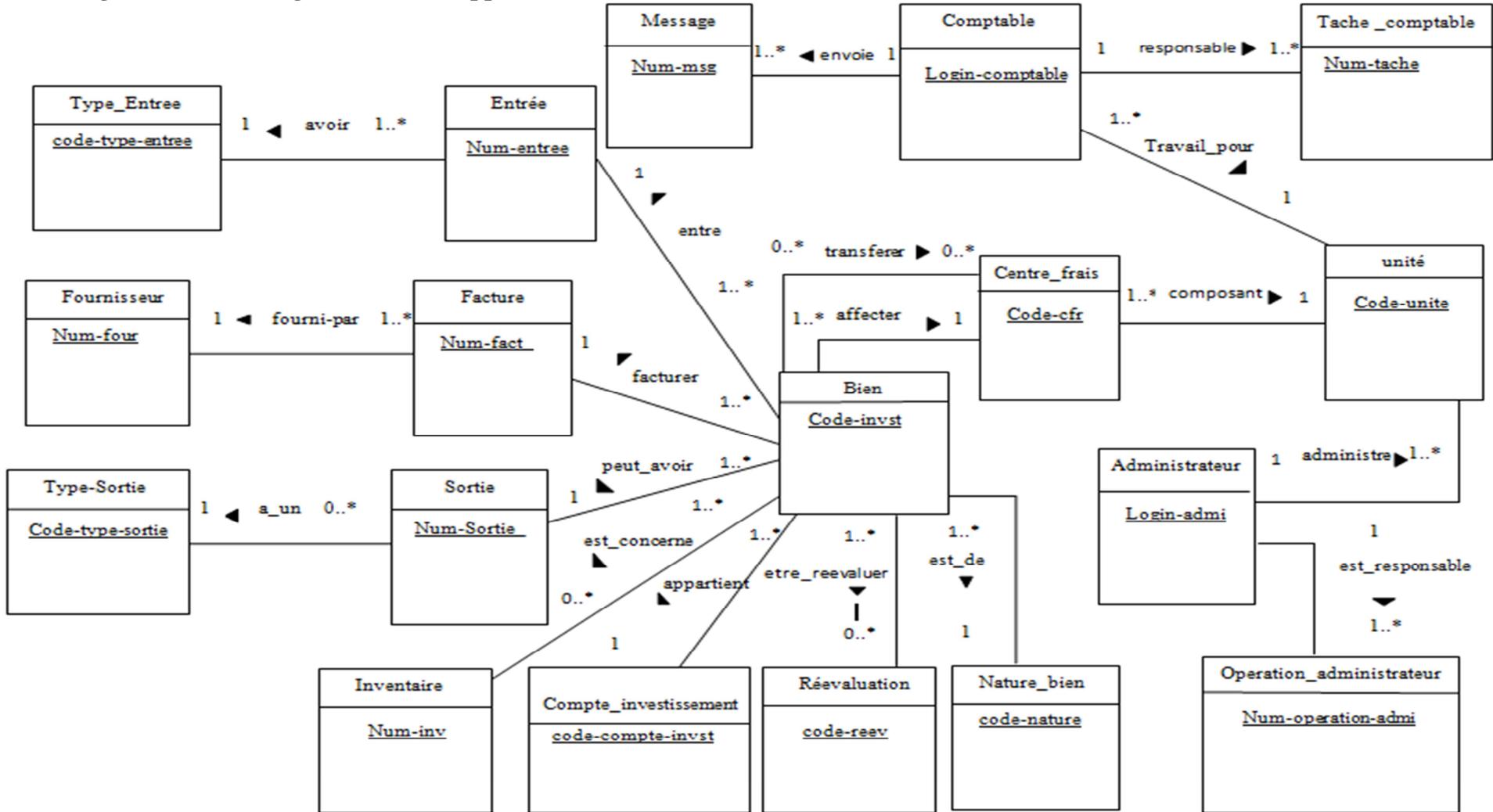


Figure13 : Diagramme de classe global de notre application

### 3. Le modèle relationnel :

Le modèle relationnel présente l'univers des données décrits dans le modèle conceptuel (diagramme de classe), en tenant compte le type de base de données choisie ; en d'autre terme le modèle relationnel traduit le modèle conceptuel en un formalisme compréhensible par la machine.

Les relations récentes du schéma sont :

- ✓ **administrateur** (login\_admi, mot\_passe\_admi, nom\_admi, prenom\_admi, date\_naiss\_admi, telephone\_admi) ;
- ✓ **bien** (code\_invst, design\_invst, duree\_utilite, mode\_fonct, marque\_invst, serie\_invst, autres, date\_mis\_serv, v\_residuel, juste\_valeur, num\_entree\*, code\_cfr\*, code\_nature\*, code\_compte\_invest\*, num\_sortie\*, num\_fact\*, vo, type, utilisation) ;
- ✓ **centre\_frais**(code\_cfr, libelle\_cfr, code\_unite\*) ;
- ✓ **compte\_comptable**(login\_comptable, mot\_passe\_comptable, nom\_comptable, prenom\_comptable, date\_naiss\_comptable, address\_comptable, telephone\_comptable, code\_unite\*) ;
- ✓ **compte\_investissement**( code\_compte\_invest, design\_compte\_invest) ;
- ✓ **entree**( num\_entree, date\_entree, code\_type\_entree\*) ;
- ✓ **est\_concerne**( num\_est\_concerne, num\_inv\*, code\_invst\*, date\_est\_concerne) ;
- ✓ **etre\_reevaluer**(num\_etre\_reev, code\_reev\*, code\_invst\*, date\_etre\_reev, vo\_reev) ;
- ✓ **facture** (num\_fact, date\_fact, tva, num\_four\*) ;
- ✓ **fournisseur**(num\_four, nom\_four, prenom\_four, telephone\_four, ville\_four, pays\_four, adresse\_four) ;
- ✓ **inventaire**(num\_inv, design\_inv, date\_inv, bien\_tv, bien\_app) ;
- ✓ **message** ( num\_msg, object\_msg, message\_msg, lecture, date\_msg, login\_comptable\*, destination, emetteur, motif\_msg, valider, etat\_msg) ;
- ✓ **nature\_bien**(code\_nature, design\_nature) ;
- ✓ **operation\_administrateur**(num\_operation\_admi, description\_admi, date\_operation\_admi, motif\_operation\_admi, login\_admi\*) ;
- ✓ **reevaluation** ( code\_reev, motif\_reev, date\_reev) ;
- ✓ **sortie** (num\_sortie, date\_sortie, code\_type\_sortie, justif\_sortie) ;
- ✓ **tache\_comptable**( num\_tache, discription\_tache, date\_tache, motif\_tache, login\_comptable\*) ;
- ✓ **transfert**(num\_transfert, code\_invst \*, code\_cfr\*, date\_transfert, ancien\_cfr) ;
- ✓ **type\_entree**(code\_type\_entree, libelle\_type\_entree) ;
- ✓ **type\_sortie**(code\_type\_sortie, libelle\_type\_sortie) ;
- ✓ **unite**(code\_unite, libelle\_unite, login\_admi\*, login\_admi\*) ;

❖ Table 1:administrateur

Nom du champ	Designation du champ	Type de donnée	Clé(s)
login_admi	Login administrateur	VARCHAR(20)	Primaire
mot_passe_admi	Mot de passeadministrateur	VARCHAR(10)	
non_admi	Nom administrateur	VARCHAR(30)	
prenon_admi	Prenomadministrateur	VARCHAR(20)	
Date_naiss_admi	Date de naissance administrateur	DATA	
Adresse_admi		VARCHAR(50)	
Telephone_admi	Telephone administrateur	VARCHAR(20)	

❖ Table2: bien

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
Code_invst	Code d'investissement	VARCHAR(20)	primaire
design_invst,	Désignation d'investissement	VARCHAR(200)	
duree_utilite	Durée d'utilité	INTEGER	
mode_fonct	Mode de fonctionnement	VARCHAR(31)	
marque_invst	Marque	VARCHAR(25)	
serie_invst	Série	VARCHAR(25)	
autres	autres	VARCHAR(25)	

date_mis_serv	Date de mis en service	DATE	
v_residuel	Valeur résiduel	FLOAT	
juste_valeur	Juste valeur	FLOAT	
num_entree	Numero d'entree	INTEGER	
code_cfr	Code de centre frais	VARCHAR(3)	Etrangère
code_nature	Code nature	CHAR(1)	Etrangère
code_compte_invest	Code compte comptable	VARCHAR(6)	Etrangère
num_sortie	Numero de sortie	INTEGER	Etrangère
num_fact	Numero de facture	INTEGER	Etrangère
Vo	Valeur d'origine	FLOAT	
Type	Type	VARCHAR(25)	
Utilisation	Utilisation	VARCHAR(2)	

❖ Table3 : centre\_frais

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
code_cfr	Code de centre de frais	VARCHAR(3)	Primaire
libelle_cfr	Designation de centre frais	VARCHAR(25)	
code_unite	Code de unité	CHAR(1)	Etrangère

❖ Table4 : compte\_comptable

Nom de cham	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
login_comptable	Login comptable	VARCHAR(20)	Primaire
mot_passe_comptable	Mot passe comptable	VARCHAR(10)	
nom_comptable,	Nom comptable	VARCHAR(30)	
prenom_comptable,	Prénom comptable	VARCHAR(20)	
date_naiss_comptable	Date naissance comptable	Date	
address_comptable	Adresse comptable	VARCHAR(50)	
telephone_comptable,	Téléphone comptable	VARCHAR(10)	
code_unite	Code unité	CHAR(1)	Etrangère

❖ Table5 : compte\_investissement

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
Code_compte_invest	Code comptable	VARCHAR(6)	primaire
Designation_compte_invest	Désignation de compte comptable	VARCHAR(100)	

❖ Table6 : entree

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
num_entree	Numero d'entrée	INTEGER	primaire
date_entree	Date d'entrée	DATE	
code_type_entree	Code type d'entrée	CHAR(1)	Etrangère

❖ **Table7: est\_concerne**

Nom du champ	Désignation du champ	Type dedonnée	Cle(s)
num_est_concerne	Numéro est concerne	INTEGER	Primaire
num_inv	Numéro inventaire	VARCHAR(13)	Etrangère
code_invst	Code investissement	VARCHAR(20)	Etrangère
date_est_concerne	Date est concerne	DATE	

❖ **Table8: etre\_reevaluer**

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
num_etre_reev	Numéro être réévalué	INTEGER	Primaire
code_reev	Code de réévaluation	INTEGER	Etrangère
code_invst	Code investissement	VARCHAR(22)	Etrangère
date_etre_reev	Date ere réévalué	DATE	
vo_reev	Valeurd'originerevalué	FLOAT	

❖ **Table9 : facture**

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
num_fact	Numéro facture	INTEGER	Primaire
date_fact	Date facture	DATE	
Tva	TVA	INTEGER	
num_four	Numéro fournisseur	INTEGER	Etrangère

❖ **Table10 : fournisseur**

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
num_four	Numérofournisseur	INTEGER	Primaire
nom_four	Nom fournisseur	VARCHAR(30)	
prenom_four	Prénom fournisseur	VARCHAR(30)	
telephone_four	Telephone fournisseur	VARCHAR(20)	
ville_four	Ville fournisseur	VARCHAR(40)	
pays_four	Pays fournisseur	VARCHAR(40)	
adresse_four	Adressefournisseur	VARCHAR(50)	

❖ **Table11 : inventaire**

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
num_inv	Numéroinventaire	VARCAHAR(13)	Primaire
design_inv	Designation inventaire	VARCAHAR(30)	
date_inv	Date inventaire	DATE	
bien_tv	Bien trouvé	INTEGER	
bien_app	Bien application	INTEGER	

❖ **Table12 : message**

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donnée	Cle(s)
num_msg	Numéro de message	INTEGER	primaire
object_msg,	Objet de message	VARCHAR(500)	
message_msg	message	VARCHAR(1000)	
Lecture	lecture	CHAR(1)	
date_msg	Date message	DATE	
login_comptable	Login comptable	VARCHAR(20)	Etrangère
Destination	Destination	VARCHAR(25)	

Emetteur	Emetteur	VARCHAR(25)	
motif_msg	Motif message	VARCHAR(200)	
Valider	Valider	VARCHAR(1)	
etat_msg	Etat de message	CHAR(1)	

❖ **Table13 : nature\_bien**

Nom du champ	Designation du champ	Type de donné	Cle(s)
code_nature,	Code nature	CHAR(1)	Primaire
design_nature	Designation nature	VARCHAR(25)	

❖ **Table14 : operation\_administrateur**

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donné	Cle(s)
num_operation_admi	Numéro operation administrateur	INTEGER	Primaire
description_admi	Description administrateur	VARCHAR(200)	
date_operation_admi,	Date operation administrateur	DATE	
Motif_operation_admi	Motif operation administrateur	VARCHAR(100)	
login_admi	Login administrateur	VARCHAR(20)	Etrangere

❖ Table15 : reevaluation

Nom du champ	Designation du champ	Type de donné	Cle(s)
code_reev	Code reevaluation	INTEGER	Primaire
motif_reev	Motif reevaluation	VARCHAR(30)	
date_reev	Date reevaluation	DATE	

❖ Table16 : sortie

Nom du champ	Designation du champ	Type de donné	Cle(s)
num_sortie	Numéro de sortie	INTEGER	Primaire
date_sortie	Date de sortie	DATE	
code_type_sortie	Code type de sortie	CHAR(1)	Etranger
justif_sortie	Justification de sortie	VARCHAR(200)	

❖ Table17:tache\_comptable

Nom du champ	Designation du champ	Type de donné	Cle(s)
num_tache	Numéro de tache	INTEGER	Primaire
discription_tache	Description de sortie	VARCHAR(200)	
date_tache	Date de tache	DATE	
motif_tache	Motif de tache	VARCHAR(100)	
login_comptable	Login comptable	VARCHAR(20)	Etranger

❖ Table18: transfert

Nom du champ	Designation du champ	Type de donné	Cle(s)
num_transfert	Numéro de transfert	INTEGER	Primaire
code_invst	Code investissement	VARCHAR(20)	Etrangère
code_cfr	Code centre frais	VARCHAR(3)	Etrangère
date_transfert	Date de transfert	DATE	
ancien_cfr	Ancien centre de frais	INTEGER	

❖ Table19:type\_entree

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donné	Cle(s)
code_type_entree,	Code type d'entrée	CHAR(1)	Primaire
libelle_type_entree	Désignation type d'entrée	VAR CHAR(30)	

❖ Table20:type\_sortie

Nom du champ	Désignation du champ	Type de donné	Cle(s)
code_type_sortie,	Code type de sortie	CHAR(1)	Primaire
libelle_type_sortie	Désignation type de sortie	VAR CHAR(50)	

❖ Table21: unite

Nom du champ	Designation du champ	Type de donné	Cle(s)
code_unite	Code d'unité	CHAR(1)	Primaire
libelle_unite	Désignation unité	VARCHAR(25)	
login_admi	Login administrateur	VARCHAR(20)	Etrangère

### Conclusion :

Nous avons abordé dans ce chapitre l'analyse et la conception de notre système, nous avons recensé dans la partie d'analyse les besoins et les acteurs du système et leurs rôles dans celui-ci, tandis que dans la partie conception nous nous sommes attelés à représenter les diagrammes du langage UML, nous avons commencé par le diagramme des cas d'utilisation, puis les diagrammes de séquences et d'activités des cas d'utilisations élaborés précédemment. Le diagramme de classe global de données nous a permis de créer la base de données.

Dans le prochain chapitre nous allons nous consacrer à présenter l'environnement et les outils de développement utilisés, nous présenterons quelques interfaces de notre application.

CHAPITRE

---

**Réalisation**

3

## 1. Environnement et outils de développement

### 1.1 Le Système d'exploitation Windows 7

Malgré sa récente sortie sur le marché des systèmes d'exploitation, cette dernière version éditée par le géant Microsoft est très appréciée du grand public pour sa rapidité, son efficacité et surtout sa maniabilité.

### 1.2 IDE NetBeans 6.8

**NetBeans** est un environnement de développement intégré (EDI), placé en *open source* par Sun en juin 2000 sous licence CDDL et GPLv2 (Common Development and Distribution License). En plus de Java, NetBeans permet également de supporter différents autres langages, comme Python, C, C++, JavaScript, XML, Ruby, PHP et HTML. Il comprend toutes les caractéristiques d'un IDE moderne (éditeur en couleur, projets multi-langage, refactoring, éditeur graphique d'interfaces et de pages Web).

Conçu en Java, NetBeans est disponible sous Windows, Linux, Solaris (sur x86 et SPARC), Mac OS X ou sous une version indépendante des systèmes d'exploitation (requérant une machine virtuelle Java).

L'environnement de base comprend les fonctions générales suivantes:

- ✓ configuration et gestion de l'interface graphique des utilisateurs,
- ✓ support de différents langages de programmation,
- ✓ traitement du code source (édition, navigation, formatage, inspection..),
- ✓ fonctions d'import/export depuis et vers d'autres IDE, tels qu'Eclipse ou JBuilder,
- ✓ accès et gestion de bases de données, serveurs Web, ressources partagées,
- ✓ gestion de tâches (à faire, suivi ...),
- ✓ documentation intégrée.

L'éditeur intégré propose des fonctions de complétion, de contrôles syntaxiques et sémantiques, d'avertissements et de conseils, de reprise de codes ("refactoring": renommage, changement des méthodes, gestion des classes, ...), de sauvegarde et reprise.

Il supporte les principaux langages suivants

- ❖ Java (Java SE, Java ME, JavaFX, Java EE), Java doc,
- ❖ JSP, JSF
- ❖ Ruby et Ruby on Rails: Ruby 1.9, Ruby on Rails 3, JRuby 1.4,
- ❖ Groovy et Grails,
- ❖ PHP (dont les environnements Zend et Symfony)
- ❖ JavaScript, C++, Fortran. Netbeans ne requiert pas l'utilisation d'un compilateur particulier. A noter le support des bibliothèques Qt. Les plates-formes supportées sont Microsoft Windows, Linux, Mac OS, Solaris 10 et OpenSolaris,
- ❖ Python,

- ❖ HTML, XHTML, RHTML,
- ❖ XML,
- ❖ DTD,
- ❖ CSS,

NetBeans comprend un explorateur de bases de données qui supporte toutes les bases relationnelles pour lesquelles un connecteur JDBC existe (selon les versions des gestionnaires de bases de données): JavaDB (Derby) MySQL, PostgreSQL, Oracle, Microsoft SQL, PointBase, jTDS, IBM Redistributable DB2, ...

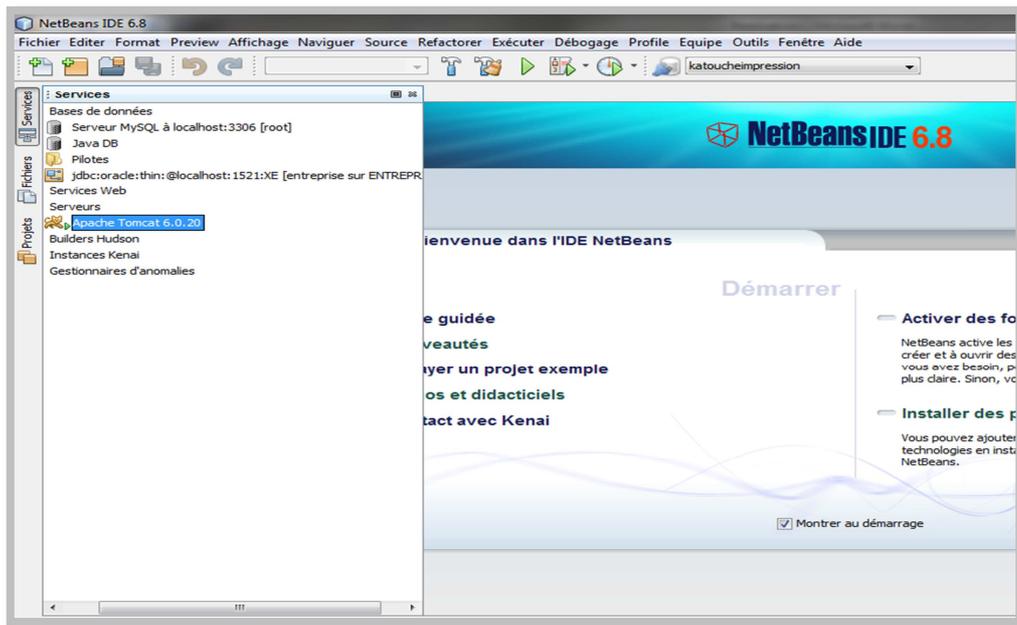
L'explorateur comprend un éditeur de requêtes, un gestionnaire intégré de bases de données MySQL.

### 1.3 Serveur Web Apache

Le serveur http apache est le fruit de travail d'un groupe de volontaires, The Apache Groupe, qui a voulu réaliser un serveur web du même niveau que les produits commerciaux sous forme de logiciels libre. L'équipe d'origine a été rejointe par des centaines d'utilisateurs qui, par leurs idées, leurs tests et leurs lignes de code, ont contribué à faire d'apache le serveur web le plus utilisé dans le monde actuellement. Notre choix pour apache est motivé par les nombreux avantages qu'il présente :

Extrême portabilité (fonctionne sous les différentes plates-formes UNIX et Windows).

- Modestie des exigences matérielles requises pour un niveau élevé de performance.
- Gratuit.
- Extensible, modulaire et configurable.
- Etc....
- Dans notre cas apache est intégré à IDE NetBeans 6.8 dans sa version 6.0.20.



**Figure 1 : Apache Tomcat 6.0.20 démarré sur NetBeans 6.8**

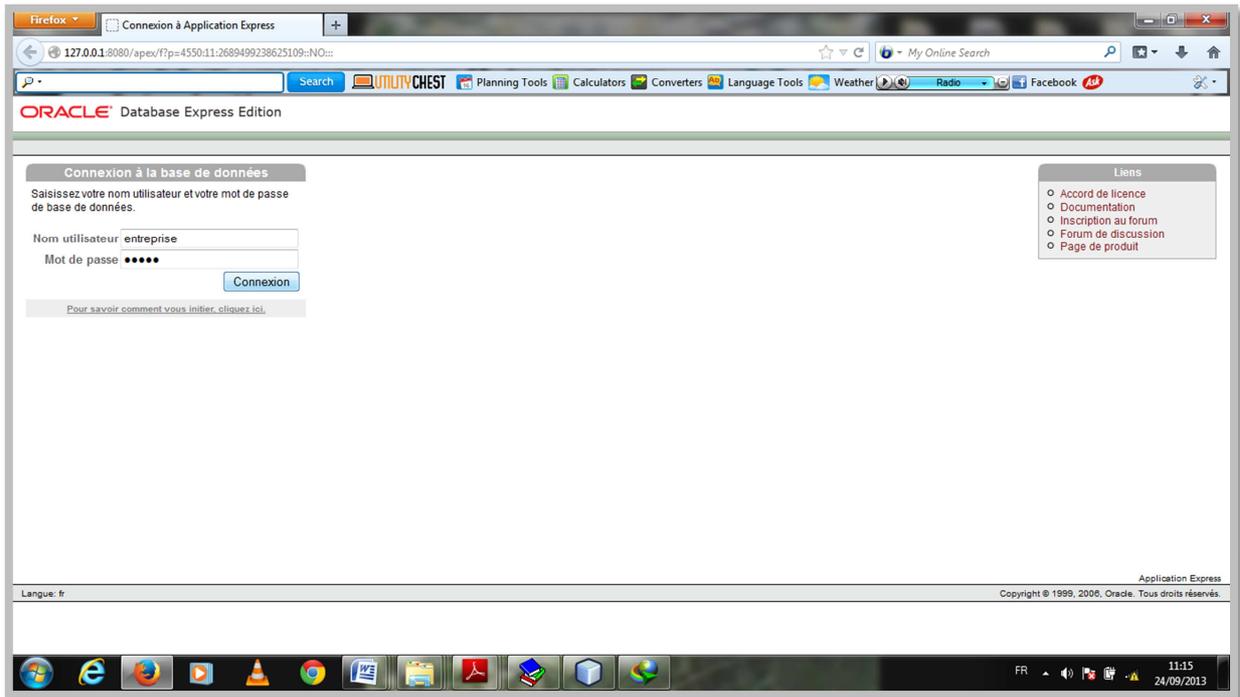
#### 1.4 Oracle Database 10g:

Oracle 10g est un puissant Système de Gestion de Bases de Données Relationnelles proposant, en plus du moteur de la base, de nombreux outils à l'utilisateur, au développeur et à l'administrateur. Ces outils ont un langage commun : le SQL.

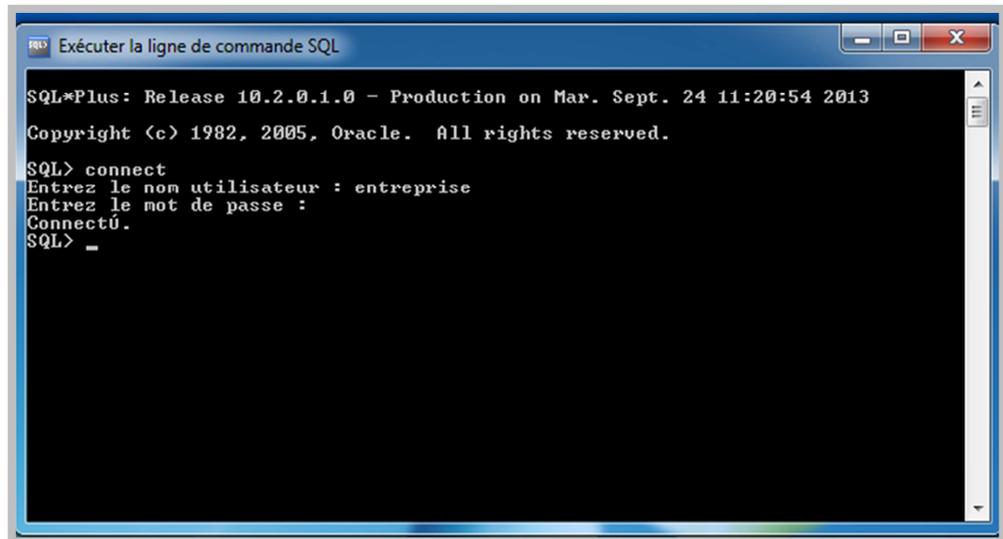
Oracle permet de gérer les données d'une application en respectant une logique, devenue standard, le modèle relationnel. Les fondements de ce modèle ont été établis au début des années 70 et restent une référence pour la gestion des données.

Parmi les versions d'oracle 10g : Oracle Express Edition, Oracle Database Standard Edition et Oracle Database Enterprise nous avons choisi oracle Expression Edition à cause de sa gratuité et sa rapidité d'installation (mois de 15 minutes).

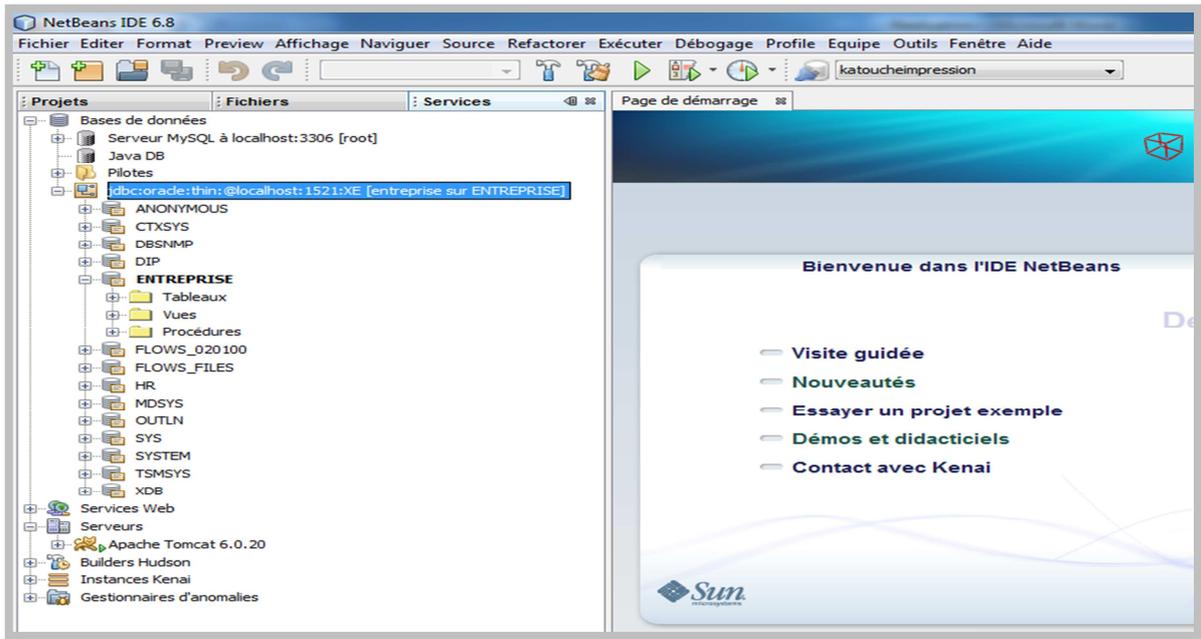
-Voici les différentes façons pour se connecter à notre la base de donnés :



**Figure 2 :** Interface web de connexion à notre base de donnés.



**Figure 3 :** Interface ligne de commande de connexion a notre base de donnés.



**Figure4** : Interface de connexion à notre base de données à travers NetBeans IDE6.8.

## 1.5 Le langage de programmation Java

Java est un langage de programmation informatique orienté objet créé par James Gosling et Patrick Naughton de Sun Microsystems. Mais c'est également un environnement d'exécution.

Java peut être séparée en deux parties. D'une part, le programme écrit en langage Java et d'autre part, une machine virtuelle (JVM) qui va se charger de l'exécution du programme Java.

C'est cette plateforme qui garantit la portabilité de Java. Il suffit qu'un système ait une machine virtuelle Java pour que tout programme écrit en ce langage puisse fonctionner.

### ✓ Java EE

Java Enterprise Edition, ou **Java EE** (anciennement **J2EE**), est une spécification pour la technique Java de Sun plus particulièrement destinée aux applications d'entreprise. Dans ce but, toute implémentation de cette spécification contient un ensemble d'extensions au *Framework* Java standard (JSE, *Java Standard Edition*) afin de faciliter la création d'applications réparties.

## 1.6 Langages du web [1]

### A. Le coté client :

#### ✓ Un langage de description HTML :

Les informations transmises par le serveur Web au navigateur via http sont portées au regard de l'utilisateur. La présentation et la mise en forme des documents sont codifiées par un langage nommée HTML.

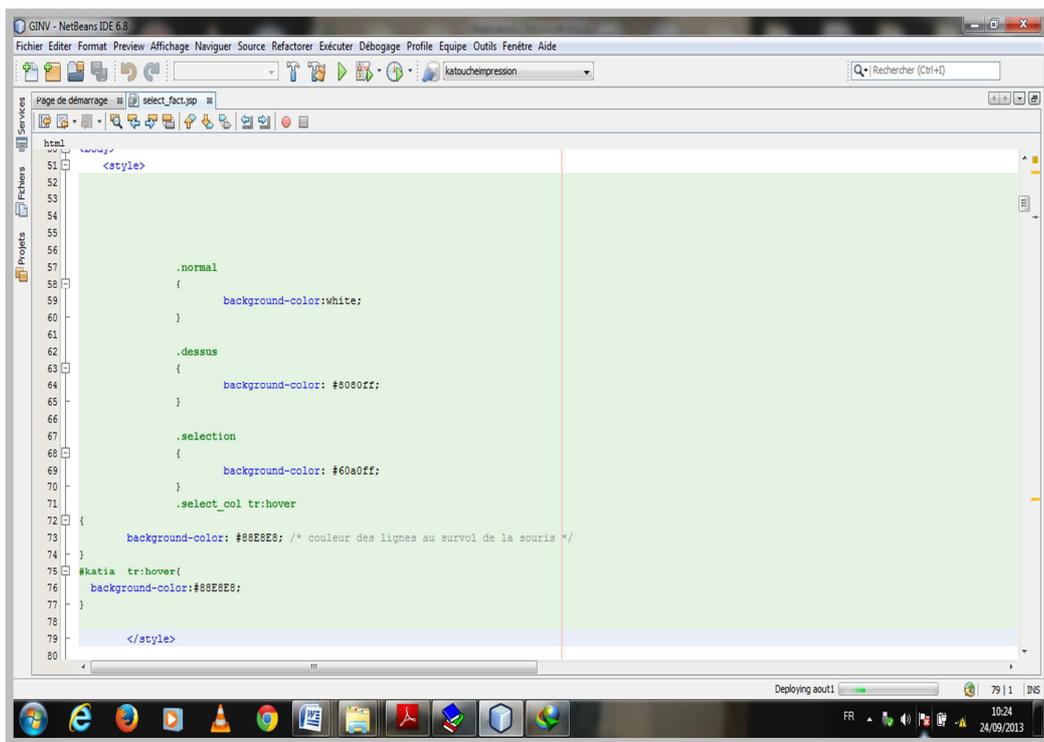
HTML, dans sa première mouture, a été inventé par l'équipe de Tim Berners Lee en même temps qu'HTTP.

HTML décrit donc la présentation du contenu d'une page Web : les éléments à afficher sont encadrés par des **balises** qui précisent leur mise en forme .Ainsi, différentes balises permettent de changer la taille des caractères, l'alignement, etc.

#### ✓ CSS :

Le CSS (*Cascading Style Sheets* : feuilles de style en cascade) sert à décrire le **style** du contenu d'un fichier HTML et XLM.

L'HTML aussi dispose d'outils pour la mise en pages. Mais la tendance actuelle est d'utiliser l'**HTML** pour décrire le **type** et la **structure** du contenu (texte, images..), et le **CSS** comme outil pour la **mise en page** et la définition du **style**. Le but est de distinguer la structure du document, du style de son contenu, ceci afin d'en faciliter la manipulation. Ainsi HTML va dire que la balise XX contient du texte, CSS dira que la police est Arial 12 Noir.



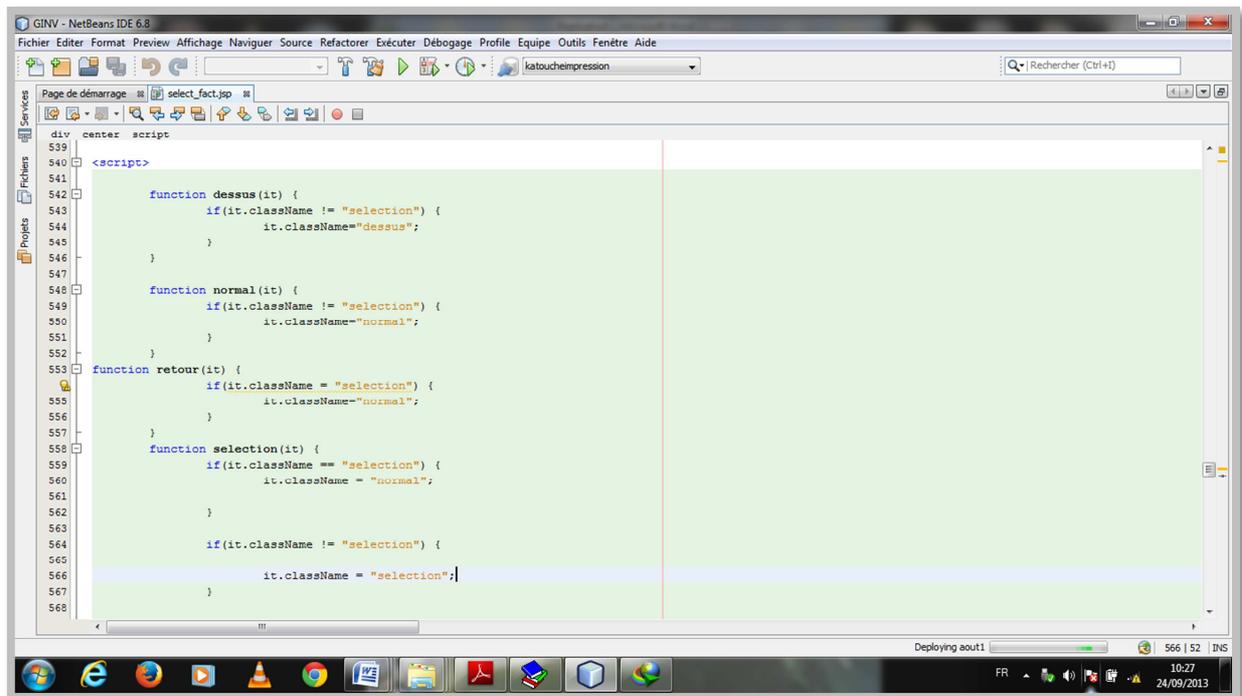
**Figure 5** : exemple de notre application d'utilisation de css.

### ✓ **Java Script :**

Netscape a introduit dans la deuxième version de son navigateur (Netscape Navigator 2.0) un langage de script. Initialement baptisé LiveScript, Celui-ci a très vite été rebaptisé JavaScript, sans doute pour bénéficier du tapage médiatique exercé autour de Java. Si la syntaxe paraît similaire, le principe et le fonctionnement de JavaScript n'ont cependant rien à avoir le langage de Sun.

JavaScript repose sur de la programmation événementielle. Un certain nombre de fonctions sont incluses dans le code d'une page HTML et sont exécutées à différents niveaux du cycle de vie de la page, ou en réponse à certaines actions des utilisateurs.

Ainsi, il est par exemple possible de remplacer une image par une autre dans l'affichage lorsque le pointeur de la souris passe au-dessus.



**Figure 6 :**exemple de notre application d'utilisation de javascript.

### **1.7 Macromedia Dreamweaver CS3 :**

Dreamweaver fut l'un des premiers éditeurs HTML de type tel affichage, tel résultat, mais également l'un des premiers à intégrer un gestionnaire de site (CyberStudioGoLive étant le premier). Ces innovations le propulsèrent rapidement comme l'un des principaux éditeurs de site web, aussi bien utilisable par le néophyte que par le professionnel.

✓ **Dreamweaver offre deux modes de conception par son menu affichage**

L'utilisateur peut choisir entre un mode création permettant d'effectuer la mise en page directement à l'aide d'outils simples, comparables à un logiciel de traitement de texte (insertion de tableau, d'image, etc.). Il est également possible d'afficher et de modifier directement le code (HTML ou autre) qui compose la page. On peut passer très facilement d'un mode d'affichage à l'autre, ou opter pour un affichage mixte. Cette dernière option est particulièrement intéressante pour les débutants qui, à terme, souhaitent se familiariser avec le langage HTML.

✓ **Dreamweaver a évolué avec les technologies de l'internet**

Il offre aujourd'hui la possibilité de concevoir des feuilles de style. Les liaisons avec des bases de données ont également été améliorées ainsi que le chargement des fichiers sur les serveurs d'hébergement. Il propose en outre l'utilisation de modèles imbriqués de pages web, selon un format propriétaire.

**B. Le coté serveur [1] :**

Les dernières technologies Web coté serveur sont ASP (Active Server Page), les Servlets Java, JSP (Java Server Page) et PHP (Personnel Home Page).

**Notre choix s'est focalisé sur les jsp et les servlets dont nous allons donner des brefs définitions.**

✓ **Les Servelets [2] :**

Une servelet est un programme java qui utilise des modules supplémentaires figurant dans l'API java. Son exécution se fait dans un moteur de Servlet ou conteneur de Servlet permettant d'établir le lien entre la Servlet et le serveur Web. Les servelets permettent donc de gérer des requêtes HTTP et de fournir au client une réponse HTTP dynamique (donc de créer des pages Web dynamiques).



**Figure 7 :** Architecture d'une servlet

✓ **Les JSP [2] :**

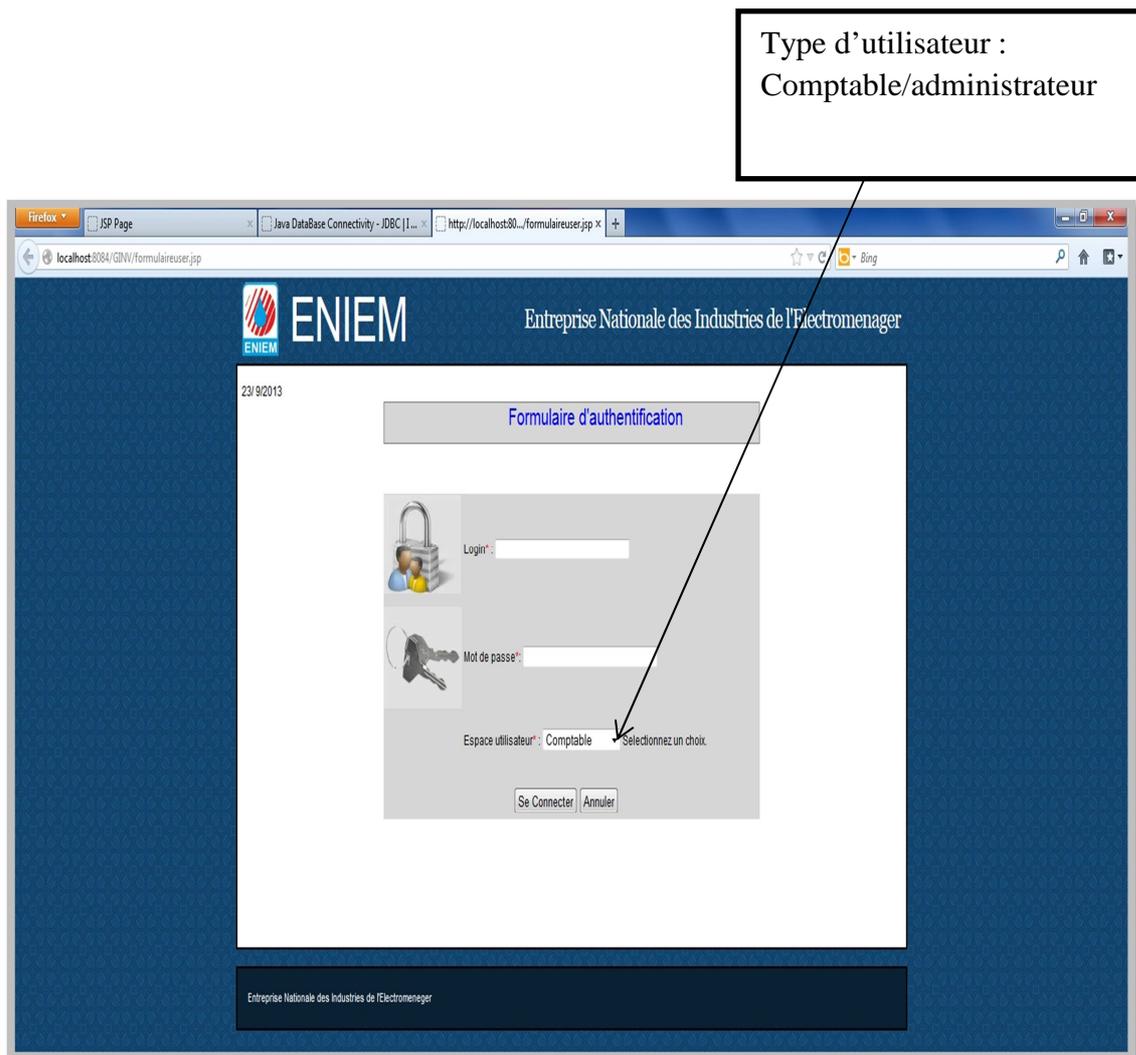
Les JSP (*Java Server Page*) est l'une des composantes principales de la programmation Java, qui permet de combiner le langage de marquage (HTML ou XML) avec des fragments de code Java, pour produire une page dynamique. Chaque page est automatiquement compilée en une servlet (par le moteur de JSP) à sa première demande et puis exécutée.

En d'autres termes, JSP désigne un fichier texte simple, composé de code HTML ou XML et d'éléments JSP (code Java abrégé). Lorsqu'un client demande une page JSP de serveur qui n'a pas été exécutée, elle est d'abord transmise au moteur de JSP. Ce moteur compile la page en une servlet, l'exécute et envoie au client. Ensuite, le moteur de servlet du serveur Web exécute la page compilée.

## 2. Présentation de quelques interfaces et fonctionnalités de l'application

### ➤ Interface d'authentification :

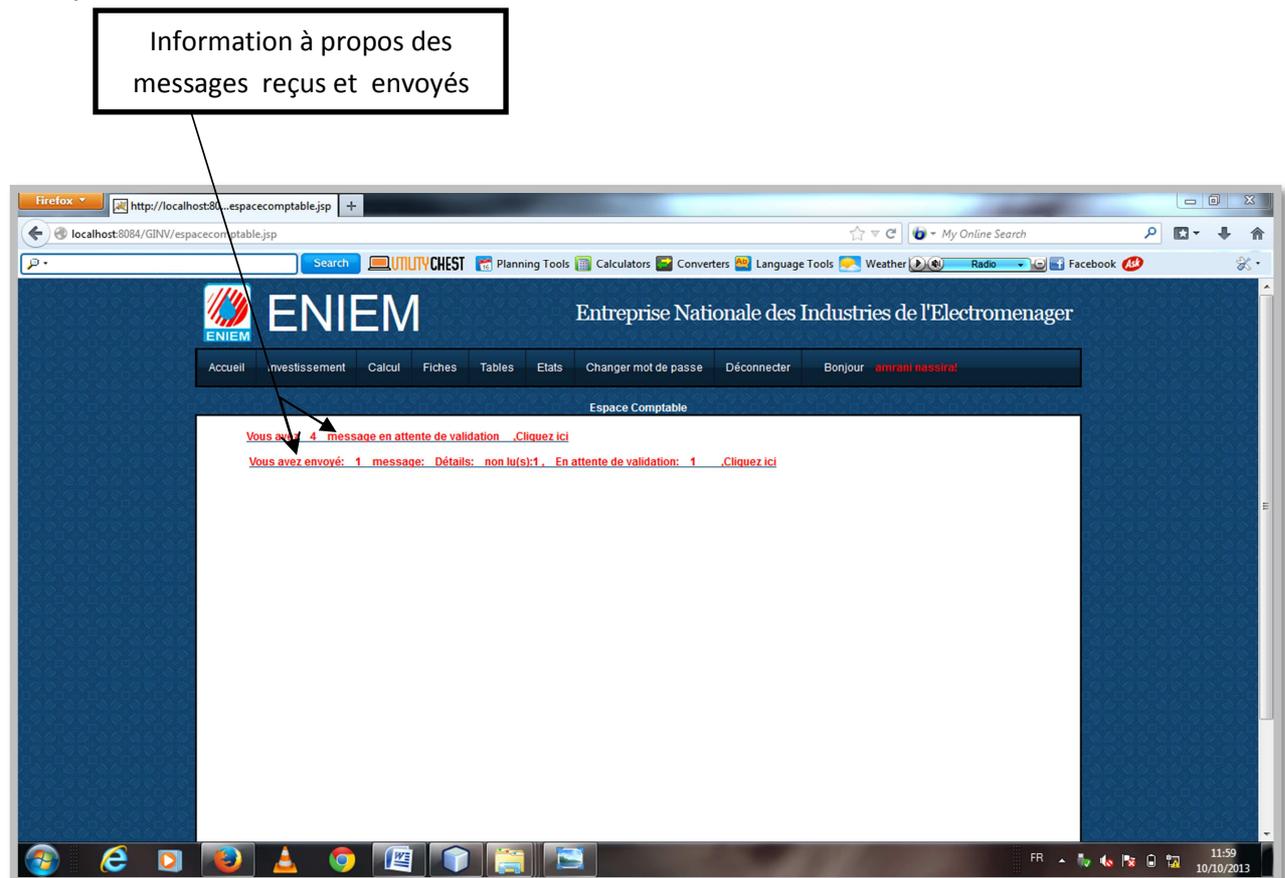
Cette page est nécessaire pour l'authentification des différents acteurs qui vont utiliser cette application (comptable, administrateur), ce qui va leur permettre d'accéder à leur espace personnel et pour cela il suffit de saisir l'adresse de l'application dans le navigateur web ensuite remplir le formulaire (Login, Mot de passe) et valider la saisie.



**Figure 8 : La page Authentification**

➤ **La page Espace comptable**

Cette page peut être atteinte par tout Acteur ayant un compte, ce dernier peut l'atteindre après avoir effectué l'authentification, l'application lui renvoie son espace en l'activant sa session, il pourra effectuer plusieurs tâches tel que changement du mot de passe qui est présent dans les espaces de tous les acteurs, la gestion des investissements, le calcul d'amortissement, gestion de compte comptable, recherche/visualisation des centres de frais et des unités, gestion des réévaluations, réévaluer un investissement, gestion des fournisseur et des factures, édition des fiches et des états, avoir les informations des messages reçus et envoyés.

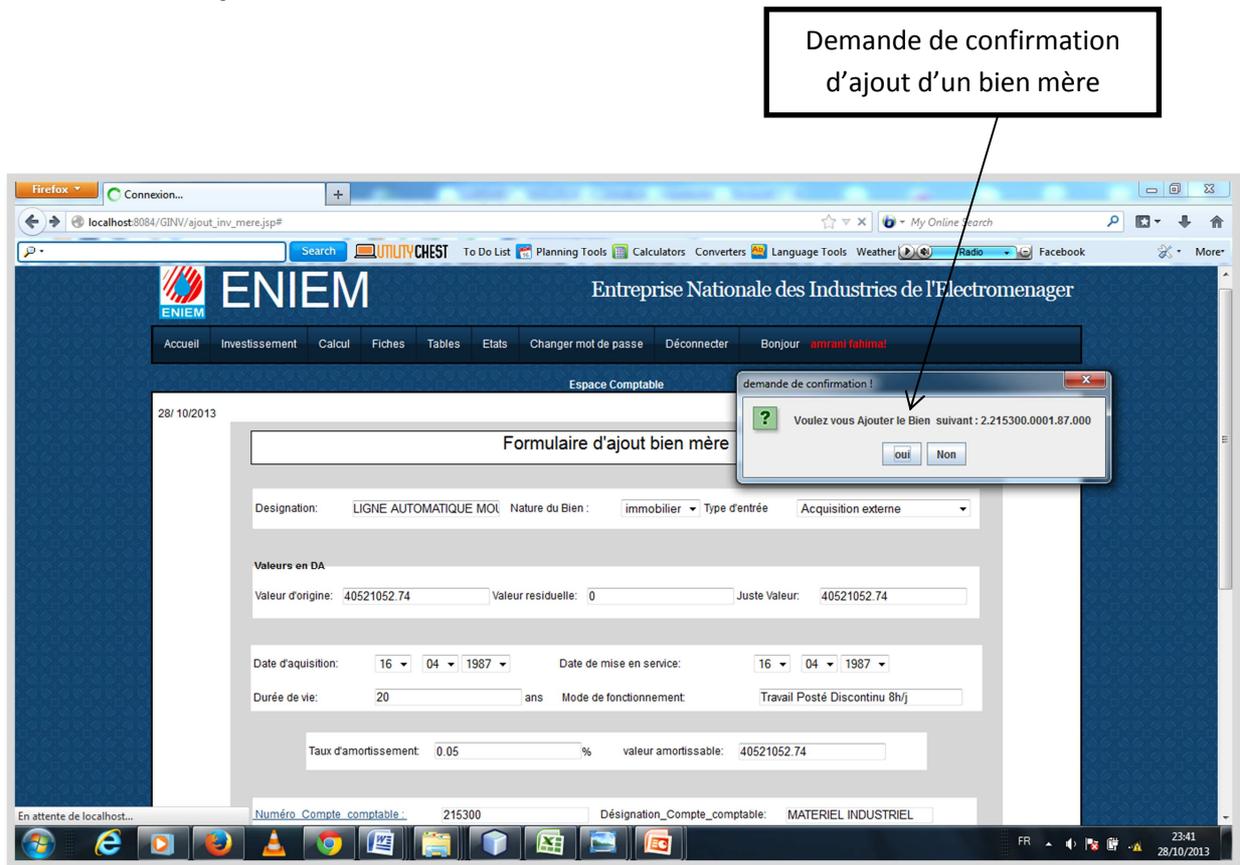


**Figure 9** : La page espace comptable

➤ **Page d'ajout**

– **Ajout bien mère**

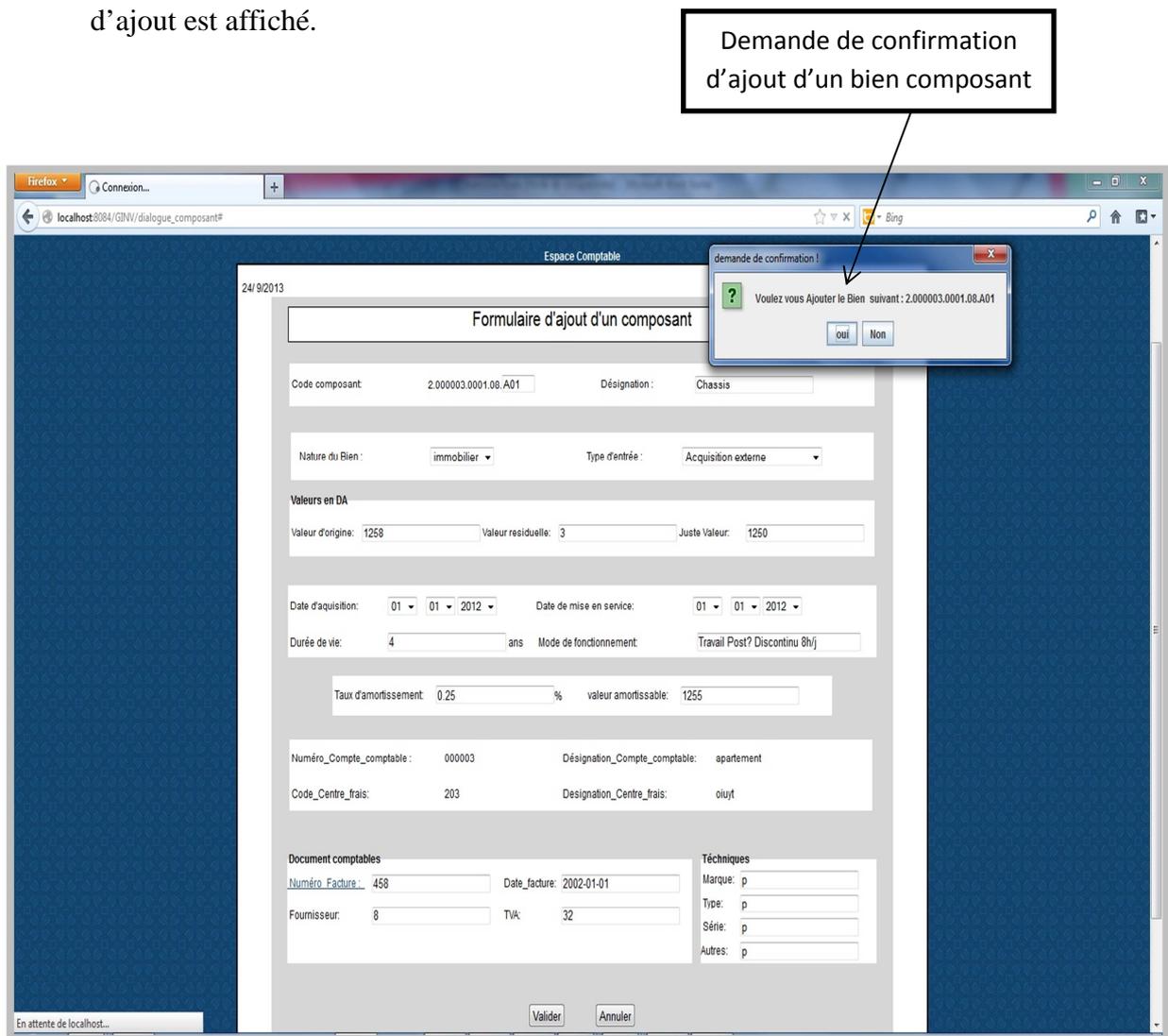
Après avoir cliqué sur le lien bien mère de sous-menu ajout de menu investissement dans la page espace comptable, le formulaire ajout bien mère s'affiche donnant au comptable la possibilité d'insérer un bien mère. Dès la validation du formulaire l'application génère automatiquement le code du bien d'après les informations remplies dans le formulaire en le proposant à la validation, si le comptable le valide, le bien sera inséré et un message de confirmation d'ajout est affiché.



**Figure 10 : Page Ajout bien mère**

### – Ajout bien composant

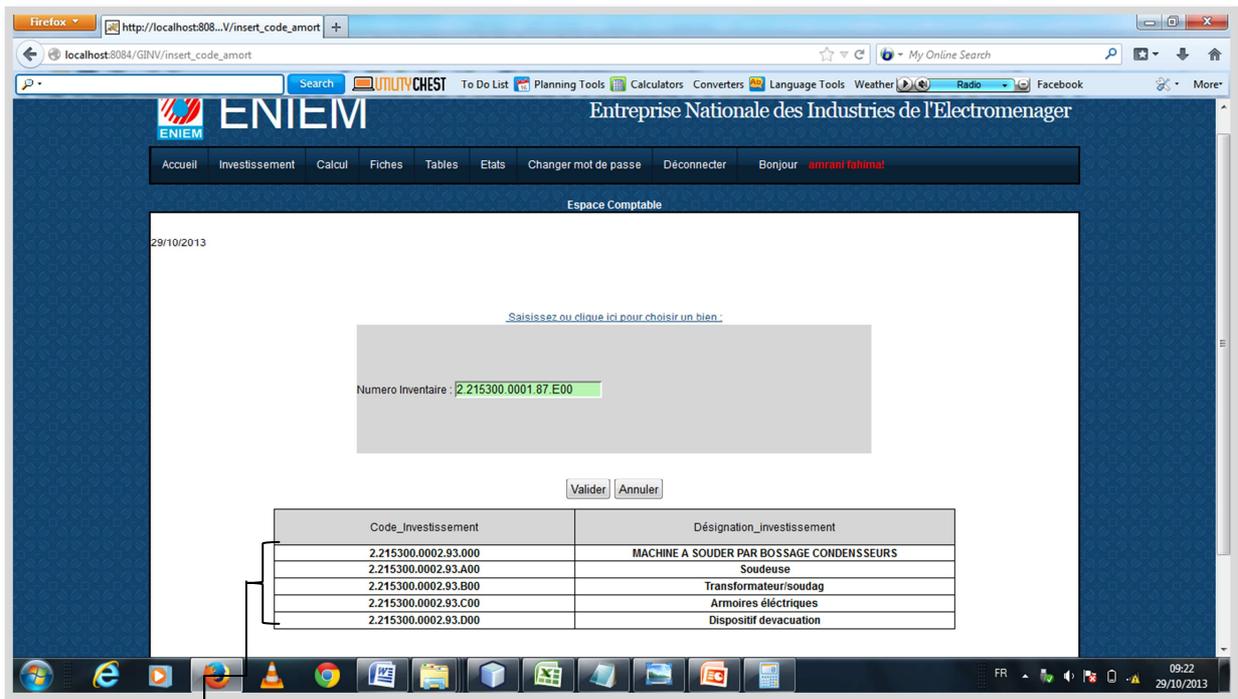
Après avoir cliqué sur le lien bien composant de sous-menu ajout de menu investissement dans la page espace comptable, une boîte de dialogue s'affiche pour saisir le code de bien mère pour lequel on veut ajouter un composant, en cas de non existence du bien mère un message d'erreur sera affiché et le comptable sera redirigé vers son espace sinon le formulaire ajout bien composant s'affiche avec quelques champs pré-rempli d'information hérité du bien mère donnant au comptable la possibilité d'insérer un composant. Dès la validation du formulaire l'application génère automatiquement le code du bien d'après les informations remplies dans le formulaire en le proposant à la validation, si le comptable le valide, le bien sera inséré et un message de confirmation d'ajout est affiché.



**Figure 11 : ajout bien composant**

### ➤ Page Calcul d'amortissement

Après que le comptable clique sur le lien amortissement de menu calcul dans la barre de menu, la page d'insertion de bien à amortir s'affiche proposant la liste des biens de son unité que seront amortis au moi actuel d'une durée de vie d'au moins une année, ainsi que la possibilité de sélectionner ou de saisir le code du bien afin de calculer son amortissement. Dès la validation du formulaire l'application génère automatiquement les résultats de calcul d'amortissement dans une autre page.



Liste des biens amortie au cours du mois actuel d'une durée de vie d'au moins une année

**Figure 12** : page insertion de code du bien à afficher l'amortissement.

➤ **Affichage d'amortissement d'un bien**

Après la validation de la page précédente l'application affiche une page détaillée contenant les informations du bien et le résultat de calcul de son amortissement. Ainsi un lien pour imprimer la fiche d'amortissement.

Lien vers la page d'impression

29/10/2013

Imprimer le plan d'amortissement

Numero inventaire : 2.215300.0001.87.E00 Valeur d'origine: 510431 DA

Valeur d'origine réévalué: 1327120.6 DA Valeur résiduel : 0.0 DA

Base Amortissable : 1327120.6 DA Acquis le : 22/01/1987 Mise en service le : 22/01/1997

Duree = 10 ans Taux = 0.1 %

AN	Exercices	Annuite	Cumul Amortissement	VNC
1	1987	121652.73	121652.73	1205467.9
2	1988	132712.06	254364.78	1072755.8
3	1989	132712.06	387076.84	940043.75
4	1990	132712.06	519788.9	807331.7
5	1991	132712.06	652501.0	674619.6
6	1992	132712.06	785213.06	541907.56
7	1993	132712.06	917925.1	409195.53
8	1994	132712.06	1050637.2	276483.47
9	1995	132712.06	1183349.2	143771.4
10	1996	132712.06	1316061.2	11059.398
11	1997	11059.339	1327120.6	0.059570312

Résultat du calcul d'amortissement

**Figure 13: Résultat de calcul d'amortissement d'un bien.**

➤ **Affichage d'amortissement d'un bien**

En cliquant sur le lien imprimer le plan d'amortissement une page s'affiche comme suit :

ENTREPRISE NATIONNALE DES INDUSTRIES DE L'ELECTROMENAGER-ENIEM

Unité : Froid    Centre de Frais : 243

Plan d'amortissement

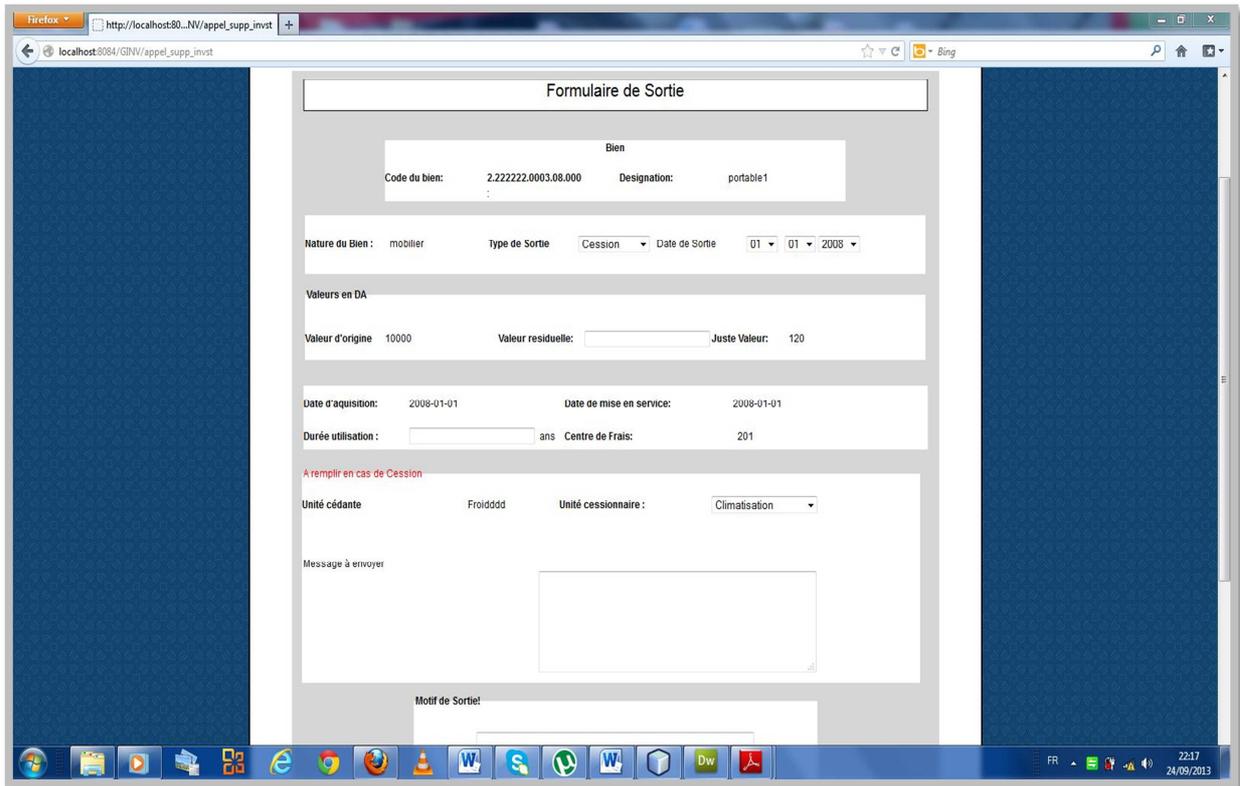
Numero inventaire : 2.215300.0001.87.E00    Valeur d'origine: 510431DA    Valeur d'origine réévaluée: 1327120.6 DA  
 Valeur résiduel : 0.0DA    Base Amortissable : 1327120.6DA    Acquis le : 22/01/1987    Mise en service le : 22/01/1997  
 Durée d'utilité: 10 ans    Taux: 0.1%

AN	Exercices	Annuité	Cumul Amortissement	VNC
1	1987	121652.73	121652.73	1205467.9
2	1988	132712.06	254364.78	1072755.8
3	1989	132712.06	387076.84	940043.75
4	1990	132712.06	519788.9	807331.7
5	1991	132712.06	652501.0	674619.6
6	1992	132712.06	785213.06	541907.56
7	1993	132712.06	917925.1	409195.53
8	1994	132712.06	1050637.2	276483.47
9	1995	132712.06	1183349.2	143771.4
10	1996	132712.06	1316061.2	11059.398
11	1997	11059.339	1327120.6	0.059570312

**Figure 14** : fiche calcul d'amortissement

➤ **La sortie d'un bien : type cession**

Après avoir cliqué sur le lien sortie de menu investissement dans la page espace comptable, une page de recherche de bien à faire sortir s'affiche, après la recherche et la sélection du bien un formulaire de sortie s'affiche avec quelques champs pré-remplis d'information concernant ce bien après le remplissage de ce dernier ,un message est automatiquement envoyer à l'unité cessionnaire et la cession du bien reste en attente de validation de cette dernière ,Unité cédante sera informé à tous moments de l'état de son message (lu, pas encore, valider, est en attente de validation) .



**Figure 15 : La sortie d'un bien : type cession**

➤ **Suivi de l'état des messages de cession envoyés :**

L'application suit les messages envoyés en affichant un lien dans l'espace de l'émetteur lui informant de l'état de ses message (lus, non, lus et non encore valider, validé).

Suivi des messages de cession envoyés



**Figure 16 : Suivi des messages de cession envoyés**

➤ **Historique tache comptable:**

L'administrateur peut consulter l'historique des taches comptable à tous moment en cliquant sur le l'un des liens de menu historique dans son espace (Ajout, modification, transfert, cession, inventaire, réévaluation, sortie), un exemple d'historique d'ajout est affiché dans la page suivante :

Entreprise Nationale des Industries de l'Electromenager

Accueil Gestion users Gestion des unités Gestion de centre frais Changer mot de passe Historique Déconnecter Bonjour **djalvarez tyhal**

Espace Administrateur

Historique Ajout

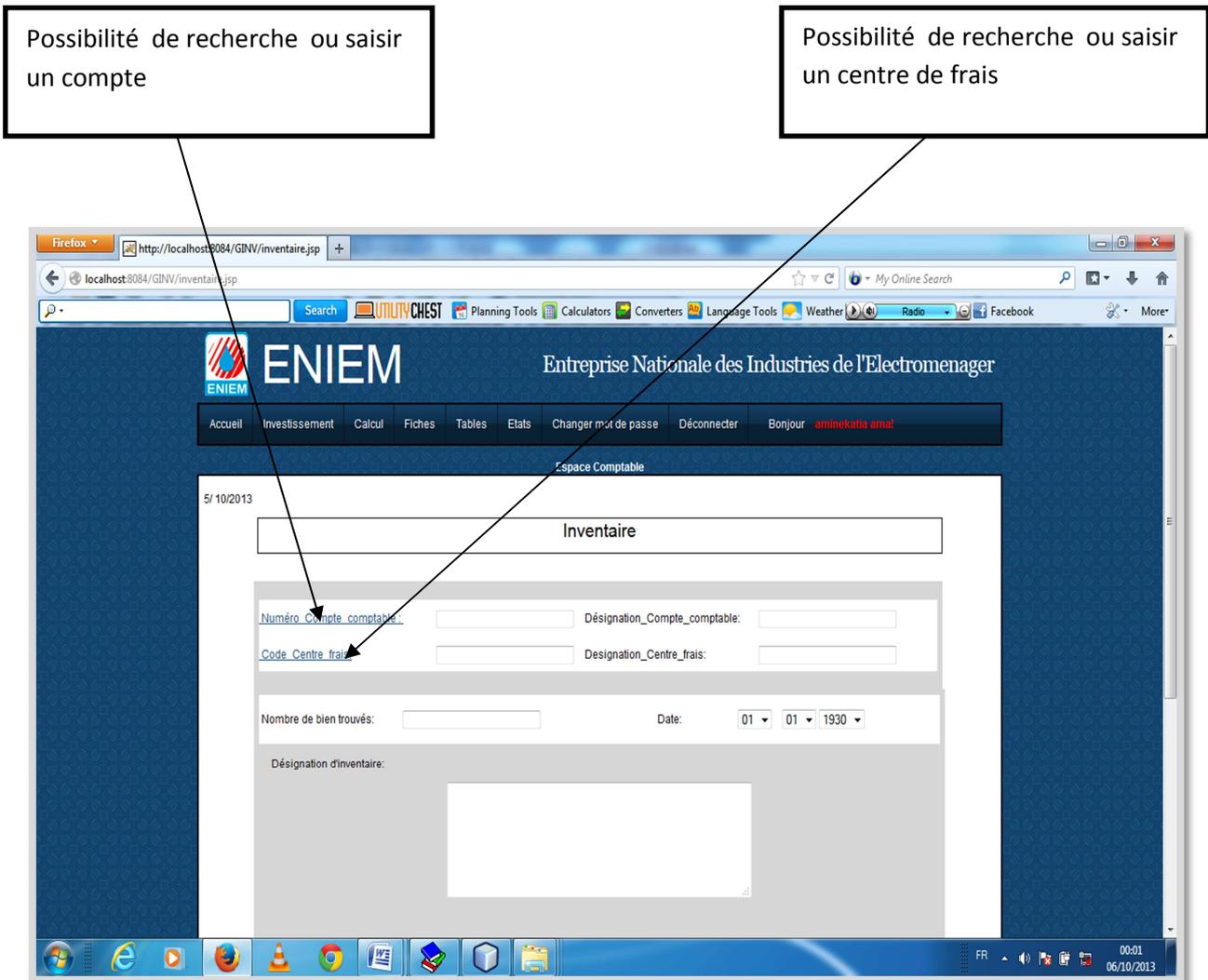
Numero de tache	Description	Date	Motif	Nom Comptable	Prenom Comptable	Telephone Comptable	Code unité
1	Ajout du Bien Mére : 2.222222.0001.08.000	2013-09-11	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
2	Ajout du Bien composant : 2.222222.0001.08.A00	2013-09-11	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
8	Ajout du Bien Mére : 2.000009.0001.08.000	2013-09-12	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
9	Ajout du Bien Mére : 2.000003.0002.08.000	2013-09-12	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
11	Ajout du Bien Mére : 2.000009.0002.08.000	2013-09-15	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
12	Ajout du Bien Mére : 2.000004.0001.08.000	2013-09-15	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
13	Ajout du Bien Mére : 2.555555.0001.08.000	2013-09-18	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
14	Ajout du Bien composant : 2.555555.0001.08.A00	2013-09-18	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2
15	Ajout du Bien composant : 2.555555.0001.08.A01	2013-09-18	Acquisition externe	amandia	tavares	555555	2

Entreprise Nationale des Industries de l'Electromenager

**Figure 17:** Historique tache comptable

➤ **Inventaire :**

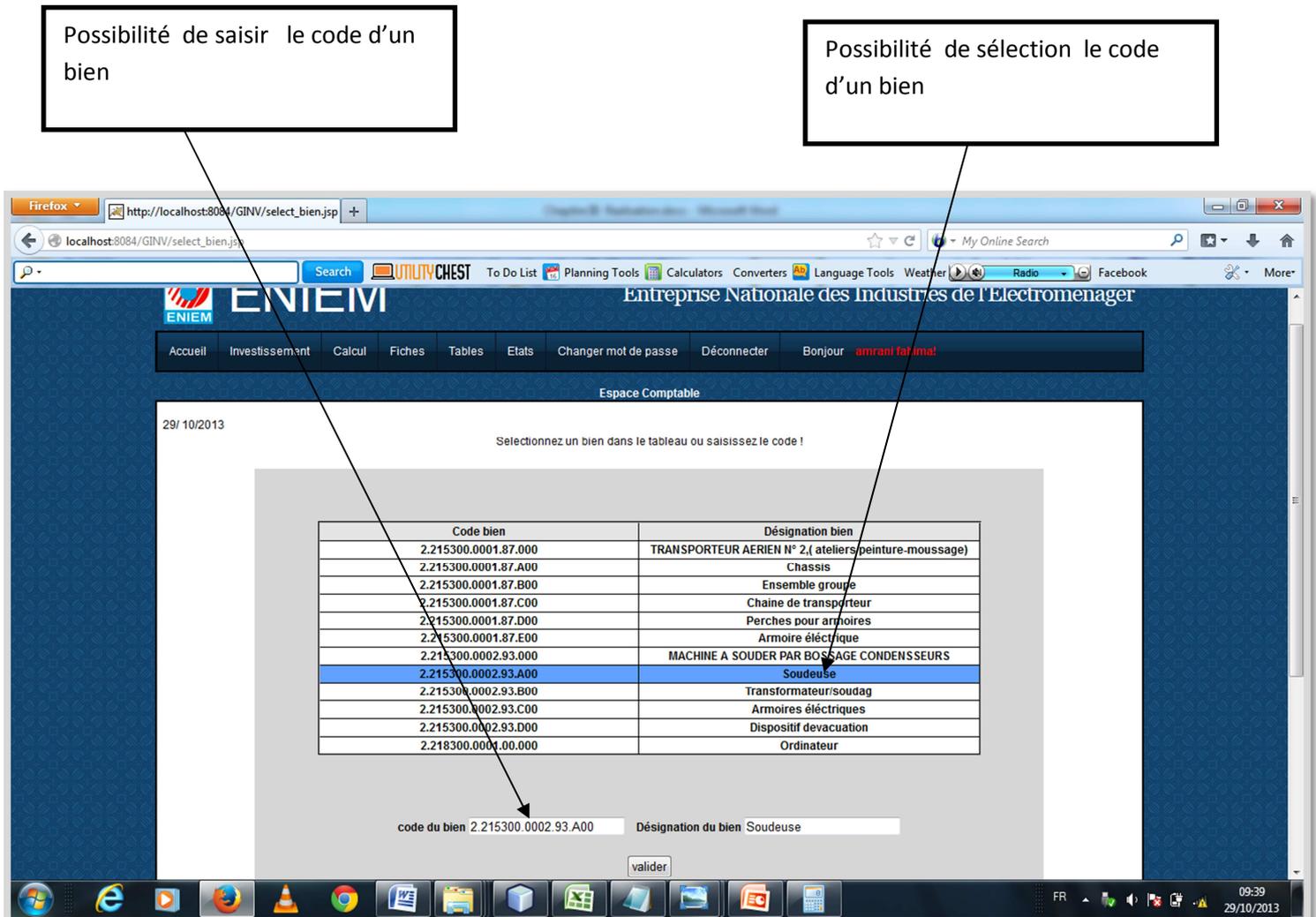
A chaque fin d'année l'utilisateur saisie le nombre de bien trouvés sur le terrain par compte comptable dans un centre de frais, l'application calcule les biens trouvés dans la base appartenant au centre de frais et le compte saisie, dégage les écarts et les enregistre.



**Figure 18: Inventaire**

➤ **Fiche :**

Après saisie ou sélection d'un bien dans la page de sélection et validation, l'application cherche le type du bien (composé, composant, non décomposé) et affiche la fiche correspondante.



**Figure 19:** Sélection d'un bien pour éditer sa fiche

➤ **Fiche d'immobilisation classique :**

Elle sera utilisée pour les immobilisations qui ne sont pas concernées par la décomposition, elle est affichée en cas d'un bien non décomposé ou bien composant.

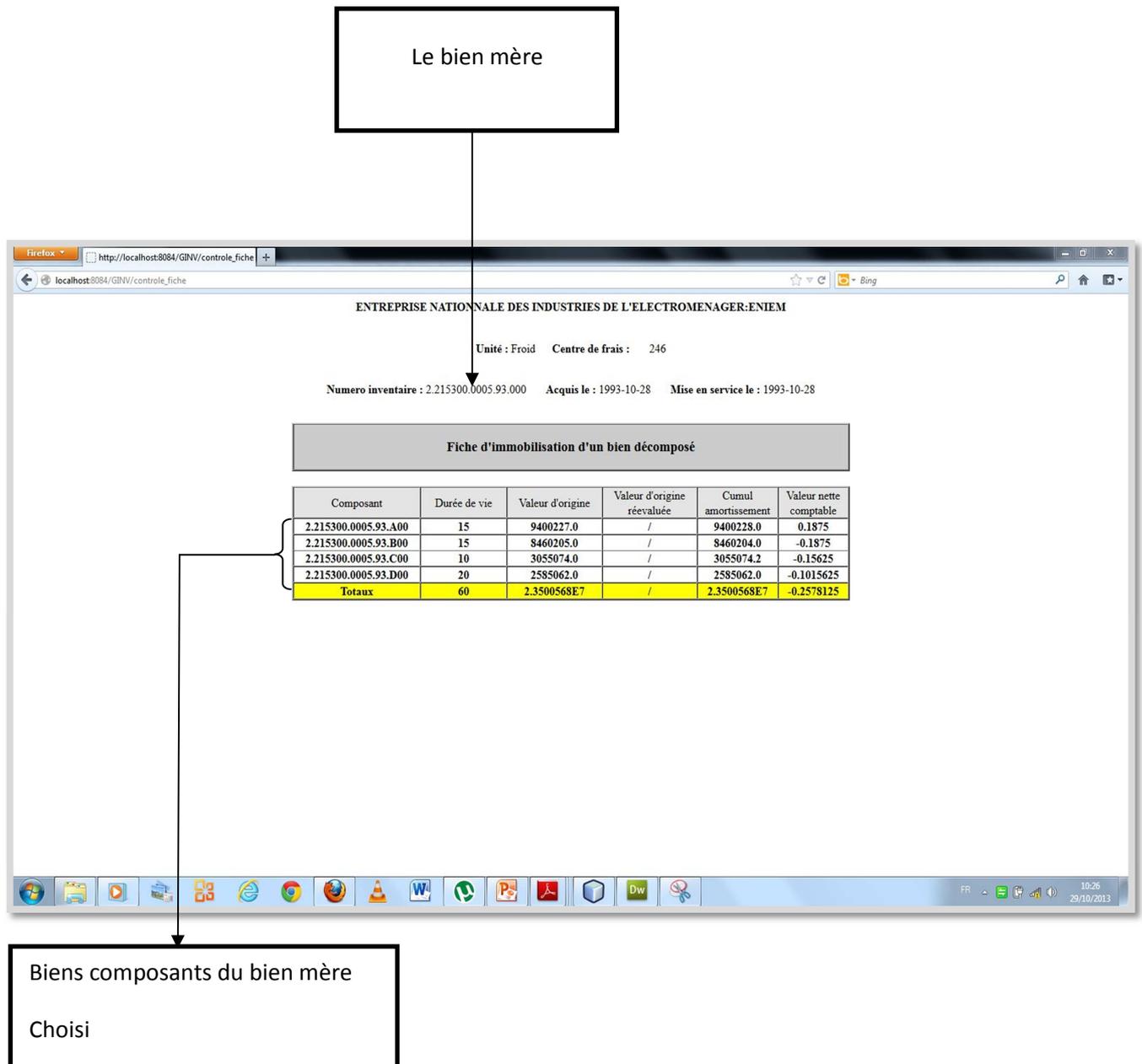
Fiche d'immobilisation			
N° Inventaire	2.215300.0003.97.D00	Valeur d'origine/acquisition	2431263.16
Désignation	Four de préchauffage	Valeur d'origine réévaluée	/
Compte Comptable	215300	Valeur nette comptable	0.0
Date d'acquisition	1997-04-16	Valeur résiduelle	0
Fournisseur	4	Valeur amortissable	2431263.0
Affectation	249	Date mise en service	1997-04-16
Mode d'amortissement	LINEAIRE	Date réévaluation	/
Durée vie /Taux d'amortissement	0.06666667	Date cession	/
Mode de fonctionnement	Travail Posté Discontinu 8H/J	Date transfert	/

**Figure 20:** Fiche d'immobilisation classique

➤ **Fiche d'immobilisation décomposée:**

Elle se rapporte aux immobilisations touchées par la décomposition, elle renferme les mêmes informations que la fiche d'immobilisation classique exception faite de :

- La durée de vie, doit être le total des durées de vie de ses composants.
- La valeur d'origine réévaluée doit être le total de la valeur d'origine réévalué des composants.
- Le total des amortissements pratiqué doit être le cumul de l'ensemble des composants de l'immobilisation décomposée.
- La V.N.C doit refléter le total de la V.N.C des composants appartenant à l'immobilisation.
- Le code de l'immobilisation doit être différencié par rapport aux composants. Toutefois le code des composants doit comporter un indice indiquant l'immobilisation mère.



**Figure 21:** Fiche d’immobilisation décomposée

➤ **Etat des acquisitions d'immobilisations :**

Il retrace tous les mouvements d'entrées d'immobilisations par compte comptable.

Compte comptable

code du bien	Valeur residuel	Centre frais	Code compte investissement	VO
1.000001.0001.12.000	10	150	000001	15000
1.000001.0002.12.000	0	101	000001	15000
<b>TOTAL</b>	10	/	/	30000
1.000002.0004.30.000	10	150	000002	15000
<b>TOTAL</b>	20	/	/	45000
1.000003.0001.08.000	0	150	000003	14000
<b>TOTAL</b>	20	/	/	59000
1.000007.0001.08.A00	0	101	000007	15000
1.000007.0001.08.A01	30	101	000007	15000
1.000007.0001.08.B00	0	101	000007	15000
1.000007.0001.08.B01	0	101	000007	15000
1.000007.0001.08.000	0	101	000007	15000
<b>TOTAL</b>	50	/	/	134000

**Figure 22:** Etat des acquisitions d'immobilisations

➤ **Etat d'immobilisation décomposée par compte comptable:**

Il détaille l'ensemble des composants d'une Immobilisation décomposée. Chaque composant de l'immobilisation mère est traité comme immobilisation a part entière et suivi en relation et en référence à l'immobilisation mère. L'état élaboré par l'application doit fournir l'immobilisation mère à titre indicatif suivie de ses composants.

- L'amortissement est calculé par composant, Le total des amortissements pratiqué doit être le cumul de l'ensemble des composants de l'immobilisation décomposée.

Compte comptable choisi par l'utilisateur

ENTREPRISE NATIONNALE DES INDUSTRIES DE L'ELECTROMENAGER:ENIEM

Unité : Froid

**Etat d'immobilisation décomposé par compte comptable: 215300**

Composant	Date d'acquisition	Désignation d'immobilisation	Valeur d'origine	Ecart réévaluation	Valeur d'origine réévaluée	Valeur résiduelle	Valeur amortissable	Centre de frais	Durée de vie	Cumul amortissement	Valeur nette comptable
2.215300.0001.87.A00	1987-01-22	Chassis	2977514.0	/	/	0.0	2977514.0	243	25	2977513.0	-0.0625
2.215300.0001.87.B00	1987-01-22	ensemble groupe	1701436.0	/	/	0.0	1701436.0	243	20	1701435.8	0.07421875
2.215300.0001.87.C00	1987-01-22	Chaine de transporteur	2041724.0	/	/	0.0	2041724.0	243	20	2041724.4	-0.08203125
2.215300.0001.87.D00	1987-01-22	Perches pour armoires	1276077.0	/	/	0.0	1276077.0	243	25	1276077.0	0.046875
2.215300.0001.87.E00	1987-01-22	Armoire électrique	510431.0	816689.6	1327120.6	0.0	1327120.6	243	10	1327120.6	0.059570312
<b>Totaux</b>	/	/	<b>8507182.0</b>	<b>8813441.0</b>	<b>1327120.6</b>	<b>0.0</b>	<b>8507182.0</b>	<b>/</b>	<b>100</b>	<b>9323871.0</b>	<b>0.036132812</b>
2.215300.0002.87.A00	1987-01-01	Charpente métallique	7249822.0	/	/	0.0	7249822.0	246	25	7249822.0	0.0
2.215300.0002.87.B00	1987-01-01	Redresseur 120	634359.0	/	/	0.0	634359.0	246	5	634359.0	0.0
2.215300.0002.87.C00	1987-01-01	Guides fils	271868.0	/	/	0.0	271868.0	246	5	271868.0	0.0
2.215300.0002.87.D00	1987-01-01	Palans de levage cap	906227.0	/	/	0.0	906227.0	246	15	906227.0	0.0
<b>Totaux</b>	/	/	<b>9062276.0</b>	<b>9062276.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>9062276.0</b>	<b>/</b>	<b>50</b>	<b>9062276.0</b>	<b>0.0</b>

Calcul généré par l'application pour chaque bien mère du compte choisi

**Figure 23:** Etat d'immobilisation décomposée par compte comptable

**Conclusion :**

Nous avons abordé dans ce chapitre les différents outils de développement et les langages de programmations utilisés pour le développement dans notre application ainsi que quelques fonctionnalités qu'effectue cette dernière.

---

## ***Conclusion générale***

---

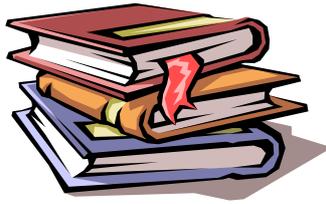
### CONCLUSION GÉNÉRALE

Le contact avec le monde du travail, permet de voir l'intérêt et l'apport de l'outil informatique en termes de rapidité d'exécution des tâches administratives récurrentes, qui sont la plupart du temps réalisées manuellement or qu'un ordinateur peut le faire en une fraction de seconde, l'automatisation permet aussi d'offrir un espace de travail convivial.

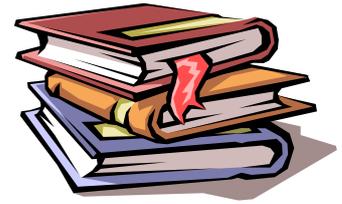
Le stage que nous avons effectué au sein de l'entreprise nationale des industries de l'électroménager ainsi que l'étude et le développement de notre projet informatique, nous a permis de mettre en pratique les notions théoriques acquises durant notre cursus d'études universitaires (systèmes d'informations, bases de données et réseaux) et d'acquérir de nouvelles connaissances (gestion des comptabilités, conception avec UML, SGBD Oracle, et Java).

Notre application offre plusieurs services et rend aisé la tâche de gestion des immobilisations; et cela en permettant l'accès rapide aux données et ainsi faciliter la collaboration et la communication entre les différents acteurs de l'entreprise.

Arrivé à terme de notre travail, nous espérons que l'intégration de notre logiciel au niveau de l'ENIEM va répondre aux souhaits des responsables et leur sera d'un grand intérêt, et que notre thèse apportera un plus à la documentation pour les futurs étudiants.



## *Bibliographies:*



[1] : Pierre –Yves Cloux, David Doussort, Aurélien Geron, « Les architectures Client-serveur : Internet et Intranet,Des CGI aux EJB»,Edition Dunod ,paris 2000.

[2] : Andrew Patezer, « Programmation Java côté serveur ", Edition Eyrolles, 2000.

[3] : Pierre –Allain Muller, « Modélisation Objet avec UML », Edition Eyrolles, 1997.

[ A] : Document word, « Règle de Gestion » ;

[B] : Document word, « Procédure de Gestion des Immobilisations » ;

### **Site Web :**

[4] : [http ://www-lipn.univ-paris13.fr/ audibert/pages/enseignement/cours.htm](http://www-lipn.univ-paris13.fr/audibert/pages/enseignement/cours.htm)