

Logiciel Avantages Imposables Automobile

Version 2001

Vous permet de calculer les avantages
imposables relatifs aux automobiles ainsi
que la T.P.S. et la T.V.Q. *en quelque
minutes !*

Logiciel Avantages Imposables Automobile

Version 2001

Vous permet de calculer les avantages imposables relatifs aux automobiles ainsi que la T.P.S. et la T.V.Q. *en quelque minutes !*

SYSTÈME AVANTAX I

Déni de responsabilité

Cette publication est vendue avec la compréhension que les auteurs et rédacteurs ne sont pas responsables pour les résultats de toute action entreprise sur la base d'informations apparaissant dans cet ouvrage, ni pour toute erreur ou omission; et l'éditeur et les auteurs ne tentent pas, par la vente de la présente publication, de rendre des services juridiques, comptables ou professionnels. L'éditeur, et les auteurs et rédacteurs, dénie expressément toute responsabilité envers toute personne, qu'elle soit acheteuse de cette publication ou non, quant aux actions et aux conséquences de toute action posée ou omise par telle personne sur la foi des renseignements contenus dans cet ouvrage. Si des conseil légaux ou autre assistance professionnelle sont requis, les services d'un professionnel compétent devraient être sollicités.

Ce manuel est protégé par copyright par
ELM Computer Systems Inc
Tous droits réservés

Selon la Loi sur le copyright, ce manuel ne peut pas être copié,
en tout ou en partie, sans l'accord écrit de
ELM Computer Systems Inc.

Selon la loi, toute reproduction est interdite, que ce soit
pour la vente ou non. La reproduction inclut la traduction.

Copyright 1992 - 2001
© Tous droits réservés par ELM Computer Systems Inc

AvanTax Système I est une marque de commerce
de ELM Computer Systems Inc.

IBM, IBM Proprinter, et HP LaserJet sont des marques de commerce de leurs
sociétés respectives.

Publié par
ELM Computer Systems Inc.
502 Gordon Baker Road
Willowdale, Ontario
Canada, M2H 3B4
Téléphone: (416) 495-1624
Français: (450) 442-3001
Télécopieur: (416) 495-0044
E-Mail: support@elmcomputers.com

CONVENTION DE LICENCE LICENCE D'UTILISATION ET GARANTIE LIMITÉE DU LOGICIEL

Veillez lire attentivement la présente convention de licence avant d'ouvrir l'emballage contenant les disquettes. EN OUVRANT L'EMBALLAGE CONTENANT LES DISQUETTES, VOUS VOUS ENGAGEZ À RESPECTER TOUTES LES CONDITIONS ÉNONCÉES DANS LA PRÉSENTE CONVENTION DE LICENCE. En cas de désaccord avec l'une ou l'autre des conditions stipulées aux présentes, veuillez retourner sans délai l'emballage, ainsi que tous les autres articles faisant partie de ce produit à ELM Computer Systems Inc. («ELM»), et le prix d'achat vous sera remboursé intégralement. Si le produit complet n'a pas été retourné à ELM dans un délai de 30 jours à compter de la date de prise de possession des disquettes, vous serez réputé avoir accepté les conditions stipulées aux présentes.

LICENCE

ELM conserve la propriété du logiciel Système AvanTax I (le «logiciel»). ELM concède par les présentes une licence non exclusive et non transférable d'utilisation du logiciel. Il vous est strictement interdit de distribuer ou transférer le logiciel, à titre onéreux ou à titre gratuit, à qui que ce soit à l'extérieur de votre établissement. ELM conserve tous les droits de propriété et autres sur le logiciel, ainsi que sur toute la documentation, tous les codes et toute la logique décrivant ou constituant le logiciel. Votre droit d'utiliser le logiciel est subordonné au respect des conditions stipulées dans la présente convention de licence. Il ne vous est pas permis: (a) de modifier, adapter, traduire, désosser, décompiler ou désassembler le logiciel, ni d'en tirer des dérivés, ou (b) de prêter ou louer le logiciel ou une copie de celui-ci, ni de concéder une sous-licence sur le logiciel ou une copie de celui-ci, sans le consentement préalable et écrit d'ELM. Tout manquement aux présentes stipulations entraînera de plein droit la révocation de votre licence d'utilisation du logiciel, et pourra engager lourdement votre responsabilité par application de la législation en vigueur sur le territoire où le logiciel est utilisé. La licence vous autorise à utiliser le logiciel sur tout ordinateurs dans votre établissement (une site seulement).

GARANTIE LIMITÉE ET RECOURS

Le logiciel et la documentation écrite qui l'accompagne sont fournis dans l'état où ils se trouvent, sans quelque garantie que ce soit, expresse ou implicite, notamment quant à leurs possibilités de commercialisation et à leur caractère adéquat pour une utilisation particulière. Il s'en suit notamment qu'ELM ne pourra être tenue responsable – et que vous n'aurez droit à aucun remboursement – au cas où le logiciel ne répondrait pas aux besoins pour lesquels vous avez acquis la présente licence d'utilisation, ou au cas où le logiciel ne fonctionnerait pas sans erreur. Toutefois, ELM garantit les disquettes servant de support au logiciel contre toute défectuosité de matériel et de fabrication, sous réserve d'une utilisation normale, pendant un délai de 90 jours à compter de la date où elles vous sont livrées. Si vous constatez qu'une disquette présente une défectuosité de matériel pendant ce délai de 90 jours, ELM la remplacera gratuitement si vous la lui retournez à l'adresse indiquée ci-dessous avec une copie de votre reçu comme preuve de paiement. La seule responsabilité d'ELM ainsi que votre seul recours se limite au remplacement de toute disquette qui ne répond pas à la garantie limitée d'ELM et qui est retournée à ELM avec une copie de votre reçu comme preuve de paiement. Si ELM n'est pas en mesure de vous délivrer une disquette de remplacement exempte de toute défectuosité de matériel et de fabrication, il vous sera loisible de résilier la présente convention de licence en retournant le logiciel et la documentation connexe à ELM pendant le délai de garantie de 90 jours, et vous aurez droit au remboursement du prix d'achat. Comme tout logiciel est complexe en soi et est susceptible de ne pas être entièrement exempt d'erreurs, il vous est conseillé de vérifier votre travail. ELM ne pourra d'aucune manière être tenu responsable envers vous à l'égard de tous dommages directs et tous autres dommages accessoires ou indirects, dont les profits, les données ou les économies perdus, qui pourraient découler de l'utilisation ou de l'impossibilité d'utilisation du logiciel, même dans le cas où ELM ou un de ses vendeurs autorisés auraient été informés de la possibilité de ces dommages. La présente convention constitue la convention intégrale relative à la licence et à l'utilisation du logiciel qui en fait l'objet, et elle remplace toutes propositions et/ou conventions antérieures, verbales ou écrites, et toutes autres communications de la part d'ELM, ses

vendeurs autorisés, ses mandataires et employés, concernant l'objet de la présente convention. Aucun vendeur, distributeur, mandataire ou employé n'est autorisé à modifier de quelque manière la présente convention, laquelle ne peut être modifiée qu'au moyen d'un écrit signé par un dirigeant dûment autorisé d'ELM. La présente convention est régie par les lois de la province d'Ontario. Toutes questions concernant la présente convention ou le logiciel (y compris le retour des disquettes défectueuses) doivent être adressées à :

ELM Computer Systems Inc.
502 Gordon Baker Road
Willowdale, Ontario M2H 3B4
(416) 495-1624

TABLE DES MATIÈRES

INTRODUCTION	1-1
POUR FAIRE TOURNER LE SYSTÈME AVANTAX I	2-1
LES MENUS	3-1
IMPRIMANTE	4-1
GESTION DES EMPLOYEURS	
Création	5-1
Interrogation	5-3
Modification	5-4
Élimination	5-4
GESTION DES EMPLOYÉS	
Création	6-1
Véhicules- Information permanente	6-3
Module Planification	6-8
Interrogation	6-9
Modification	6-10
Élimination	6-10
Véhicules	6-10
RAPPORTS	
Sommaires Employeur	7-1
Calcul détaillé par employé(e)	7-2
Formulaire de saisie de données	7-2
Formule de choix	7-2
À PROPOS DE LA LÉGISLATION	
Définitions	8-1
Calcul de l'avantage imposable	8-2
Concessionnaires automobiles et entreprises de location	8-4
Calcul, déclaration et remise de la TPS	8-5
Déclaration de la TVQ	8-6
ANNEXES	
Formulaires de saisie : Alberta	A-1
Formulaires de saisie : Québec	B-1
Formulaires de saisie : Autres provinces	C-1
Formules de choix	D-1
Rapports	E-1

CHAPITRE 1

Introduction

Le Système AvanTax I a été développé par un groupe de comptables professionnels dans le but de soutenir les comptables et autres professionnels dans cette tâche ardue que représente le calcul des avantages imposables. Le Système AvanTax I vous permettra de calculer l'avantage imposable pour automobile en une fraction du temps. Avec son approche interactive et son questionnaire standardisé qui facilite la saisie d'information, le Système AvanTax I vous permettra de procéder au calcul de tels avantages d'une manière fiable et efficace. Le Système exécute certaines opérations logiques sur les données et avise l'utilisateur lorsque certains choix / alternatives sont disponibles. Le système se veut un outil de gestion efficace des avantages imposables pour les départements des Ressources Humaines autant pour le suivi des véhicules mis à la disposition des employés, que pour les calculs fiscaux. Ceci est votre Guide de l'utilisateur du Système AvanTax I. Il est conçu pour les usagers de tous niveaux d'expérience. Utilisez ce guide afin d'apprendre les règles de base et comme document de référence une fois que vous vous serez familiariser avec ces règles.

Support technique

Du support technique est disponible via:

Téléphone: (450) 442-3001

Pour support technique anglais:

Téléphone: (416) 495-1624

Télécopieur: (416) 495-0044

ELM Computer Systems Inc.

502 Gordon Baker Road

Willowdale, ON M2H 3B4

CHAPITRE 2

Pour faire tourner le Système AvanTax I

Équipement requis

Ordinateur

IBM compatible avec DOS 3.0 ou une version plus récente.

Mémoire vive

640 Ko mémoire vive

L'expansion ou l'extension de la mémoire vive augmentera la performance du logiciel.

Espace sur disque

Au moins un méga-octet d'espace libre sur le lecteur dur est requis.

Imprimante

Une imprimante matricielle ou au laser.

Installation du Système AvanTax I

Le logiciel d'installation

Pour installer le Système AvanTax I (si vous utilisez le lecteur "B", remplacer "A" par "B" dans les instructions qui suivent):

1. Créer un sous-répertoire sur le lecteur dur où vous voulez sauvegarder le logiciel (nom recommandé: AVANT): eg., MD C:\AVANT
2. Placer la disquette du Système AvanTax I dans le lecteur "A".
3. Le curseur étant positionné au sous-répertoire AVANT (eg., taper CD\AVANT), taper A:INSTALL et appuyer sur RETOUR.

Pour faire tourner l'application

Pour débiter une session sur le Système AvanTax I, positionner le curseur au sous-répertoire où est installé le logiciel, taper ATX et appuyer sur RETOUR.

Lors de l'exécution initiale, vous devez indiquer la langue d'utilisation, et ensuite suivre les instructions qui paraîtront à l'écran. Si vous désirez par la suite changer la langue d'utilisation, cela peut être fait en appuyant sur la touche "F2" lorsque vous êtes à l'écran du Menu Principal.

La configuration originale du Système est en fonction de moniteurs couleurs. Si vous désirez changer cette configuration pour un moniteur monochrome, cela peut être fait en appuyant sur la touche "F3" lorsque vous êtes à l'écran du Menu Principal.

Nouvelles versions

Une fois que vous avez installé le logiciel Système AvanTax I sur votre disque dur, vous devriez installer toute nouvelle version de ce logiciel dans le même sous-répertoire.

Installation sur réseau

Nous vous recommandons de laisser le soin à votre superviseur de réseau d'installer le Système AvanTax I sur votre réseau. Vous devez installer la version Réseau du Système AvanTax I en utilisant les mêmes procédures que pour l'installation de la version usager simple (voir la section précédente) tout en effectuant les procédures additionnelles suivantes:

1. Vous devez coordonner les fonctions du réseau pour donner le droit à chaque utilisateur de lire, écrire, effacer et créer un fichier à l'unité du réseau.
2. Pour certaines installations en réseau les utilisateurs devront exécuter la commande SHARE de DOS.

Ré-indexation des fichiers

S'il vous arrivait d'être interrompu, lors d'une session de travail sur le Système AvanTax I, par une panne de courant ou autre problème électrique, nous vous recommandons de procéder à une ré-indexation des fichiers avant d'accéder à tout autre fichier. Cette procédure s'effectue en exécutant la commande ré-indexation des fichiers du Menu principal.

CHAPITRE 4

Imprimante

Pour sélectionner le type d'imprimante, accéder au menu secondaire Sélection de l'imprimante du menu principal. La fenêtre de Sélection de l'imprimante sera affichée. Cette version du Système gère les imprimantes HP Laserjet, Epson et IBM Proprinter compatibles. Sélectionnez votre type d'imprimante en positionnant le curseur sur le type de votre imprimante et appuyer sur RETOUR. Votre choix sera ainsi confirmé. Ce choix demeurera applicable jusqu'à ce que vous le modifiez. Si votre imprimante ne peut émuler une imprimante HP Laserjet, Epson ou IBM ProPrinter, sélectionner l'item "Autre" de la fenêtre de Sélection de l'imprimante. Vous devez par la suite vous assurer, avant de procéder à l'impression de quelque document produit par le Système, que la configuration de votre imprimante est réglée pour imprimer les caractères IBM U.S. internationales. Les ajustements requis pour configurer votre imprimante sont habituellement décrits à l'intérieur de votre Guide d'utilisation d'imprimante.

véhicule, pour les vendeurs et agents de location, lorsque vous complétez la description du véhicule pour les employé(e)s visé(e)s.

AvanTax permet l'introduction du coût moyen pour l'année en cours et l'année prochaine. En début d'année vous devez introduire le coût moyen estimé pour l'année visée, afin de pouvoir utiliser adéquatement le module Planification.

Après avoir introduit les données appropriés de coûts moyens vous pouvez accéder de nouveau à la fenêtre des coûts moyens soit en sélectionnant la commande Modification du Menu d'action et vous positionnant sur le champ Coût moyen ou soit en appuyant sur la clé de fonction "F5".

Périodes de paie

Vous devez insérer ici le nombre de périodes de paie prévu pour l'employeur au cours de l'année visée. Ce nombre sera utilisé par le logiciel afin de déterminer le montant de l'avantage imposable estimé "par période de paie" que l'on retrouve au Module Planification. Le nombre inscrit dans ce champ pour un employeur sera inséré automatiquement dans le champ "Périodes de paie" de chacun de ses employé(e)s.

TPS/TVH sur remboursements

Pour les années avant 1996, un montant au titre de la TPS/TVH était présumé perçu par l'employeur sur les remboursements reçus des employées et celui-ci était payable lors de la production de la déclaration de TPS/TVH pour la période visée. Pour les années 1996 et suivantes, la TPS/TVH relative aux remboursements est présumé perçue le dernier jour de février de l'année suivante. Donc, la TPS/TVH n'est plus à remettre au cours de la période de déclaration où le remboursement est reçu. Cependant, puisque certains employeurs peuvent avoir remis la TPS/TVH sur les remboursements au cours de l'année, vous pouvez nous l'indiquer à l'écran de saisie des informations sur l'employeur afin de vous assurer que le montant approprié de TPS/TVH nette à remettre sera présenté au rapport de remise nette de TPS/TVH. Lorsque la TPS/TVH est déclarée au cours de l'année, le montant de TPS/TVH présumé inclus dans ces remboursements sera déduit au rapport de remise nette de TPS/TVH.

Interrogation

La commande Interrogation vous permet d'accéder à un dossier existant d'employeur. Vous devez indiquer si vous voulez accéder au dossier en utilisant le nom ou le numéro de dossier de l'employeur.

Si vous connaissez le nom ou le numéro du dossier auquel vous voulez accéder, vous pouvez maintenant inscrire ce nom ou numéro et appuyer sur RETOUR. Si vous désirez accéder à la liste des employeurs disponibles vous n'avez qu'à appuyer sur RETOUR. Si la clé d'interrogation choisie est le nom, les noms des employeurs seront énumérés, par ordre alphabétique, suivis par

leur numéro de dossier. Cependant si la clé d'interrogation sélectionnée est le numéro de dossier, les numéros de dossier seront énumérés, suivis par les noms des employeurs.

%NOTE

Si un message d'erreur apparaît au bas de l'écran, vous pouvez accéder à la liste des employeurs en tapant "?" et en appuyant sur RETOUR.

Lorsque vous accédez à l'écran du sommaire d'information de l'employeur, le Menu d'action détaillé est affiché. Vous pouvez alors effectuer des modifications aux informations inscrites ou procéder à l'élimination du dossier en activant la commande/action désirée.

Vous pouvez par la suite accéder, par ordre alphabétique, au dossier du prochain employeur en appuyant sur la touche "PgDn" ou au dossier précédent en appuyant sur la touche "PgUp".

Modification

En sélectionnant la commande Modification du Menu d'action détaillé, vous pourrez modifier les données précédemment introduites. Après avoir modifié un champs particulier, vous pouvez appuyer sur "PgDn" pour confirmer que les modifications sont terminées, ou déplacer le curseur au dernier champ de saisie de données de cet écran et appuyer sur la touche RETOUR.

Élimination

Si vous exécutez la commande Élimination, un message de confirmation sera affiché au bas de l'écran afin de confirmer votre intention d'effacer le dossier de l'employeur visé. Une fois que cette commande est activée, tous les fichiers des employé(e)s de l'employeur visé, ainsi que celui de l'employeur, seront effacés.

CHAPITRE 6**Gestion des employés****Création**

Pour créer un nouveau fichier d'employé, exécuter la commande Création du menu secondaire de la Gestion des employés. Selon que l'employeur est un concessionnaire ou non, un des écrans de saisie de données suivants sera affiché:

```

                ZTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTZ
                | GESTION DES EMPLOYES |          CREATION
                "TTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTT!"
                                           Auto Perform Inc.

                ZTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTZ
                | Numéro de dossier   :          |
                |                     |          |
                | Nom de l'employé(e) :          |
                | Province           : G- Québec |
                | Langue (A/F)       : F- Français |
                | Périodes de paie   : 0          |
                "TTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTT!"

```

OU

```

                ZTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTZ
                | GESTION DES EMPLOYES |          CREATION
                "TTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTT!"
                                           Auto Perform Inc.

                ZTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTZ
                | Numéro de dossier   :          |
                |                     |          |
                | Nom de l'employé(e) :          |
                | Province           : G- Québec |
                | Langue (A/F)       : F- Français |
                |                     |          |
                | Vendeur ou agent    :          |
                | de location (O/N)  : O- Oui    |
                | Périodes de paie   : 24        |
                "TTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTT!"

```

Nom de l'employé(e)

Nous vous suggérons d'utiliser le format "nom de famille, prénom" (e.g. Blanchard, Louis) pour effectuer l'entrée du nom de l'employé(e). Cette standardisation de la saisie du nom d'employé(e) vous permettra d'effectuer une recherche efficace sur un nom d'employé(e) puisque la liste des employés, accessible en exécutant la commande Interrogation, est établie en fonction de l'ordre alphabétique.

Province et Langue de correspondance

Les codes de province et langue de correspondance de l'employeur sont attribués par défaut aux employé(e)s. Vous pouvez modifier ceux-ci en inscrivant le code approprié lorsque la province d'emploi diffère de celle de l'établissement de l'employeur ou la langue de correspondance n'est pas celle de l'employeur, ou en appuyant sur la barre d'espacement lorsque le curseur se trouve sur le champ de saisie pour obtenir la liste désirée (voir détails sous la section Création du module Gestion des employeurs) et choisir le code désiré.

Tous les rapports et formulaires imprimés pour un employé particulier seront imprimés dans la langue de correspondance indiquée.

Concessionnaires automobiles

Lorsque l'employeur opère une concession automobile ou une entreprise de location de voitures, vous devez indiquer si l'employé est un vendeur ou un agent de location (voir Concessionnaires automobiles et Entreprises de location à 8-4). Si vous répondez "oui", le logiciel calculera la portion droit d'usage de l'avantage imposable en utilisant le taux réduit de 1.5% au lieu de 2%; et l'avantage pour frais de fonctionnement en utilisant le montant prescrit de 13¢ du kilomètre au lieu de 16¢.

Périodes de paie

Le nombre de périodes de paie inscrits pour l'employeur sera attribué par défaut à tous les employés. Ce nombre sera utilisé par le logiciel afin de déterminer le montant de l'avantage imposable estimé "par période de paie" que l'on retrouve au Module Planification.

Ce champ peut être modifié lorsque le nombre de périodes de paie applicable à un(e) employé(e) diffère de celui inscrit pour l'employeur, par exemple lorsqu'un(e) employé(e) à qui on fournit un véhicule se joint à l'entreprise au cours de l'année, ou lorsque l'employeur met un véhicule à la disposition d'un(e) employé(e) au cours d'une année. Dans ce genre de situations le nombre de périodes de paie prévu pour le reste de l'année devrait être inscrit.

Pour déterminer plus facilement le nombre de périodes de paie prévu pour une année ou une portion d'année vous pouvez accéder à la Fenêtre-Calendrier en appuyant simultanément sur les touches "Alt" et "F7". La Fenêtre-Calendrier s'ouvre sur le mois courant et la date courante clignote.

disponibilité du véhicule ou sa date de retour sont modifiées par la suite, le logiciel recalculera cette donnée et effectuera une mise à jour de ce champ. Vous devrez donc réinscrire le nombre de jours de disponibilité s'il diffère toujours du nombre calculé par le logiciel.

Kilométrage

Lorsque le curseur est positionné soit sur le champ kilométrage total, soit sur le champ kilométrage personnel, vous avez accès, en appuyant sur la touche de fonction "F2", à l'écran suivant de saisie des données mensuelles :

	Jan	Fév	Mars	Avr	Mai	Juin	Juill	Août	Sept	Oct	Nov	Déc
Total :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personnel :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pour vous déplacer à un mois précis, appuyez sur la touche de fonction "F3", indiquez le mois désiré et appuyez sur la touche RETOUR. A titre d'exemple, en insérant le nombre "10", le curseur se déplacera au champ de saisie du mois d'octobre.

Remboursements

a) Droit d'usage

Indiquez tous les remboursements effectués par l'employé(e) au cours de l'année en rapport avec l'utilisation du véhicule, autres que les remboursements pour frais de fonctionnement.

b) Frais de fonctionnement

Indiquez tous les remboursements effectués par l'employé(e) avant le 15 février de l'année suivant l'année pour laquelle l'avantage imposable est déterminé.

Lorsque des remboursements sont effectués pour les frais de fonctionnement, vous devez, de plus, indiquer les coûts réels de fonctionnement (incluant la TVP et la TPS/TVH) encourus par l'employeur au cours de la période où le véhicule était à la disposition de l'employé(e).

Le logiciel établira par la suite le montant des coûts réels attribuables à l'utilisation personnelle du véhicule et comparera le résultat aux remboursements effectués par l'employé(e) afin de déterminer si l'avantage imposable pour frais de fonctionnement s'applique (voir Remboursements à la page 8-3).

Après avoir inscrit toutes les données pertinentes, vous devez appuyer soit sur la touche RETOUR lorsque le curseur est positionné sur le dernier champ de saisie de l'écran ou sur la touche "PgDn". Vous aurez de nouveau à confirmer si les données inscrites sont exactes. Vous pouvez maintenant taper "Oui" pour confirmer et passer à une autre étape ou "Non" pour modifier toute information.

Après avoir répondu Oui à la question ci-dessus, le logiciel calculera l'avantage imposable et effectuera une pause pour vous permettre de visionner le résultat affiché au bas de l'écran. Pour retourner à la Liste des véhicules, appuyez sur une touche.

Il vous est maintenant possible de modifier l'information permanente d'un véhicule particulier en appuyant sur la touche RETOUR, créer le fichier d'un nouveau véhicule en appuyant sur la touche "Ins" ou effacer les données d'un véhicule en appuyant sur la touche "Del" lorsque le curseur est positionné sur ce véhicule.

Module Planification

Le module de planification vous permet de procéder au calcul de l'avantage imposable estimé requis pour fin de calcul des déductions à la source tout au long de la période d'emploi d'un employé particulier.

En appuyant sur la touche "P" lorsque la Liste des véhicules est affiché, vous accédez à la Liste - Planification - des véhicules. Le mot "Planification" sera affiché en dessous de l'en-tête d'écran tout au cours de votre utilisation de ce module.

Lorsque vous êtes dans le module planification, vous accédez à l'écran du détail annuel estimé en appuyant sur la touche "D". Vous pouvez maintenant inscrire les données estimées pour le kilométrage total et personnel qui sera parcouru, et les remboursements qui seront effectués. Par défaut, si des données sont inscrites au niveau de l'information "réelle" avant d'accéder au module planification, ces données sont reportés automatiquement aux champs de données estimés. Si de nouvelles données estimées sont introduites, seulement celles-ci seront gardées en mémoire par le Système.

Toutefois si vous désirez insérer les données réelles dans le Module planification, vous n'avez qu'à appuyer sur la touche de fonction "F5".

Après avoir introduit les données estimées pour un employé en regard d'un véhicule particulier, appuyé sur "PgDn" ou, lorsque le curseur est sur le dernier champ de saisie, sur "Retour". Le logiciel calculera l'avantage imposable estimé à l'égard de ce véhicule et effectuera une pause pour vous permettre de visionner le résultat affiché au bas de l'écran. Pour retourner à la Liste - Planification - des véhicules, appuyez sur une touche.

Pour accéder aux données "Par période de paie", vous appuyez sur la touche "E" lorsque la Liste - Planification - des véhicules est affichée à l'écran. Cette partie du module planification vous indique le montant "par période de paie"

qui doit être ajouté au salaire brut de l'employé(e) aux fins de déterminer les déductions à la source applicables tout au cours de la période d'emploi.

```

                ZTTTTTTTTTTTTTTTTTTTTZ
                ! GESTION DES EMPLOYES !
                "TTTTTTTTTTTTTTTTTTTT!

                Auto Perform Inc.

                *** P L A N I F I C A T I O N ***

                *(((ESTIMATION - 2002(((
                ) Nombre total de périodes de paie       :      24      )
                ) Nombre de périodes de paie à date      :      0      )
                )                                         )
                )                                     Fédéral Prov. )
                )                                     TTTTTT TTTTTT )
                ) Nouvel avantage imposable estimé      :    1 048    1 052 )
                ) Avantage imposable estimé déjà inclus  :      0      0 )
                )                                         )
                ) Avantage imposable par période de paie :      44     44 )
                -(((((((
                <D> Détail annuel, <E> Estimation
  
```

Le montant "par période de paie" est calculé par le Système dès que des données sont inscrites au module de données réelles ou de données estimées.

Les champs "Nombre de périodes de paie à date" et "Avantage imposable estimé déjà inclus" permettent une mise à jour, à tout moment de l'année, de l'avantage imposable estimé par période de paie. Il vous est donc possible de comparer les données réelles et estimées des employés, par exemple, sur une base trimestrielle.

L'inscription de données estimées révisées, et du nombre de périodes de paie à ce jour et montant de l'avantage imposable estimé déjà inclus dans le revenu brut de l'employé(e) pour fin de calcul des déductions à la source, permettra au Système de calculer un montant "par période de paie" révisé afin de vous permettre d'effectuer les déductions à la source approprié pour le reste de l'année.

Interrogation

La commande Interrogation vous permettra d'accéder à un dossier existant. Vous aurez alors à indiquer si vous voulez accéder au fichier de cet(te) employé(e) en utilisant son numéro d'employé ou son nom (Voir Interrogation sous Gestion des employeurs).

Après avoir accédé au sommaire d'informations d'un(e) employé(e), le Menu action détaillé sera affiché. En exécutant la commande appropriée de ce menu, vous serez alors capable de soit modifier les données du sommaire,

effacer le fichier d'un(e) employé(e) ou accéder à la liste des véhicules de l'employé(e) identifié(e) à l'écran.

Modification

Si la commande Modification est sélectionnée, vous pouvez modifier le champ désiré et appuyez sur la touche "PgDn" pour confirmer la modification ou déplacer le curseur au dernier champ de saisie et appuyez sur la touche RETOUR.

Élimination

Si vous exécutez la commande Élimination, un message de confirmation sera affiché au bas de l'écran afin de confirmer votre intention d'effacer le dossier de l'employé(e) visé(e). Une fois que cette commande est activée, toutes les données relatives à cet(te) employé(e) seront effacées.

Véhicules

Après avoir créer le dossier d'un(e) employé(e), la touche de fonction "F5" vous permettra d'accéder à la liste des véhicules de cet(te) employé(e) et d'effectuer les opérations suivantes en appuyant sur les touches indiquées:

Opération	Touche
Inscrire ou modifier les coûts annuels	Appuyer sur "D"
Modifier l'information permanente	Appuyer sur RETOUR
Inscrire les données pour un nouveau véhicule	Appuyer sur "Ins"
Effacer les données d'un véhicule particulier	Appuyer sur "Del" lorsque le curseur se trouve sur la description de ce véhicule
Accéder au module Planification	Appuyer sur "P"

CHAPITRE 7

Rapports

Sommaires de l'employeur

Après avoir sélectionné la commande Sommaires par employeur du menu des Rapports vous aurez à indiquer l'année pour laquelle vous désirez imprimer les rapport(s) et le nom de l'employeur.

Vous procédez ensuite à la sélection des rapports désirés. AvanTax produit les rapports suivants :

- Sommaires des avantages imposables
- Rapport - Statu
- Sommaire des avantages imposables estimés, et
- Remise nette de TPS/TVH
- Remise nette de TVQ

(Vous retrouvez un exemple de chacun des rapports aux pages E-2 et E-3.)

Pour indiquer votre sélection vous inscrivez "O"ui dans le champ approprié à la droite du rapport désiré. Une fois cette information inscrite, un menu Action sera affiché.

Si vous désirez modifier certaines informations inscrites dans les sections SÉLECTION et PRÉSENTATION du rapport, vous n'avez qu'à appuyer sur la touche "M" ou déplacer le curseur à la commande Modifier du menu Action. Vous pourrez alors modifier la date d'impression du rapport et le mode de présentation (écran, imprimante ou fichier), ou ajouter un commentaire qui apparaîtra sur le rapport en exécutant la commande Changement présentation. Pour changer la Sélection, vous n'avez qu'à exécuter la commande Changement sélection.

Si vous désirez voir un ou tous les rapports à l'écran, vous n'avez qu'à changer le périphérique d'imprimante à écran en positionnant le curseur sur le champ Périphérique de la section Présentation et appuyer sur la barre d'espacement pour ensuite exécuter la commande PROCÉDER du menu Action.

AvanTax vous permet de visualiser les rapports produits pour un employeur page par page. Toutefois, après avoir visualiser une page, vous ne pouvez y réaccéder qu'en recommençant la procédure.

Pour imprimer les rapports désiré(s), vous exécutez la commande PROCÉDER du menu Action tandis que le périphérique indique Imprimante.

Calcul détaillé par employé

Le logiciel vous permet d'imprimer le cacul détaillé par employé(e), autant pour l'estimé que le réel (final).

L'impression de ces rapports s'effectue de la même manière que pour l'impression des Sommaires par employeur. Cependant, le calcul détaillé par employé ne peut qu'être imprimé, il ne peut être visionné à l'écran.

La sélection des employés permet l'impression de tous les employés de l'employeur ou seulement un. Lorsque le curseur est dans le champ de sélection d'employé, vous pouvez imprimer les calculs détaillés pour tous les employés en appuyant sur la barre d'espacement et la touche RETOUR. Pour imprimer le calcul détaillé pour un employé particulier, vous inscrivez son nom, dans le même format que celui utilisé pour créer son dossier, et appuyez sur RETOUR. Pour obtenir la liste de tous les employés disponibles taper "?" et appuyez sur la touche RETOUR. Vous pouvez sélectionner un employé particulier en positionnant le curseur sur le nom de l'employé désiré et en appuyant sur RETOUR.

Lorsque le choix du calcul réduit s'applique, la formule de choix applicable sera elle aussi imprimée lors de l'impression du calcul détaillé.

Formule de saisie de données

Cette formule fut conçue afin de standardiser et ainsi faciliter la procédure de saisie de l'information relative à l'avantage imposable pour automobile. Elle fut conçue pour s'assurer que toutes les informations requises pour effectuer le calcul de l'avantage imposable soient inscrites. Cette formule/questionnaire peut être imprimée avec certaines informations de base, tels que le nom de l'employé et la description du véhicule, ou en blanc. Nous recommandons qu'elle soit utilisée puisque qu'elle fut conçue sur le même format que l'écran de saisie des données annuelles afin d'accélérer la procédure de saisie informatique de l'information.

Formule de choix

Cette formule doit être produite à l'employeur lorsque le calcul réduit de l'avantage imposable s'avère avantageux pour un employé. Cette formule est automatiquement imprimée lorsque le calcul détaillé est imprimé et qu'il a été indiqué que le choix sera effectué. Cependant, tel qu'il est mentionné à la section «à propos de la législation» du Guide, ce choix doit être produit à l'employeur avant le 31 décembre de l'année d'imposition visée. Vous

pourriez donc vouloir l'imprimer séparément d'un calcul estimatif d'avantage imposable que vous aurez effectué afin de déterminer si le choix s'appliquera à un employé particulier.

CHAPITRE 8

À propos de la législation

Définitions

La Loi canadienne de l'impôt sur le revenu (LIR), la Loi sur la taxe d'accise (TPS/TVH), la Loi sur les Impôts du Québec (LIQ) et la Loi sur la Taxe de vente du Québec (TVQ) ont leurs définitions particulières pour certains termes communs. Les définitions suivantes qui se retrouvent dans ces lois seront pertinentes lorsque vous aurez à déterminer si le calcul de l'avantage imposable et/ou le paiement de la TPS/TVH sont applicables.

Automobile

Ce terme inclura généralement les véhicules moteur qui sont conçus ou adaptés pour transporter des individus sur des autoroutes et des rues, et ont une capacité maximale de neuf passagers, incluant le conducteur. Les véhicules suivants sont exclus de la définition d'automobile :

- ambulance
- taxi
- autobus
- corbillard de funérailles

Les camionnettes et véhicules de type "pick-up" sont aussi exclus de la définition d'automobile dans les circonstances suivantes :

- a) la capacité du véhicule est limitée au conducteur et deux passagers et il est utilisé principalement (s'entend généralement comme étant plus de 50%) pour le transport de biens ou équipements dans le cours normal des affaires, ou
- b) la capacité du véhicule n'est pas limitée mais la totalité ou presque (90% et plus) de son utilisation est pour le transport de biens, équipements ou passagers dans le cours normal des affaires.

Utilisation à des fins commerciales

Pour les fins du calcul de la remise requise en vertu de la législation de la TPS/TVH, l'utilisation à des fins personnelles d'un véhicule par un employé ou un actionnaire sera présumée être une utilisation à des fins d'activités commerciales de l'employeur et donc généralement un véhicule sera considéré utilisé à 100% pour des fins d'activités commerciales. Certaines

exceptions surviendront lorsque le véhicule est utilisé dans des activités exonérées aux fins de la TPS/TVH (i.e. organismes à but non lucratif, services financiers, etc.).

Calcul de l'avantage imposable

Fédéral

Pour les fins de la LIR, le calcul de l'avantage imposable pour automobile se compose de deux montants: le droit d'usage et l'avantage pour frais de fonctionnement. Cette section vous présente un sommaire des règles relatives au calcul de l'avantage lorsque le véhicule est soit la propriété de l'employeur ou est loué par celui-ci :

Avantage imposable de base

1. Le droit d'usage

- a) L'employeur est propriétaire du véhicule

- i) utilisation à des fins d'affaires moins que 90%

$$\begin{array}{r} 2\% \\ \times \\ \text{nombre de mois} \\ \times \\ \text{coût du véhicule} \\ \text{(incluant la TVP/TVQ et la TPS/TVH)} \end{array}$$

- ii) utilisation à des fins d'affaires égale à ou plus grande que 90%

$$\begin{array}{r} 2\% \\ \times \\ \frac{\text{km pers. (max nombre de mois x 1000kms)}}{\text{nombre de mois x 1,000kms}} \\ \times \\ \text{nombre de mois} \\ \times \\ \text{coût du véhicule} \\ \text{(incluant la TVP/TVQ et la TPS/TVH)} \end{array}$$

- b) L'employeur loue le véhicule

- i) utilisation à des fins d'affaires moins que 90%

$$\begin{array}{r} 2/3 \text{ du coût de location} \\ \text{(Incluant TVP/TVQ et TPS/TVH, excluant assurance)} \end{array}$$

- ii) utilisation à des fins d'affaires égale à ou plus grande que à 90%

$$\frac{\text{kms personnels (max nombre de mois x 1000kms)}}{\text{nombre de mois x 1,000kms}} \times \frac{2}{3} \text{ du coût de location}$$

(incluant TVP/TVQ et TPS/TVH, excluant et assurance)

2. Avantage – Frais de fonctionnement

- a) utilisation à des fins d'affaires moins que ou égale à 50%

16¢ multiplié par le nombre de kilomètres parcourus à des fins personnelles.

- b) utilisation à des fins d'affaires plus grande que 50%, et employé(e) produit la formule de choix applicable avant le 31 décembre.

Le moindre du montant calculé en a) et 50% du droit d'usage.
(Calculé avant tout remboursement effectué par l'employé).

3. Remboursements

- a) Droit d'usage

Le total des remboursements pour droit d'usage, effectués au cours de l'année par un(e) employé(e) réduit le montant de l'avantage imposable pour droit d'usage déterminé ci-haut. Les remboursements en excédent de l'avantage imposable calculé pour le droit d'usage d'un véhicule ne peuvent être utilisés pour réduire l'avantage imposable relatif aux frais de fonctionnement, et vice versa.

- b) Frais de fonctionnement

Le montant de l'avantage imposable pour frais de fonctionnement déterminé ci-haut est ensuite réduit du total des remboursements relatifs à cet avantage effectués par l'employé(e) avant le 15 février de l'année suivante.

Cependant, lorsque les remboursements effectués au cours de la période indiquée ci-haut sont égales ou excèdent les coûts réels de fonctionnement (incluant TVP et TPS/TVH) encourus par l'employeur, attribuables à l'utilisation personnelle du véhicule par l'employé(e), aucun avantage imposable n'a à être calculé en rapport avec ces frais de fonctionnement.

Québec

Le calcul de l'avantage imposable pour automobile qui se retrouve sur les Relevés 1 au Québec, inclut un montant d'avantage imposable pour droit

d'usage "modifié" et frais de fonctionnement, en plus d'un montant pour l'avantage imposable de TVQ.

1. Droit d'usage modifié

En calculant le droit d'usage aux fins du Relevé 1, le coût du véhicule est déterminé comme suit :

- a) véhicule acquis avant 1991: le coût doit inclure les taxes de vente fédérale et provinciale (TVP).
b) véhicule acquis en 1991 : le coût exclut la TPS mais inclut la TVP.
c) véhicule acquis en 1992 et suivant : le coût inclut la TPS/TVH et exclut la TVP/TVQ

2. Frais de fonctionnement

L'avantage imposable relatif aux frais de fonctionnement du Québec se calcule selon la même formule que l'avantage imposable fédéral.

Toutefois, lorsque le calcul avantageux s'applique, cet avantage imposable est égal à 50% de l'avantage imposable pour droit d'usage établi pour le Québec, avant tout remboursement effectué par l'employé(e).

Concessionnaires automobiles et entreprises de location

Ces employeurs ont l'option (aucun choix ne doit être produit à Revenu Canada, Impôts ou au Ministère du Revenu du Québec) de calculer l'avantage imposable pour le droit d'usage en utilisant un facteur réduit de 1.5% au lieu de 2% lorsque le véhicule pour lequel l'avantage imposable est calculé était utilisé par un employé qui travaille principalement (i.e. plus que 50%) comme vendeur ou agent de location.

Lorsque l'employeur se prévaut de cette option, le coût du véhicule aux fins de ce calcul sera déterminé comme étant le plus grand :

- a) du coût moyen de tous les nouveaux véhicules acquis au cours de l'année en vue de les vendre ou de les louer
b) du coût moyen de tous les véhicules (nouveaux et usagés) acquis au cours de l'année en vue de les vendre ou de les louer.

Ces deux items se calculent en excluant la TPS/TVH et la TVP/TVQ.

Le calcul de l'avantage pour frais de fonctionnement se compose du montant prescrit de 13¢ du kilomètre au lieu de 16¢.

Calcul, Déclaration et Remise de la TPS/TVH

Calcul

Le montant de remise nette de TPS relatif à un employé déterminé tiendra compte du facteur de 6/106 de l'avantage imposable pour droit d'utilisation avant déduction des remboursements, et du facteur de 5% de l'avantage imposable pour frais de fonctionnement, aussi avant déduction des remboursements. Pour les provinces avec TVH, les facteurs sont 14/114 de l'avantage imposable pour droit d'utilisation avant déduction des remboursements, et 11% de l'avantage imposable pour frais de fonctionnement, aussi avant déduction des remboursements.

Lorsque la TPS/TVH relative aux remboursements a fait l'objet d'une remise au cours de l'année, elle sera déduite du montant de la remise nette de TPS/TVH, puisque la calcul de la TPS/TVH à remettre inclus les remboursements.

Assujettissement

Généralement, l'employeur doit verser le montant de la TPS/TVH incluse à titre d'avantage imposable, sauf pour les cas suivants où l'employeur ne peut réclamer, ou pour certains inscrits, choisit de ne pas réclamer de crédit de taxe sur intrant (CTI) :

- a) l'employeur a acquis le véhicule en 1991 et, en vertu de l'article 170 de la TPS/TVH, n'a pu réclamer de CTI;
- b) l'employeur a décidé de ne pas réclamer de CTI en effectuant le choix prévu à la sous-section 173 (2) de la TPS. Ce choix est disponible à un employeur autre qu'une institution financière lorsque les véhicules auxquels le choix s'applique sont loués et utilisés principalement dans les activités commerciales, ou aux employeurs qui sont des institutions financières et qui acquièrent ou louent des véhicules;
- c) l'employeur est un individu ou une société de personnes et le véhicule n'est pas utilisé pour 90% ou plus dans des activités commerciales, et
- d) l'employeur n'est pas un individu, une société de personnes ou une institution financière et le véhicule n'est pas utilisé principalement (plus de 50%) dans des activités commerciales.

Périodes de déclaration

1. Employés autre que les actionnaires

L'avantage imposable TPS/TVH est présumé fourni le dernier jour du mois de février suivant l'année de calendrier et le total de la TPS/TVH présumée perçue doit être déclaré à même la déclaration TPS/TVH couvrant la période qui inclut ce jour.

2. Actionnaires

L'avantage imposable TPS/TVH calculé pour un actionnaire est présumé fourni le dernier jour de l'année fiscale de l'employeur au cours de laquelle le véhicule fut mis à la disposition de l'actionnaire et le montant de TPS/TVH présumé perçu doit être déclaré à même la déclaration TPS/TVH couvrant la période qui inclut ce jour.

Déclaration de la TVQ

Le montant de remise nette de TVQ relatif à un employé déterminé tendra compte de facteur de 7.5/107.5 de l'avantage imposable pour droit d'utilisation avant déduction des remboursements, et du facteur de 5.7% de l'avantage imposable pour frais de fonctionnement, aussi avant déduction des remboursements.

ANNEXE D

Formules de choix

AVANTAGE IMPOSABLE FÉDÉRAL POUR AUTOMOBILE

Employeur _____

Je demande par la présente que mon calcul d'avantage imposable soit effectué en vertu de l'article 6(1)(k) de la loi Canadienne de l'impôt sur le revenu.

Signature: _____

Date: _____

AVANTAGE IMPOSABLE PROVINCIAL POUR AUTOMOBILE

Employeur : _____

Je demande par la présente que mon calcul d'avantage imposable soit effectué en vertu de l'article 41.1 de la loi de l'impôt sur le revenu du Québec.

Signature: _____

Date: _____

ANNEXE E**Rapports**

SOMMAIRE DES AVANTAGES IMPOSABLES - AUTOMOBILES			
Année fiscale 2001			
			PAGE: 1
Employeur : Auto Perform Inc.			
Nom de l'employé(e)		FÉDÉRAL	PROVINCIAL
Numéro de l'employé(e)		-----	-----
Hendricks, Roger		1 283	1 283
101			
Thomas, Marcie		1 263	1 263
102			
Total de l'employeur :		----- 2 546 =====	----- 2 546 =====

AVANTAGES IMPOSABLES ESTIMÉS - AUTOMOBILES					
Année fiscale 2002					
					PAGE: 1
Employeur : Auto Perform Inc.					
		FÉDÉRAL		PROVINCIAL	
Nom de l'employé(e)					
Numéro de l'employé(e)	Périodes	Total	Par paie	Total	Par paie
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Bilodeau, Paul	24	1 048	44	1 052	44
101F					
Hendricks, Roger	24	2 652	111	2 960	123
101					
Thomas, Marcie	24	1 263	53	1 199	50
102					
Total de l'employeur :		----- 4 963 =====	----- 208 =====	----- 5 211 =====	----- 217 =====

STATUT - AUTOMOBILES
Année fiscale 2001

PAGE: 1

Employeur : Auto Perform Inc.

Nom de l'employé(e) Numéro de l'employé(e)	Véhicules disponibles	Calculs effectués
Bilodeau, Paul 101F	1	0
Hendricks, Roger 101	1	1
Thomas, Marcie 102	1	1

REMISE NETTE DE T.P.S. - AUTOMOBILES
Année fiscale 2001

PAGE: 1

Employeur : Auto Perform Inc.

Nom de l'employé(e) Numéro de l'employé(e)	T.P.S. INCLUSE DANS		Total
	Droit d'usage	Frais de fonctionnement	
Hendricks, Roger 101	201	36	237
Thomas, Marcie 102	52	17	69
Total de l'employeur :	253	53	306

===== ANNÉE FISCALE 2001 =====

Employeur : Auto Perform Inc. FÉDÉRAL

Employé(e) : Bilodeau, Paul Avantage imposable

Numéro : 101F Automobile : 1 283

Véhicule : 1999Ford Taurus

=====

Coût d'acquisition	: 13 000
T.P.S. sur acquisition	: 910
T.V.Q. sur acquisition	: 904
Acquis avant 1992 (O/N)	: Non

Nombre de jours de disponibilité	: 365
Kilomètres parcourus	Total : 32 000
	Personnel: 5 200

Remboursements de l'employé(e)	
Droit d'usage	: 3 000
Frais de fonctionnement	: 0

=====

Droit d'usage	Régulier
<hr/>	
12 000	
----- x 2% x 14 814 x 12 =	3 555
12 000	
Moins : Montant remboursé par l'employé(e) : (3 000)	

	555

Frais de fonctionnement	
<hr/>	
5 200 x 16¢ =	780

TOTAL DE L'AVANTAGE IMPOSABLE - FÉDÉRAL 1 335

=====

```

===== ANNÉE FISCALE 2001 =====
Employeur : Auto Perform Inc.          PROVINCIAL
Employé(e) : Bilodeau, Paul           Avantage imposable
Numéro : 101F                          Automobile : 1 283
Véhicule : 1999Ford Taurus
=====

```

Droit d'usage	Régulier
-----	-----
12 000	
----- x 2% x 14 814 x 12 =	3 555
12 000	
Moins : Montant remboursé par l'employé(e) : (3 000)	-----
	555

Frais de fonctionnement	

5 200 x 16¢ =	780

TOTAL DE L'AVANTAGE IMPOSABLE - PROVINCIAL	1 335
	=====