

Applications professionnelles

1. Contrôler les livraisons, suivre les règlements et contacter les fournisseurs

Situation

La société Infotech est une société de vente de matériel informatique. Elle commercialise via Internet des ordinateurs qu'elle assemble ainsi que des composants qu'elle achète à ses fournisseurs.

Stagiaire dans cette entreprise, vous devez effectuer le suivi des achats, des livraisons aux règlements.

Consignes

- 1 Contrôlez la livraison et la facture du 01/02/N (annexe 1). Écrivez à votre fournisseur pour l'informer des problèmes.
- 2 Établissez un échéancier des factures fournisseurs (annexe 2).
- 3 Répondez au fournisseur (annexes 3 et 4).

1 ANNEXE 1 – Documents commerciaux liés à la livraison

Bon de commande du 27/01/N au fournisseur ToutInfo (extrait)

Réf.	Type	Désignation	Prix HT	Quantité	Montant HT
PC45678	Boîtier PC	Textorm 974B	89,12	5	445,60
PC45789	Carte graphique	ATI radeon 9250 256 Mo	52,00	10	520,00
PC45124	Carte mère	ASUSTEK - M2N SLI	65,42	12	785,04
PC45125	Mémoire	Corsair 1 Go DDR SDRAM	55,23	20	1 104,60

Remise de 5 % sur l'ensemble de la commande

Bon de livraison du 01/02/N (extrait)

Réf.	Type	Désignation	Prix HT	Quantité	Montant HT
PC45678	Boîtier PC	Textorm 974B	89,12	5	445,60
PC45788	Carte graphique	ATI radeon 9250 128 Mo	42,00	10	420,00
PC45124	Carte mère	ASUSTEK - M2N SLI	65,42	12	785,04
PC45125	Mémoire	Corsair 1 Go DDR SDRAM	55,23	20	1 104,60

Facture du 01/02/N (extrait)

Réf.	Type	Désignation	Prix HT	Quantité	Montant HT
PC45678	Boîtier PC	Textorm 974B	89,12	5	445,60
PC45788	Carte graphique	ATI radeon 9250 128 Mo	42,00	10	420,00
PC45124	Carte mère	ASUSTEK - M2N SLI	65,42	12	785,04
PC45125	Mémoire	Corsair 1 Go DDR SDRAM	55,23	20	1 104,60
Montant brut					2 755,24
TVA 19,6 %					540,03
Net TTC					3 295,27

2 ANNEXE 2 – Relevé de factures ToutInfo au 01/02/N

ANNEXE

N° de facture	Date	Montant facture	Règlement effectué		Remarque
			Montant	Date	
F011234	02/01/N	1 250,00	1 000,00	27/01/N	Solde mi-février
F011248	15/01/N	1 250,00			Solde mi-février
F020145	01/02/N	3 295,27			Règlement moitié fin février et moitié fin mars

3 ANNEXE 3 – Lettre de relance du fournisseur

ANNEXE

SARL TOUTINFO
ZAC des Plaines
01000 BOURG-EN-BRESSE

INFOTECH
 128 route des Alpes
 38100 GRENOBLE

Référence : 456M

Objet : Relance de paiement
 Lettre recommandée avec accusé de réception

Bourg-en-Bresse, le 01/02/N

Madame, Monsieur,

Nous vous rappelons que votre compte client présente à ce jour un solde débiteur de 2 500 euros.

En effet, nos factures n° F011234 du 02/01/N et n° F011248 du 15/01/N, arrivées à échéance, n'ont toujours pas été réglées à ce jour.

Malgré notre récent entretien téléphonique, aucun règlement ne nous est parvenu. Nous vous demandons de nous faire parvenir ce règlement sous huitaine.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

Monsieur Garabil
 Gérant

Téléphone : 04 02 23 56 89
 Siret : 732 829 320 00074

Fax : 04 02 23 56 90
 SARL au capital de 30 000 €

4 ANNEXE 4 – Note du chef d'entreprise

ANNEXE

Le 02/02/N

Durant mon absence, il est important que vous répondiez à notre fournisseur ToutInfo. M. Garabil évoque 2 factures non réglées mais il se trompe. Un virement de 1 000 € a été effectué le 27/01/N pour le règlement de la facture n° F011234 suite à notre entretien téléphonique. Il faudrait le lui rappeler et lui confirmer le paiement du solde de cette facture ainsi que l'intégralité du montant de la seconde facture avant le 15/02/N.

Traitez cela de toute urgence. Merci.

Marc Vidal

2. Réaliser un état de rapprochement

Situation

Vous êtes stagiaire dans la SARL Bristol, en charge du suivi des règlements.

Consigne

Établissez l'état de rapprochement bancaire à l'aide des annexes.

1 ANNEXE 1 – État de rapprochement du mois de mars

512 Banque				Relevé bancaire			
Date	Libellé	Débit	Crédit	Date	Libellé	Débit	Crédit
31/03/N	Solde final	2 754,00		31/03/N	Solde final		2 589,00
03/03/N	PRLV EDF		198,00	29/03/N	Chèque n° 5814565	45,00	
12/03/N	Frais bancaires		12,00				
	Total	2 754,00	210,00		Total	45,00	2 589,00
	Solde débiteur		2 544,00		Solde débiteur	2 544,00	
	Total	2 754,00	2 754,00		Total	2 589,00	2 589,00

2 ANNEXE 2 – Relevé bancaire de la BNP du mois d'avril

Date	Libellé	Valeur	Débit	Crédit
01/04/N	Solde au 01/04/N			2 589,00
02/04/N	CHQ. 5814565	03/04/N	45,00	
03/04/N	Frais bancaire	03/04/N	12,00	
08/04/N	CHQ. 123789	08/04/N		1 245,00
10/04/N	Retrait 456789	10/04/N	500,00	
11/04/N	CHQ. 5814567	12/04/N	523,00	
13/04/N	CHQ. 5814568	14/04/N	1 248,00	
16/04/N	PRLV EDF	16/04/N	254,00	
19/04/N	PRVL FT Internet Orange	19/04/N	88,00	
25/04/N	LCR 457812	26/04/N		2 134,00
28/04/N	Retrait 456790	28/04/N	1 000,00	
29/04/N	Virement client Gardot	29/04/N		235,00
29/04/N	CHQ. 5814572	30/04/N	124,00	
Totaux			3 794,00	6 203,00
Solde au 30/04/N				2 409,00

3 ANNEXE 3 – Mouvements du compte banque 512 – BNP du mois d'avril

Date	Libellé	Débit	Crédit
01/04/N	Solde au 01/04/N	2 544,00	
08/04/N	CHQ. 123789	1 245,00	
09/04/N	Retrait 456789		500,00
09/04/N	CHQ. 5814567		523,00
11/04/N	CHQ. 5814566		154,00
19/04/N	CHQ. 5814568		657,00
25/04/N	LCR 457812	2 100,00	
27/04/N	Retrait 456790		1 000,00
28/04/N	CHQ. 5814569		125,00
28/04/N	CHQ. 5814570		556,00
29/04/N	CHQ. 5814571		145,00
29/04/N	CHQ. 5814572		124,00
Totaux		5 889,00	3 784,00
Solde au 30/04/N		2 105,00	

3. Enregistrer les opérations d'achat de la période

Situation

Vous travaillez dans la société Healthactiv, spécialisée dans la vente de produits cosmétiques.

Consigne

Enregistrez les opérations de la quinzaine présentées en annexe.

ANNEXE – Opérations d'achat de la quinzaine

ANNEXE	01/06/N	Achat de marchandises à la SARL Esquirol ; montant brut : 5 000 € ; remise : 5 % ; règlement sous huitaine. Facture n° F456789
	03/06/N	Achat de fournitures au laboratoire Dermalol ; montant brut : 1 250 € ; frais de transport : 20 € HT. Facture n° F124578
	06/06/N	Achat de cartons pour conditionner les commandes à la société Embalplus ; montant brut : 250 € HT ; escompte de règlement : 2 % ; règlement par virement bancaire. Facture n° F784512
	10/06/N	Achat de marchandises à la SARL Balmani ; montant brut : 1 250 € ; remise : 2 %. Facture n° F78945
	12/06/N	Facture d'avoir n° FA456789 de la SARL Esquirol ; rabais de 10 % sur la facture n° F456789 du 01/06/N

Entraînement à l'épreuve E4.1

Situation

Vous êtes assistant(e) de gestion dans l'entreprise Le Jardin Créatif. Vous décidez de référencer un nouveau fournisseur : Pépinières Floralis, 25 route de la Gare, 06500 Menton, code fournisseur : VO108, code NAF : 011D. Ce fournisseur vous propose une remise de 2 % et des conditions de paiement par virement à 60 jours. Vous souhaitez commander deux nouvelles catégories d'arbres fruitiers : des citronniers et des orangers (annexe).

Consignes

- 1 Créez la fiche du fournisseur Pépinières Floralis.
- 2 Créez les deux fiches produits pour le citronnier et l'oranger.
- 3 Passez commande de 10 citronniers et 15 orangers à ce fournisseur.
- 4 Éditez la commande en préparation de réception de marchandises.
- 5 Éditez votre facture fournisseur.
- 6 Visualisez l'écriture comptable de votre facture fournisseur.

ANNEXE – Informations concernant les nouveaux arbres fruitiers

ANNEXE	Produit	Référence produit	Sous-famille de produit	Prix d'achat unitaire HT	Coefficient
	Citronnier	AFR9610	Arbres fruitiers	25,00	2,1
	Oranger	AFR9620	Arbres fruitiers	26,50	