|  |  |
| --- | --- |
| Nom : ………………………………………..….…  Prénom : ……………..……….…………………  Classe et groupe : …………….……………..  Date : ……………………………………………… | **Connaissances**  **de gestion de base**  **Thématique de l’évaluation :**  **De la demande de prix à la facturation**  **Préparation à l’EC** |

# Les partenaires de l’entreprise

Qui sont les partenaires externes de l’entreprise ? Cite pour chacun d’eux 2 opérations.

# Le bon de commande et le bon de livraison – Vrai ou Faux

|  |  |
| --- | --- |
| 1. La commande doit toujours être passée par écrit. | VRAI FAUX |
| 2. Le bon de commande est souvent rédigé en plusieurs  exemplaires. | VRAI FAUX |
| 3. Le bon de commande est toujours rédigé par l'acheteur. | VRAI FAUX |
| 4. Une commande passée par téléphone doit toujours être confirmée par écrit. | VRAI FAUX |
| 5. Le bon de livraison est un document rédigé par l'acheteur. | VRAI FAUX |
| 6. Le bon de livraison permet à l'acheteur de vérifier si la marchandise est livrée conforme à la marchandise commandée. | VRAI FAUX |
| 7. Sur le bon de livraison, le vendeur indique toujours le montant global, les réductions et la TVA. | VRAI FAUX |
| 8. Le bon de livraison est toujours rempli en même temps que le bon de commande. | VRAI FAUX |
| 9. Le bon de livraison sert de document de base au vendeur pour rédiger les factures de vente. | VRAI FAUX |

# Sélectionner un fournisseur

Responsable de la crèche « les bouts d’choux », il te faut remplacer 2 lave-linges pour le 5 novembre au plus tard. Dans le courant du mois d’août, tu as envoyé une demande de prix à plusieurs fournisseurs. Tu as précisé aux commerçants que tu souhaitais investir au total maximum 1 100,00 € et que tu souhaitais payer la machine pour fin octobre au plus tôt.

Deux entreprises ont répondu à ton appel d’offre : Vandenborre (société avec laquelle tu as l'habitude de travailler) et Seb Electro (société qui vient de s’installer à Péruwelz). Tu trouveras les devis des fournisseurs aux appels d'offres ci-dessous.

Tu dépouilles les offres le 14 octobre XXXX afin de procéder à la commande le 21 octobre au plus tard. Choisis le fournisseur le plus adapté. Justifie ton choix.

|  |  |
| --- | --- |
| http://www.mediacite.be/wp-content/uploads/2013/11/VDB.jpg  Avenue Wilson 510,  7012 Jemappes Tél.: 065 23 31 59 Fax: 065 82 52 82  Jemappes : 10/10/XXXX  Suite à votre appel d’offre nous pouvons vous fournir des lave-linges (réf 282300 B) de marque «BOSH» au Prix unitaire hors taxe de 580,75 €. Une remise de 10 % est accordée. Nos tarifs s'entendent franco de port. Notre installateur procèdera à l’installation des deux machines pour un prix total de 10,00€ afin d’assurer la garantie Paiement de la facture à 15 jours  Délai de livraison: 10 jours.  En cas de paiement comptant, un escompte de 2 % sera appliqué.  Nous serions très heureux de pouvoir collaborer une nouvelle fois avec vous.  Le directeur commercial,  Dubuc  Jean DUBUC | **SEB ELECTRO**  Rue Grande, 35  7600 PERUWELZ  ✆ 069 80 96 00  🖷 069 64 85 69  PERUWELZ : 12/10/XXXX  Suite à votre appel d’offre nous pouvons vous fournir des lave-linges de marque « OK », ref 635TR1, au prix unitaire hors taxe de 498,99 €. Une remise de 3 % est accordée à partir de 10 pièces et 5 % à partir de 30 pièces. Nos tarifs s'entendent livrés par nos soins et paiement au comptant.  Les frais de livraisons sont de 2 % du montant total HT. Le délai de livraison est de deux semaines.  Nous serions très heureux de pouvoir initier une collaboration que nous espérons réussie avec vous  Le directeur,  signEsse  Sébastien ESSE |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nom du fournisseur | |  |  |
| Référence du produit | |  |  |
| Qualité | |  |  |
| Prix unitaire HTVA | |  |  |
| Remise accordée | % |  |  |
| Montant |  |  |
| Prix **unitaire** Net  (après la remise) | |  |  |
| Montant HTVA de toutes les marchandises | |  |  |
| Frais de livraison | % |  |  |
| Montant |  |  |
| Frais d’installation | % |  |  |
| Montant |  |  |
| Montant Total HTVA | |  |  |
| Date de livraison (Délai + date) | |  |  |
| Délai de paiement | |  |  |

Je choisis………………………………….………… parce que ………

# Date d’échéance de paiement

Les marchandises sont livrées au client le 2 février XXXX et la facture est établie le 15 février. Quand le paiement doit-il avoir lieu si le délai de paiement est libellé de la façon suivante:

a) paiement à trois mois date de facture **…………….**

b) paiement à trente jours fin de mois **…………….**

c) paiement à fin de mois **…………….**

# Le bon de commande

Tu travailles pour le magasin AuFouRire. M. Cornu est le gérant du magasin.

Le magasin a reçu hier soir à 17H30 la livraison de la commande effectuée auprès de FESTIMANIA.

M. Cornu a réceptionné la marchandise et le bon de livraison mais n’a pas eu le temps d’effectuer les contrôles nécessaires.

Après un rapide coup d’œil sur les documents et le colis (annexes 1 à 3), des discordances ont été observées.

M. Cornu te demande de procéder à une vérification plus approfondie.

Observe et identifie correctement chaque document.

Travail à réaliser

* Compléter le bon de livraison
* Fluoter les anomalies
* Indiquer les différences en annexe 4

**ANNEXE 1**

rue Astrid, 5 7600 PERUWELZ

TVA :BE 0416.879.546

Banque :BE12 0012 6462 7395



+32(0)69 77 89 78

FESTIMANIA

Route des Confettis , 12

7500 Tournai

6

Commande n°

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Date du bon de commande** | **Demandeur** | **date de livraison** | **DATE DE paiement** |
| 11/12/XX | M. Cornu | 21/12/XX | 30/01/XX+1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Référence** | **Désignation** | **UNITE** | **Quantité** | **P.U.**  **HTVA** |
| 45689 | Chapeau cow-boy bruns | 1 | 100 | 2,00 |
| B4789  C457 | Boas blancs  Confettis 500g | 1  1 | 500  1000 | 10,00  1,00 |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

Conditions : Remise de 5% sur les boas – Franco de port -

Paiement par virement – Livraison au plus tard dans les 10 jours

**ANNEXE 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FESTIMANIA  Route des Confettis 12  7500 Tournai |  | | |  |  | RPM Tournai  TVA BE0654 120 389  BPO BE25 0000 2137 8924  [festimania@gmail.com](mailto:festimania@gmail.com)  🕿 069 79 18 06  Fax 069 79 18 60 | |
| Votre commande n° 6 du: 11/12/□□  Expédiée par:  Nombre de colis: 1 | | | | Aufourire  Rue Astrid, 5  7600 PERUWELZ | | | |
| **BON DE LIVRAISON** | | | **N°** 57/025  **Date:** 15/12/□□ |
| Référence | | Désignation | | | Unité | | Quantité |
| 45689 | | Chapeau cow-boy bruns | | | 1 | | 100 |
| B4789  B4788  C457 | | Boas blancs  Boas roses  Confettis 500g | | | 1  1  1 | | 500  40  900 |
|  | |  | | |  | |  |
|  | |  | | |  | |  |
|  | |  | | |  | |  |
|  | | Conditions : remise de 4% sur les boas | | |  | |  |
| Reçu ce jour à h les marchandises détaillées ci-dessus.  A le | | | | | | | |

**ANNEXE 3**



Au déballage

* 99 chapeaux cow-boy bruns
* 500 boas blancs
* 40 boas roses
* 900 sachets de confettis

**ANNEXE 4**

Indique les différences de manière précise pour chaque article

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nom de l’article** | **Bon de commande n° ….** | **Bon de livraison n°** | **Colis** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

# Vérifier une facture

Tu travailles au magasin AuFouRire. Tu constates qu’une erreur s’est glissée sur la facture du garage. Corrige directement sur le document

Rédige un courrier à ton fournisseur sur une feuille libre.

Quel est le document que le fournisseur va t’envoyer pour rectifier son erreur? ………………………………

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | GARAGE  PEROT  rue Renard 15  7520 Templeuve  RPM Tournai 48 732  DEXIA BE53 0636 5198 7353  TVA BE450 920 039 | | |
| Mécontent? Téléphonez |  | | | AuFouRire  Rue Astrid, 5  7600 PERUWELZ |
| Sur toutes nos réparations 1 an de garantie | | |  |
|  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N° Facture** | 10 | Date | 20/12/□□ | Page | 1 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Client | 354680 | Châssis |  | N° commande |  | du | 15/12/□□ |
| Plaque | OCQ521 | Astra 5P | | 1ère imm. |  |  | 25 000 km |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Description | Numéro | Quant. | Tarif | Montant | T |
| REPARATION | BREAK | PIECES |  | 125,00 | 3 |
|  |  | Main-d’œuvre |  | 110,00 | 3 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 0 |  | 1 |  | 2 |  | 3 |  | 4 |  |  |  |
| TVA % | 0 % | 6 % | 21 % |  |  |  |  |
| Base |  | |  | | 275,00 | |  | |  | | TVA Excl | 275,00 |
| TVA |  | |  | | 57,75 | |  | |  | | Tot. TVA | 57,75 |
|  |  | |  | |  | |  | | **A Payer EUR:** | | | 332,75 |

Conditions générales de vente au verso

# Compléter une facture

Mise en situation : Dans les deux entreprises, ce sont les secrétaires-comptables qui s’occupent des paiements : Anne Devos est secrétaire comptable chez Prémaman et Louis Pieron est secrétaire comptable chez Pimprenelle (BE14 2754 5896 4712)

Sur base du bon de commande, complète au 28 mars la facture n°25/2014. Le paiement doit s’effectuer dans les 30 jours fin de mois. Une remise de 10% est accordée sur le total de la commande. Des frais de port de 20,00€ sont à comptabiliser

COPIE

**Pimprenelle**

**rue des Abricots 34**

**7000 MONS**

Prémaman

Rue des Histoires 56

7000 Mons

**Bon de commande n°** 412

**Date**: 25/03/**🞏🞏🞏🞏**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | | |
| **Référence** | **Désignation** | **Quantité** | **PU** |
| 362648 | Barboteuse collection marine | 3 | 18,59 |
| 203640 | Bonnet collection marine | 2 | 13,65 |
| 404026 | Boîtes d’emballage pour cadeaux (par 50) | 100 | 8,10 |
| 404019 | Chaussette collection marine | 5 | 11,90 |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..  ..  Tél. 065 49 98 20  Fax 065 49 98 23  BPO BE12 0000 2398 4460  TVA BE0413 980 162  RPM Mons | | | | | |
| **Facture n°** **du** / /□□□□  **A PAYER POUR LE** / /□□□□  A rappeler lors du paiement | | | Votre commande n°  du / /□□□□ | | |
| **Référence** | **Qté** | **Désignation** | | **Prix unitaire** | **TOTAL** |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TOTAL** | **Remise** | | **Port** | **Montant taxable** | **TVA** | | **TOTAL À PAYER** |
| **%** | **Montant** | **%** | **Montant** |
| 158,77 | 10 | 15,88 | 20,00 | 162,89 | 21 | 24,21 | **187,10** |

# La facturation

**L’entreprise Colin, réalise des travaux d’imprimerie de diverses sortes: affiches, tracts, brochures, plaquettes publicitaires, livres mais aussi cartes de visites, faire-part, etc.**

**Ces éditions sont sur le plan fiscal soumises à deux taux de TVA: la plupart relève de la TVA au taux normal: 21 % (code 2) mais les livres sont soumis au taux réduit de 6 % (code 1).**

Votre employeur vous demande d’établir la facture du 19/11: (observe attentivement la première facture qui est déjà rédigée)

* Le 18/11 (facture 256): 2 000 plaquettes publicitaires (quadrichromie: PU 0,90 € HT) et d’un livre "La comptabilité sans problème" édité en 500 exemplaires (PU 9,20 € HT) à la librairie Decallonne, Grand'Place 30 à Tournai (compte client 40000023) − paiement à 30 jours fin de mois
* Le 19/11: pour la Fédération Belge de Football, avenue Houba de Strooper 145 à 1020 BRUXELLES (compte client 400000125): 2 000 exemplaires d’un livre sur l’histoire du football dans le pays (8,52 € l’un) et 200 affiches de taille réduite − 30 ×30 cm − (0,45 € l’une). Paiement à 60 jours fin de mois.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Imprimerie COLIN  rue des Flamands 15  7600 PERUWELZ | | | FACTURE N° | | | **256** | | |
| du: | | | **18/11/□□** | | |
| Client n° | | | **40000023** | | |
| 🕾 069 77 56 89  RPM: Mons  TVA: BE 0145 758 138  Fortis: BE 11 2750 4592 3077 | | **Librairie DECALLONNE**  **Grand'Place 30**  **7500 TOURNAI** | | | | | |  |
|  | |  | | | | | |  |
| **Quantités** | **Désignation** | | | **PU HTVA** | **Montant** | | **Code TVA** | |
| **2 000** | **plaquettes publicitaires (quadrichromie** | | | **0,90** | **1 800,00** | | **2** | |
| **500** | **livres** | | | **9,20** | **4 600,00** | | **1** | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  | **paiement à 30 jours fin de mois** | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **% TVA** | **Montant** | **TVA** |  |  |
| **1** | **6** | **4 600,00** | **276,00** |  |  |
| **2** | **21** | **1 800,00** | **378,00** |  | **Total à payer** |
| **TOTAL** |  | **6 400,00** | **654,00** |  | **7 054,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Imprimerie COLIN  rue des Flamands 15  7600 PERUWELZ | | | FACTURE N° | | | 257 | | |
| du: | | | 19/11/XX | | |
| Client n° | | | 40000012 | | |
| 🕾 069 77 56 89  RPM: Mons  TVA: BE 0145 758 138  Fortis: BE 11 2750 4592 3077 | | la Fédération Belge de Football, avenue Houba de Strooper 145  1020 BRUXELLE | | | | | |  |
|  | |  | | | | | |  |
| **Quantités** | **Désignation** | | | **PU HTVA** | **Montant** | | **Code TVA** | |
| **2 000** | livre sur l’histoire du football dans le pays | | | **8,52** | **17 040,00** | | **1** | |
| **200** | affiches de taille réduite − 30 ×30 cm | | | **0,45** | **90,00** | | **2** | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  | Paiement à 30 jours fin du mois | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **% TVA** | **Montant** | **TVA** |  |  |
| **1** | **6** | **90,00** | **5,40** |  |  |
| **2** | **21** | **17 040,00** | **3 578,40** |  | **Total à payer** |
| **TOTAL** |  | **16 950,00** | **3 583,80** |  | **20 533,80** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Imprimerie COLIN  rue des Flamands 15  7600 PERUWELZ | | | FACTURE N° | | |  | | |
| du: | | |  | | |
| Client n° | | |  | | |
| 🕾 069 77 56 89  RPM: Mons  TVA: BE 0145 758 138  Fortis: BE 11 2750 4592 3077 | |  | | | | | |  |
|  | |  | | | | | |  |
| **Quantités** | **Désignation** | | | **PU HTVA** | **Montant** | | **Code TVA** | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **% TVA** | **Montant** | **TVA** |  |  |
| **1** | **6** |  |  |  |  |
| **2** | **21** |  |  |  | **Total à payer** |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |