

COLORECO

Vous effectuez une période de stage au service administratif de la société ColorEco, spécialisée dans le commerce de peintures écologiques. Son gérant, Monsieur Louis, s'inquiète de sa trésorerie et vous charge de la gestion des comptes clients.
Nous sommes le 17 avril.

Conditions de règlements :

- 30 jours fin de mois par chèque
- Escompte 2% sous trois jours par chèque

Travail 1

Vous êtes chargé(e) du contrôle des comptes clients (document 1)

- Procédez au pointage des comptes clients les plus importants de la société.
- Complétez le tableau d'anomalies (document 2)
- Procédez aux éventuelles corrections comptable sur le bordereau de saisie (document 3)

Travail 2

Monsieur Louis vous charge de traiter les documents reçus ce jour (document 4) concernant la gestion des comptes clients.

- Procédez aux enregistrements comptables des documents reçus (document 5)
- Rédigez la lettre à envoyer au client (document 6)

Travail 3

Le gérant de la société s'interroge sur l'externalisation de la gestion de ses créances. N'ayant pas le temps de se pencher sur la question, il vous transmet un lien hypertexte (document 7) sur le sujet.

- Préparez une note de synthèse sur l'affacturage à l'aide de cette documentation et de vos connaissances

Travail 4

Monsieur Louis pense confier la gestion des créances de ses clients les plus importants à une société d'affacturage. Il vous remet un extrait des conditions financières de ce service (document 8)

- Calculez le coût du service pour les 4 clients avant les régularisations (document 1) pour le premier trimestre de l'année en complétant le tableau (document 9)

Document 1 : extrait des comptes clients

Compte : 411010 Clamart
En date du : 17 avril

JA	DATE	PIECES	LIBELLES	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	01/01		A nouveau			3 657,89
VT	04/01	126	Facture n°126 Clamart	1 548,25		5 206,14
VT	09/01	137	Facture n°137 Clamart	4 879,25		10 085,39
VT	12/01	145	Avoir n°145 Clamart		154,88	9 930,51
VT	21/01	159	Facture n°159 Clamart	2 657,65		12 588,16
BQ	30/01	65788	Chèque 65788 Clamart		3 657,89	8 930,27
VT	07/02	241	Facture n°241 Clamart	2 472,12		11 402,39
VT	17/02	261	Facture n°261 Clamart	1 486,30		12 888,69
VT	28/02	279	Facture n°279 Clamart	4 587,23		17 475,92
BQ	28/02	12486	Chèque 12486 Clamart		9 085,15	8 390,77
VT	14/03	341	Facture n°341 Clamart	2 746,12		11 136,89
VT	19/03	357	Facture n°357 Clamart	2 878,10		14 014,99
VT	23/03	365	Facture n°365 Clamart	1 954,23		15 969,22
BQ	31/03	15496	Chèque 15496 Clamart		8 390,77	7 578,45
VT	04/04	439	Facture n°439 Clamart	11 458,69		19 037,14
BQ	06/04	45458	Chèque 45458 Clamart		11 229,52	7 807,62
VT	12/04	461	Avoir n°461 Clamart		245,65	7 561,97
VT	24/04	480	Facture n°480 Clamart	3 487,47		11 049,44

Compte : 411020 Cochet
En date du : 17 avril

JA	DATE	PIECES	LIBELLES	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	01/01		A nouveau			1 548,36
VT	03/01	124	Facture n°124 Cochet	3 245,32		4 793,68
VT	13/01	146	Facture n°146 Cochet	1 459,45		6 253,13
VT	27/01	169	Facture n°169 Clochet	1 756,41		8 009,54
BQ	31/01	45679	Chèque 45679 Cochet		1 548,36	6 461,18
VT	15/02	252	Facture n°252 Cochet	3 654,74		10 115,92
VT	27/02	272	Facture n°272 Cochet	1 459,54		11 575,46
BQ	28/02	47896	Chèque 47896 Cochet		4 704,77	6 870,69
VT	04/03	328	Facture n°328 Cochet	4 586,45		11 457,14
VT	08/03	333	Avoir n°333 Cochet		954,57	10 502,57
VT	17/03	351	Facture n°351 Cochet	1 967,52		12 470,09
VT	21/03	363	Facture n°363 Cochet	2 874,58		15 344,67
BQ	31/03	96587	Chèque 96587 Cochet		5 114,28	10 230,39
VT	06/04	441	Facture n°441 Cochet	1 685,45		11 915,84
VT	09/04	451	Facture n°451 Clochet	1 496,35		13 412,19
VT	12/04	464	Facture n°464 Cochet	4 952,21		18 364,40
VT	17/04	471	Facture n°471 Cochet	1 896,90		20 261,30

Compte : 411030 Clochet
 En date du : 17 avril

JA	DATE	PIECES	LIBELLES	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	01/01		A nouveau			3 676,87
VT	02/01	117	Facture n°117 Clochet	459,54		4 136,41
VT	07/01	131	Facture n°131 Clochet	3 547,12		7 683,53
VT	24/01	162	Facture n°162 Clochet	1 215,78		8 899,31
BQ	30/01	12780	Chèque 12780 Clochet		3 676,87	5 222,44
VT	10/02	248	Facture n°248 Clochet	4 863,74		10 086,18
VT	17/02	267	Facture n°267 Clochet	4 216,87		14 303,05
VT	21/02	274	Avoir n°274 Clochet		457,47	13 845,58
BQ	28/02	85496	Chèque 85496 Clochet		6 978,85	6 866,73
VT	08/03	331	Facture n°331 Clochet	2 149,65		9 016,38
VT	10/03	332	Avoir n°332 Clochet		1 247,21	7 769,17
VT	21/03	360	Facture n°360 Clochet	1 478,63		9 247,80
VT	29/03	371	Facture n°371 Clochet	1 749,36		10 997,16
BQ	31/03	47852	Chèque 47852 Clochet		8 623,10	2 374,06
VT	07/04	443	Facture n°443 Clochet	987,45		3 361,51
VT	17/04	473	Facture n°473 Clochet	3 710,40		7 071,91

Compte : 411040 Farent
 En date du : 17 avril

JA	DATE	PIECES	LIBELLES	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	01/01		A nouveau			4 548,30
VT	04/01	127	Facture n°127 Farent	2 648,54		7 196,84
VT	10/01	139	Facture n°139 Farent	3 658,45		10 855,29
VT	19/01	148	Facture n°148 Farent	1 658,47		12 513,76
VT	28/01	170	Facture n°170 Farent	9 658,21		22 171,97
BQ	31/01	12459	Chèque 12459 Farent		4 548,30	17 623,67
BQ	31/01	12460	Chèque 12459 Farent		9 465,05	8 158,62
VT	04/02	231	Facture n°231 Farent	548,62		8 707,24
VT	10/02	244	Facture n°244 farent	1 246,32		9 953,56
VT	21/02	271	Facture n°271 Farent	2 658,49		12 612,05
BQ	28/02	23654	Chèque 23654 Farent		7 965,46	4 646,59
VT	02/03	321	Facture n°321 Farent	1 565,36		6 211,95
VT	14/03	343	Facture n°343 Farent	985,45		7 197,40
VT	27/03	370	Facture n°370 Farent	693,14		7 890,54
BQ	31/03	14123	Chèque 14123 Farent		4 453,50	3 437,04
VT	02/04	431	Facture n°431 Farent	1 879,20		5 316,24
VT	09/04	449	Facture n°449 Farent	12 460,32		17 776,56
BQ	11/04	89754	Chèque 89754 farent		12 211,11	5 565,45

Document 4 : Documents à comptabiliser

N° 3459740		€uros. 421,30	
		Payez contre ce chèque NON ENDOSSABLE sauf au profit d'une banque ou d'un établissement assimilé	
		Quatre cent vingt et un euros et trente centimes	
		Somme en toute lettre	
Payable à Grasse	A	Coloreco	
Tel : 04 9365 54 23			
		FAIT à	<u>Grasse</u> LE <u>15 avril</u>
Compensable à NICE			
-		ETS Gamal	Règlement intégral de la facture 554 client 411670
00007667972&2		Bd de la poste 06130 Grasse	
- 3459740 – 037028905007 – 05 21785440 022			

N° 6767865		€uros. 112,34	
		Payez contre ce chèque NON ENDOSSABLE sauf au profit d'une banque ou d'un établissement assimilé	
		Cent douze euros et trente quatre centimes	
		Somme en toute lettre	
Payable à Nice	A	Coloreco	
Tel : 04 93 70 21 45			
		FAIT à	<u>Nice</u> LE <u>16 avril</u>
Compensable à NICE			
Compte N° 0000008935		Société Mécalac	Règlement intégral de la facture 632 avec escompte Client 411 330
		17, avenue Jean Jaures 06000 Nice	
- 6767865 – 97766449898097 – 6887587587587			

N° 0065412		€uros. 251,14	
		Payez contre ce chèque NON ENDOSSABLE sauf au profit d'une banque ou d'un établissement assimilé	
		Deux cent cinquante et un euros et quatorze centimes	
		Somme en toute lettre	
Payable à Nice	A	Coloreco	
Tel : 04 93 87 56 23			
		FAIT à	<u>Cannes</u> LE <u>03 avril</u>
Compensable à NICE			
Compte N° 0000008935		Sarl Jambert	Chèque impayé de la facture 745 (411430). Traiter l'opération comptablement et envoyer lettre recommandée pour demander un autre moyen de paiement.
		1545 bd de la mer 06400 Cannes	
- 0065412 – 96456856588097 – 687563479998			

Document 7 : l'affacturage

Un lien possible pour vous vous documenter sur cette question :

Affacturage : les clés pour faire les bons choix

<http://www.journaldunet.com/management/0603/0603125affacturage.shtml>

Document 8 : extrait des conditions financières

Article 3 : Coût de la prestation.

La prestation est facturée comme suit :

- Commission HT de 0,85% du chiffre d'affaires confié.
- Frais d'un euros HT par facture (ou avoir) confiée.

La facturation est mensuelle.

Document 9 : calcul de coût

<i>CA confié</i>	<i>Janvier</i>		<i>Février</i>		<i>Mars</i>	
	<i>Nb doc.</i>	<i>CA</i>	<i>Nb doc.</i>	<i>CA</i>	<i>Nb doc.</i>	<i>CA</i>
<i>411010</i>						
<i>411020</i>						
<i>411030</i>						
<i>411040</i>						
<i>Total</i>						
<i>Commission</i>						
<i>Total Com.</i>						