

MICADOBAT

21 rue de la renaissance
95200 SARCELLES
Téléphone : 01 39 17 15 03
Télécopie : 01 39 17 15 04
Site Internet <http://www.micadobat.fr>

Statut juridique : SARL au capital de 5 000 euros

Activité : Installateur de réseaux

Effectif : 8 salariés

RCS : Pontoise B 361 217 92

Domiciliation bancaire :

Banque Populaire

25 rue Bruxelles

93200 SARCELLES

Code banque	agence	N° compte	Clé RIB
30017	00635	450700171	16

Travail à faire

Compte tenu de l'expérience de l'année précédente, M. Darnal, le gérant de l'entreprise, a déterminé les encaissements possibles afin d'établir son budget prévisionnel de trésorerie pour les six mois à venir (annexe 1).

- 1) déterminez son budget prévisionnel d'encaissements dans le tableau annexe 2.
- 2) Complétez l'annexe 3 correspondant à l'évaluation des dépenses.
- 3) Après avoir réalisé les travaux 1 et 2 complétez le budget prévisionnel de trésorerie à la fin de chaque mois sachant que les disponibilités à fin juin seront d'un montant de 6 790 euros. (annexe 4)

BREVET PROFESSIONNEL INSTALLATIONS EN TELECOMMUNICATION			
SESSION JUIN 2006	Epreuve écrite E2.2 : ECONOMIE ET GESTION DES ENTREPRISES		
	Durée : 2 heures	Coefficient : 2	Page 6/10

Annexe 1

Informations concernant les prévisions d'encaissements :

Les recettes des travaux sont réparties régulièrement sur l'année et s'élèvent mensuellement à 95 000 euros. Cependant, il est prévu une baisse des encaissements au mois d'août de 30 % et une augmentation de 15 % au mois de septembre. En outre, les clients paient habituellement la moitié de leurs factures au comptant et le reste à 30 jours.

Fin juin les créances restant à encaisser en juillet s'élevaient à 25600 euros.

Fin juin, une machine de cablage a été vendue 2000 euros, l'acheteur s'engage à payer le $\frac{1}{4}$ en juillet et le reste réparti sur les trois mois suivants.

Annexe 2

Budget prévisionnel des encaissements du 2 ^{ème} semestre 2006						
Origine de l'encaissement	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre

Annexe 3

Budget des dépenses du 2 ^{ème} semestre 2006						
Origine des dépenses	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Dettes fournisseurs	35 500	45 500	55 000	48 500	28 000	15 000
Achats de matières premières	5 500	4 850	5 250	4 900	4 200	4 200
Frais du personnel	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
Charges courantes	2 000	1 800	3 500	2 650	2 300	2 100
TVA à décaisser	25 500	-	-	25 000	-	-
Total des décaissements						

BREVET PROFESSIONNEL INSTALLATIONS EN TELECOMMUNICATION			
SESSION JUIN 2006	Epreuve écrite E2.2 : ECONOMIE ET GESTION DES ENTREPRISES		
	Durée : 2 heures	Coefficient : 2	Page 7/10

Annexe 4

Budget prévisionnel de trésorerie du 2ème semestre 2006						
Origine des dépenses	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Solde du mois précédent						
Recettes du mois						
Dépenses du mois						
Solde du mois						

4) Indiquez le mois où la trésorerie est négative ?

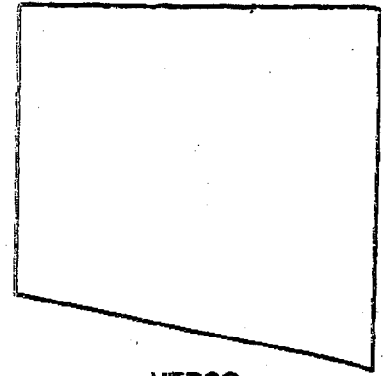
5) Quelle décision doit prendre le gérant pour ne pas être en rupture de paiement ?

Dossier 3

Ce jour vous devez remettre trois chèques à l'encaissement à l'aide des annexes 5 et 6, réalisez les travaux nécessaires.

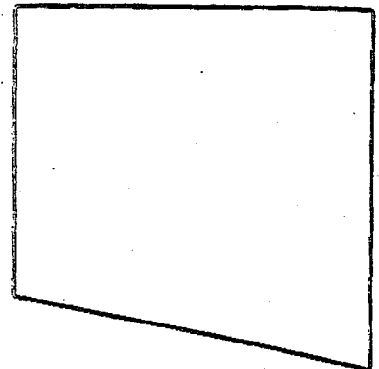
Annexe 5

CHEQUE N° 47592 € 948,00
 SÉRIE 0C BANQUE NATIONALE DE PARIS
 15, BOULEVARD DES ITALIENS - 75001 PARIS
 PAYEZ CONTRE CE CHEQUE NON ENDOSSABLE *neuf cent quarante huit euros*
 A *E. MICARDOT*
 PAYABLE A *Caen* le *29 mai*
 Agence 00 12 51500 AVRANCHES Compte N° 12057
 Nom Monsieur LEVALLIER
 Adresse *Levallier*



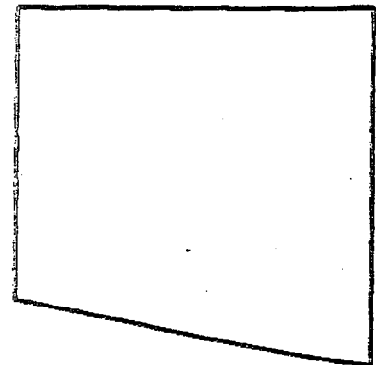
VERSO

CHEQUE N° 12007-05 € 1401,50
 SÉRIE 2A CRÉDIT AGRICOLE
 PAYEZ CONTRE CE CHEQUE NON ENDOSSABLE *quatre mille deux cent un euros*
 A *E. MICARDOT*
 PAYABLE A Agence 30400 GRANVILLE Compte N° 27402
 Madame PREVOST
Caen le 14 Juin
J. Prevost



VERSO

CHEQUE N° 20715 € 150,00
 SÉRIE 3M CREDIT LYONNAIS
 SIEGE SOCIAL : PARIS
 PAYEZ CONTRE CE CHEQUE NON ENDOSSABLE *Cent cinquante euros*
 A *E. MICARDOT*
 Payable à Agence, rue de la Poste 80200 COUTANCES Compte N° 70524
 Entreprise VAUCANSON
Caen le 14 Juin
P. Vaucanson
Le manoir



VERSO

BREVET PROFESSIONNEL INSTALLATIONS EN TELECOMMUNICATION			
Epreuve écrite E2.2 : ECONOMIE ET GESTION DES ENTREPRISES			
SESSION JUN 2006	Durée : 2 heures	Coefficient : 2	Page 9/10

