

NIVERGEL

Présentation de l'entreprise	Organisation comptable								
<p>Raison sociale : NIVERGEL</p> <ul style="list-style-type: none"> > Adresse : 58 rue des Lilas 58000 NEVERS > Tél. : 03.86.52.45.65 > Fax : 03.86.52.87.69 > Site internet : www.nivergel.fr > Mél : nivergel@axel.fr <p>Forme juridique :</p> <ul style="list-style-type: none"> > S.A.R.L. au capital de 250 000 F > R.C.S. : Nevers B 125 635 879 > SIRET : 125 635 879 00014 > Code APE : 522 P <p>Activité :</p> <ul style="list-style-type: none"> > Commercialisation de produits surgelés <p>Effectifs :</p> <ul style="list-style-type: none"> > 8 personnes sous la direction de Madame Laurence LANCEL, gérant majoritaire <p>Références bancaires :</p> <ul style="list-style-type: none"> > Crédit agricole <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Ets</td> <td>Guichet</td> <td>N° Compte</td> <td>Clé RIB</td> </tr> <tr> <td>42056</td> <td>05816</td> <td>45689521478</td> <td>56</td> </tr> </table>	Ets	Guichet	N° Compte	Clé RIB	42056	05816	45689521478	56	<p>Organisation comptable :</p> <ul style="list-style-type: none"> > Exercice comptable : 01.01.2000 au 31.12.2000 > Précomptabilisation sur un bordereau unique en francs > Les documents sont enregistrés à leur date de création > L'entreprise utilise les journaux suivants : <ul style="list-style-type: none"> > Achats (code AC) : Doit et Avoir fournisseurs (Biens, services et immobilisations) > Ventes (code VE) : Doit et Avoir clients > Banque (code BQ) : Tous les mouvements bancaires > Caisse (code CA) : Tous les mouvements de caisse et les petits achats au comptant en espèces > Opérations diverses (code OD) : Tout ce qui ne concerne pas les autres journaux <p>Régime de T.V.A. : Réel normal Les déclarations sont faites en francs</p> <p>Taux de T.V.A. : 5,5 %</p> <p>Fonctionnement de l'entreprise :</p> <ul style="list-style-type: none"> > 4 services assurent la gestion de l'entreprise : <ul style="list-style-type: none"> > la direction > le service administratif et comptable > le service commercial > le service technique > L'entreprise est fermée le samedi et le dimanche
Ets	Guichet	N° Compte	Clé RIB						
42056	05816	45689521478	56						

Groupement "Est"		Session 2000	SUJET	TIRAGES
B.E.P. MÉTIERS DE LA COMPTABILITÉ		code examen :		
Épreuve : EP2 – Épreuve technique : activités professionnelles sur dossier	Durée : 3 heures Coefficient : 6	page 1/24		

Le 13 juin 2000, Madame Laurence LANCEL vous charge de réaliser les travaux contenus dans les dossiers indépendants présentés ci-dessous.

DOSSIER A

30 points *Activité 1 : Bon de commande*

Activité 2 : Travaux préparatoires à un traitement informatique

DOSSIER B

30 points *Activité 1 : Précomptabilisation de documents commerciaux*

DOSSIER C

35 points *Activité 1 : Traitement d'un courrier*

Activité 2 : Planification des congés

DOSSIER D

25 points *Activité 1 : Tableau préparatoire à la déclaration de T.V.A*

Déclaration de T.V.A

ANNEXES À CONSULTER	ANNEXES À RENDRE	
	N°	Pages
A1 à A5 pages 5 à 7/24	R1	17/24
A6 page 7/24	R2	18/24
B1 à B 8 pages 8 à 12/24	R3 et R4	19 et 20/24
C1 page 13/24	R5	21/24
C2 à C4 pages 14 et 15/24	R6	22/24
D1 page 16/24	R7	23/24
	R8	24/24



Les annexes R1 à R8 sont à rendre à la fin de l'épreuve.

DOSSIER A

ACTIVITÉ 1

Stagiaire aux Établissements NIVERGEL, Madame LANCEL vous charge des réapprovisionnements fournisseur. À cet effet, elle vous a préparé un dossier dans lequel se trouvent les extraits des fichiers suivants édités ce jour à partir d'un logiciel de gestion commerciale :

- > famille d'articles (*annexe A1 - page 5/24*)
- > règlements (*annexe A2 - page 5/24*)
- > fournisseurs (*annexe A3 - page 5/24*)
- > articles (*annexe A4 - page 6/24*)
- > état des articles à réapprovisionner (*annexe A5 - page 7/24*)

Elle vous demande, ce jour, de prendre connaissance de ces documents et de passer la commande (*annexe R1 - page 17/24 à rendre avec la copie*) auprès du fournisseur GIVRE BLANC au regard de l'état des articles à réapprovisionner.

ACTIVITÉ 2

En vue de la mise à jour des fichiers du logiciel de gestion commerciale, Madame LANCEL vous a laissé un message (*annexe A6 - page 7/24*). Faites le nécessaire en complétant l'*annexe R2 - page 18/24 à rendre avec la copie*.

DOSSIER B

ACTIVITÉ 1

Madame LANCEL vous confie la précomptabilisation des pièces comptables et vous précise qu'elles sont enregistrées chronologiquement sur un bordereau unique avant leur saisie informatique. Laisser une ligne blanche entre chaque écriture pour permettre un contrôle par la comptable.

En conséquence, elle vous a laissé un dossier avec les pièces suivantes :

- > les documents (*annexes B1 à B7 - pages 8/24 à 11/24*)
- > l'extrait du plan des comptes (*annexe B8 - page 12/24*)
- > le bordereau de saisie (*annexes R3 et R4 - pages 19/24 et 20/24 à rendre avec la copie*)

DOSSIER C

ACTIVITÉ 1

Madame LANCEL, directrice, vous demande :

- de prendre connaissance du message reçu ce jour par courrier électronique adressé par Pierre LENOIR, agent commercial et de la note manuscrite (*annexe C1 - page 13/24*),
- de préparer la lettre-type avec les variables (*annexe R5 - page 21/24 à rendre avec la copie*).

ACTIVITÉ 2

Le mois d'août correspond à une période de forte activité, en particulier durant les deux semaines de l'offre promotionnelle. En outre, cette période est très demandée par les salariés qui souhaitent prendre leurs congés payés. Aussi, afin d'éviter des difficultés dans la livraison des produits, Madame LANCEL vous remet les fiches de vœux des chauffeurs (*annexe C2 - page 14/24*) ainsi qu'un extrait d'une documentation interne à l'entreprise concernant les congés payés (*annexe C3 - page 15/24*) et vous demande :

- dans un premier temps, de compléter le planigramme des congés uniquement à partir des fiches de vœux des employés (*annexe R6 - page 22/24 à rendre avec la copie*),
- dans un second temps, de lui faire part de vos remarques en dessous du planigramme, en tenant compte des contraintes dues au service (*annexe C4 - page 15/24*).

DOSSIER D

ACTIVITÉ 1

En vue de l'élaboration de la déclaration de TVA du mois de mai, prévue pour le 15 juin, Mlle CHATELET, Comptable, vous demande de lui préparer les éléments nécessaires à cette déclaration.

Elle vous a donné, à cet effet :

- un extrait de la balance (*annexe D1 - page 16/24*),
- un tableau préparatoire à la déclaration de TVA (*annexe R7 - page 23/24 à rendre avec la copie*),
- la déclaration de TVA (*annexe R8 - page 24/24 à rendre avec la copie*).

Faites le nécessaire.

- ANNEXE A1 -

FAMILLE D'ARTILES

CODE	LIBELLÉ	CODE FOURNISSEUR	TVA	COMPTE ACHAT	COMPTE VENTE
FA0001	Les entrées	1	5,50 %	607100	707100
FA0002	Les poissons	1	5,50 %	607200	707200
FA0003	Les viandes	1	5,50 %	607300	707300
FA0004	Les légumes	1	5,50 %	607400	707400
FA0005	Les pâtisseries	2	5,50 %	607500	707500

- ANNEXE A2 -

FICHER RÈGLEMENTS

CODE	RÈGLEMENT
CB	Chèque bancaire
T030FM10	Traite 30 jours fin de mois payée le 10 du mois suivant
T060FM10	Traite 60 jours fin de mois payée le 10 du mois suivant
T090FM10	Traite 90 jours fin de mois payée le 10 du mois suivant

- ANNEXE A3 -

FICHER FOURNISSEURS

CODE	SOCIÉTÉ	ADRESSE	CODE POSTAL	VILLE	RÈGLEMENT	TAUX DE REMISE	DÉLAI DE LIVRAISON	COMPTE COMPTABLE
1	Éts Givre Blanc	2 rue des Autos	21000	Dijon	T090FM10	2 %	2 jours	401001
2	Éts Patifrais	54 rue Gambetta	63000	Clermont-Ferrand	T060FM10	3 %	2 jours	401002

- ANNEXE A4 -

FICHER ARTICLES												
Code	Références fournisseur	Désignation	Famille	Code Fournisseur	PRIX ACHAT H.T. EN FRANCS		PRIX ACHAT EN EUROS		PRIX VENTE H.T. EN FRANCS		PRIX VENTE H.T. EN EUROS	
110	QL100	Quiches lorraines (boîtes de 10)	FA0001	1	41,93	F	6,39	€	59,90	F	9,13	€
120	MF108	Moules farcies (barquette de 48)	FA0001	1	46,13	F	7,03	€	65,90	F	10,05	€
130	FF120	Feuilletés fromage (boîte de 20)	FA0001	1	26,74	F	4,08	€	38,20	F	5,82	€
140	PJ133	Paniers au jambon (boîte de 8)	FA0001	1	44,45	F	6,78	€	63,50	F	9,68	€
210	AR201	Ailes de raies pelées (sachet de 6)	FA0002	1	40,52	F	6,18	€	57,88	F	8,82	€
220	FS203	Filets de sole (sachet de 10 filets)	FA0002	1	45,79	F	6,98	€	65,42	F	9,97	€
230	TV210	Truites vidées (sachet de 6 pièces)	FA0002	1	41,93	F	6,39	€	59,90	F	9,13	€
310	SH304	Steacks hachés (boîte de 10)	FA0003	1	48,70	F	7,42	€	69,57	F	10,61	€
320	CV320	Côtes de veau (sachet de 6)	FA0003	1	52,18	F	7,95	€	74,54	F	11,36	€
330	GA312	Gigot d'agneau (1 kg)	FA0003	1	52,92	F	8,07	€	75,60	F	11,53	€
340	CP330	Côtes de porc (10 pièces)	FA0003	1	47,53	F	7,25	€	67,90	F	10,35	€
410	BS402	Brocolis (sachet de 1 kg)	FA0004	1	13,29	F	2,03	€	18,99	F	2,90	€
420	PP430	Petits pois (sachet de 1 kg)	FA0004	1	8,65	F	1,32	€	12,35	F	1,88	€
430	FS421	Frites (sachet de 2,5 kg)	FA0004	1	10,45	F	1,59	€	14,93	F	2,28	€
510	6212	Omelette norvégienne (1 pièce)	FA0005	2	45,56	F	6,95	€	65,09	F	9,92	€
520	6871	Nougats glacés (boîte de 8)	FA0005	2	26,06	F	3,97	€	37,23	F	5,68	€
530	6431	Profiteroles (boîte de 12)	FA0005	2	26,87	F	4,10	€	38,39	F	5,85	€
540	3610	Barres glacées mars (boîte de 12)	FA0005	2	43,65	F	6,65	€	62,35	F	9,51	€
550	2160	Cornets vanille fraise (boîte de 12)	FA0005	2	27,69	F	4,22	€	40,20	F	6,09	€
560	1413	Bâtonnets caramel (boîte de 16)	FA0005	2	30,10	F	4,58	€	39,13	F	5,96	€
570	1520	Bâtonnets chocolat (boîte de 16)	FA0005	2	29,90	F	4,55	€	38,87	F	5,92	€

- ANNEXE A5 -

État des articles à réapprovisionner

NOM DU PRODUIT	STOCK RÉEL	STOCK Maximum	CODE Fournisseur	QUANTITÉ A COMMANDER
Barres glacées (boîte de 12)	13	83	2	70 boîtes
Feuilletés fromage (boîte de 20)	20	120	1	100 boîtes
Moules farcies (barquette de 48)	50	80	1	30 barquettes
Omelette norvégienne (1 pièce)	21	90	2	69 pièces
Paniers au jambon (boîte de 8)	23	100	1	77 boîtes
Profiteroles (boîte de 12)	15	150	2	135 boîtes
Steacks hachés (boîte de 10)	70	120	1	50 boîtes
Truites vidées (sachet de 6 pièces)	40	110	1	70 sachets

- ANNEXE A6 -

Nevers, le 13 juin 2000



- L'entreprise ne commercialise plus les barres glacées mars (boîte de 12).
- Le délai de livraison du fournisseur PATIFRAIS passera à 24 heures.
- Commercialisation d'un nouveau produit : Escargots de Bourgogne (barquette de 12).
- L'entreprise règlera désormais le fournisseur PATIFRAIS par chèque postal.

Lencel

- ANNEXE B1 -

CRÉDIT AGRICOLE

Chèque
N° 145698

ORDRE : *Immobilier 58*

DATE : 03/06/2000

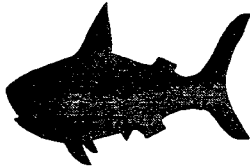
OBJET : *Règlement facture 1024*

MONTANT : 12 500,00 ₣

- ANNEXE B2 -

POINT GEL

45 avenue Gambetta
69000 LYON



Reçu le 05/06
N° 850

FACTURE

NIVERGEL
58 rue des Lilas
58000 NEVERS

DATE FACTURE	N° FACTURE	N° CLIENT				
03/06/2000	5427	411587				
Réf. cde : n° 687 du 15/05		Livraison : <i>par route</i>	Règlement : <i>lettre de change à 30 j fin de mois le 31/07/00</i>			
Référence	Désignation	Quantité	PU brut HT	Remise	PU net HT	Montant HT
154C687	Congélateur 2 000 litres	8	6 590,00	5 %	6 260,50	50 084,00
Montant HT	Escompte %	Net HT	TVA 20,6 %	Emballages	NET A PAYER	
50 084,00		50 084,00	10 317,30		60 401,30	

RCS LYON B 615 025 127 - SA au capital de 450 000 F

En cas de retard de paiement, des pénalités seront calculées sur la base d'1,5 fois le taux d'intérêt légal. Pas d'escompte.

ÉTS GIVRE BLANC

SA au capital de 1 000 000 F

RCS PARIS B 584 684 645

2 rue des Autos

21000 DIJON

SPÉCIALISTE DES SURGELÉS

Facture n° 5677299
du 05/06/2000

DOIT

Votre cde n° 69 871
du 02/06/2000

NIVERGEL

58 rue des Lilas

58000 NEVERS

Quantité	Code	Désignation	PU HT	Montant HT
POISSONS				
14	TV210	Truites vidées (sachet de 6 pièces)	41,93	587,02
10	FS203	Filets de soles (sachet de 10)	45,79	457,90
VIANDES				
30	SH304	Steacks hachés (boîte de 10)	48,70	1 461,00
LÉGUMES				
15	FS421	Frites (sachet de 2,5 kg)	10,45	156,75
10	PP430	Petits pois (sachet de 1 kg)	8,65	86,50

Reçu le 06/06
N° 851

Total HT	2 749,17
Remise 2 %	54,98
Net commercial	2 694,19
TVA 5,5 %	148,18
NET À PAYER	2 842,37 F

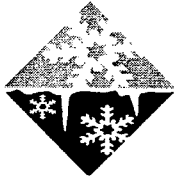
Règlement par lettre de change à échéance au 31/07.
En cas de retard de paiement, des pénalités au moins égales à 1.5 fois le taux d'intérêt légal seront calculées. Escompte 2 % si règlement anticipé.

- ANNEXE B4 -

NIVERGEL

58 rue des Lilas
58000 NEVERS

FACTURE n° 12 499



Tél. : 03.86.52.45.65
Fax : 03.86.52.87.69
Mél : nivergel@axel.fr

Capital : 250 000 F
RCS NEVERS B 125 635 879
SIRET : 125 635 879 00014

STÉ ALIBERT
55 rue des Tailles
58000 NEVERS

Mode de règlement :
Traite à échéance le 10/08/2000

06/06/2000

RÉF.	DÉSIGNATION	QTÉ	PU Brut HT	% remise	PU Net HT	Montant HT	
Viandes							
330	Gigot d'agneau (1 kg)	5	75,60	2	74,09	370,45	
320	Côtes de veau (sachet de 6)	5	74,54		74,54	372,70	
Légumes							
410	Brocolis (sachet de 1 kg)	3	18,99		18,99	56,97	
Entrées							
120	Moules farcies (barquette de 48)	4	65,90	3	63,92	255,68	
130	Feuilletés fromage (boîte de 20)	3	38,20		38,20	114,60	
TOTAL HT			1 170,40	TVA 5,5 %	64,37	TTC	1 234,77
Escompte 3 % si règlement anticipé. Pénalités en cas de retard égales à 1.5 fois le taux d'intérêt légal.							

- ANNEXE B5 -

LIBRAIRIE DU CENTRE	
TICKET DE CAISSE	
Régulé ce jour en espèces N° 852	
N° 658	
Vendeur n° 1	07/06/00
10 stylos	52,00
5 gommes	15,00
TTC	67,00
dont TVA à 20,60 % 11,44 F	

- ANNEXE B6 -

LA REVUE DES PRODUITS FRAIS
 SARL au Capital de 150 000 F
 RCS PARIS B 259 397 651
 40 boulevard des Roses
 75000 PARIS

Reçu le 09/06
N° 853

FACTURE

NIVERGEL
 58 rue des Lilas
 58000 NEVERS



PARIS, le 07/06/2000

Facture N°	Réf. : votre cde téléphonique du	Compte client
857	06/06 N° 125871	411238

Votre abonnement pour 12 numéros 420,00 F H.T.
 Juin 2000 à mai 2001

 3 numéros spéciaux gratuits

TVA 5,5 % 23,10 F

NET À PAYER 443,10 F

En votre aimable règlement par chèque le 15/06. Il ne sera pas appliqué d'escompte en cas de règlement anticipé. Tout retard de paiement expose à des pénalités de retard au moins égales à une fois et demie le taux d'intérêt légal.

- ANNEXE B7 -

ÉTS PATIFRAIS
 54 rue Gambetta
 21000 DIJON
 Tél. 03.80.52.58.85
 Fax 03.80.52.54.82
 RCS Dijon B 102 645 135

Reçu le 09/06
N° 854

AVOIR

NIVERGEL
 58 rue des Lilas
 58000 NEVERS

 N° A 128

Le 08/06/2000

Référence	Désignation	Quantité	PU HT	Montant
6871	Retour nougats glacés Colis endommagé	15	26,06	390,90
			Total HT	
			390,90	
			TVA 5,5 %	
			21,50	
			Net à déduire	
				412,40

EXTRAIT DU PLAN COMPTABLE

Classe 2

213100 Bâtiments	218200 Matériel de transport
215400 Matériel industriel	218300 Matériel de bureau et matériel informatique

Classe 4

401101 Givre blanc	411101 Alibert
401102 Patifrais	411102 Lebrun
401180 Ville de Nevers	411003 La Fourchette
401182 Gitenay SA	411004 J. Rostand
401184 Immobilier 58	411148 Garcin
401187 Guérin SARL	445510 TVA à décaisser
401194 Thollé SARL	445620 TVA déductible sur immobilisations
401195 Librairie du Centre	445660 TVA déductible sur autres biens et services
401197 La revue des produits frais	445670 Crédit de TVA à reporter
404192 Point Gel	445710 TVA collectée
404198 Froid 2000	

Classe 5

512100 Crédit Agricole
530000 Caisse

Classe 6

606400 Fournitures de bureau	607500 Achats de pâtisseries
607100 Achats d'entrées	615000 Entretien et réparations
607200 Achats de poissons	616000 Primes d'assurances
607300 Achats de viandes	618300 Documentation technique
607400 Achats de légumes	624100 Transports sur achats

Classe 7

707100 Ventes d'entrées	707400 Ventes de légumes
707200 Ventes de poissons	707500 Ventes de pâtisseries
707300 Ventes de viandes	

- ANNEXE C1 -

De : "Pierre LENOIR" <p.lenoir@axel.fr>
À : "Laurence LANCEL" <laurence.lancel@axel.fr>
Objet : Promotion glaces
Date : Mardi 13 juin 2000 9:15:14

Bonjour,

Comme chaque année, dans le cadre de nos opérations promotionnelles d'été du 1^{er} au 15 août 2000, nous effectuons une remise exceptionnelle de 15 % sur nos glaces (bâtonnets et cornets tous parfums).

Le dépliant publicitaire et le bulletin de commande vous parviendront sous huitaine.

Nous vous laissons le soin d'avertir nos clients habituels.

Cordialement.

Pierre Lenoir



La lettre type sera adressée à chaque client avec un bulletin de commande et un dépliant publicitaire.

Pensez à rappeler les dates des opérations promotionnelles.

Précisez que les commandes devront être retournées impérativement avant le 31 juillet 2000.

- ANNEXE C2 -



NIVERGEL

**FICHE DE VŒUX CONGÉS ÉTÉ
AOÛT 2000**

NOM : LEDUC PRÉNOM : Gérard
EMPLOI : Chauffeur SERVICE : Technique
DATE D'EMBAUCHE : 01-12-1993

CONGÉS SOUHAITÉS

*Deux semaines, de préférence
du 6 août 2000 au 18 août 2000*



NIVERGEL

**FICHE DE VŒUX CONGÉS ÉTÉ
AOÛT 2000**

NOM : MOTRET PRÉNOM : Gérard
EMPLOI : Chauffeur SERVICE : Technique
DATE D'EMBAUCHE : 01-04-2000

CONGÉS SOUHAITÉS

*Le nombre de jours de congés auxquels j'ai
droit, si possible la semaine du 15 août.*



NIVERGEL

**FICHE DE VŒUX CONGÉS ÉTÉ
AOÛT 2000**

NOM : GIRAUD PRÉNOM : Patrick
EMPLOI : Chauffeur SERVICE : Technique
DATE D'EMBAUCHE : 01-09-1995

CONGÉS SOUHAITÉS

*Deux semaines impérativement au mois
d'août, de préférence
du 13 août 2000 au 25 août 2000*

- ANNEXE C3 -

**Extrait d'une documentation interne à l'entreprise
concernant les congés payés**

... Un salarié entré dans l'entreprise depuis moins d'un an a droit, comme tous les autres salariés de l'entreprise, à 2,5 jours ouvrables de congés payés par mois de travail effectif (y compris la période d'essai) effectué pendant la période de référence du 01/06/1999 au 31/05/2000 ...

... Le samedi, même si l'entreprise ne travaille pas, est un jour ouvrable décompté dans les congés payés ...

- ANNEXE C4 -

Contraintes dues au service : 

Toujours deux chauffeurs de permanence pour assurer les livraisons :

- si 2 salariés demandent leurs congés aux mêmes dates, la priorité est donnée au plus ancien des deux dans la société,
- si un salarié n'obtient pas satisfaction, m'indiquer les plages possibles à lui proposer.

Me faire part de vos remarques, au bas du planigramme, pour chacun des trois chauffeurs.

PS : M'indiquer le nombre de jours de congés payés acquis par Monsieur Motret.



- ANNEXE D1 -

Balance partielle du compte 445510 au compte 445710 du 01/05 au 31/05/2000

N° compte	Intitulé	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
445510	État, TVA à décaisser	3 250,00	3 250,00		
445620	État, TVA déductible sur immobilisations	6 180,45		6 180,45	
445660	État, TVA déductible sur biens et services	18 120,60	126,50	17 994,10	
445670	Crédit de TVA à reporter				
445710	État, TVA collectée à 5,5 %	250,90	20 581,65		20 330,75
	Total	27 801,95	23 958,15	24 174,55	20 330,75

Balance partielle du compte 707100 au compte 707500 du 01/05 au 31/05/2000

N° compte	Intitulé	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
707100	Les entrées	845,55	73 451,45		72 605,90
707200	Les poissons	789,45	72 899,90		72 110,45
707300	Les viandes	810,25	80 456,30		79 646,05
707400	Les légumes	830,95	77 645,65		76 814,70
707500	Les pâtisseries	1 285,61	69 758,51		68 472,90
	Total	4 561,81	374 211,81		369 650,00

- ANNEXE R1 à rendre avec la copie -

NIVERGEL

58 rue des Lilas
58000 NEVERS



Tél. : 03.86.52.45.65
Fax : 03.86.52.87.69
Mél : nivergel@axel.fr

COMMANDE n° 590

Date	N° de compte fournisseur	Page

Capital : 250 000 F
RCS NEVERS B 125 635 879
SIRET : 125 635 879 00014

À livrer le :

Mode de règlement :

Date d'échéance :

RÉF.	Désignation	QTÉ	PU HT	Montant HT	Taux TVA

TOTAL BRUT HT	
Remise globale %	
TOTAL H.T.	

Base HT	Taux TVA	Montant TVA

1 euro = 6,55957 francs

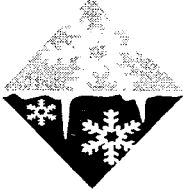
Total TTC	Francs	Euros

- ANNEXE R2 à rendre avec la copie -

TABLEAU PRÉPARATOIRE À LA MISE À JOUR DES FICHIERS

Informations	À ajouter dans le(s) fichier(s) (1)	À supprimer dans le(s) fichier(s) (1)	À modifier dans le(s) fichier(s) (1)
L'entreprise ne commercialisera plus de barres glacées mars (boîte de 12)			
Le délai de livraison du fournisseur PATIFRAIS passera à 24 heures			
Commercialisation d'un nouveau produit Escargots de Bourgogne (barquette de 12)			
L'entreprise règlera désormais le fournisseur PATIFRAIS par chèque postal			
(1) = mettre le(s) nom(s) du (des) fichier(s)			

- ANNEXE R5 à rendre avec la copie -



NIVERGEL
58 rue des Lilas
58000 NEVERS

Tél. : 03.86.52.45.65 - Fax : 03.86.52.87.69 - Mél : nivergel@axel.fr

Objet :


P.J. :

Nevers,
le

- ANNEXE R6 à rendre avec la copie -

PLANIGRAMME DES CONGÉS - AOÛT 2000

Personnel	Dates																														
	L 30	M 31	M 1	J 2	V 3	S 4	L 6	M 7	M 8	J 9	V 10	S 11	L 13	M 14	M 15	J 16	V 17	S 18	L 20	M 21	M 22	J 23	V 24	S 25	L 27	M 28	M 29	J 30	V 31		
SERVICE ADMINISTRATIF ET COMPTABLE																															
Mme COLIN Secrétaire																															
Mlle CHATELET Comptable																															
SERVICE COMMERCIAL																															
M. LENOIR Agent Commercial																															
SERVICE TECHNIQUE																															
M. DURAND Magasinier																															
M. CHAISE Magasinier																															
M. LEDUC Chauffeur																															
M. MOTRET Chauffeur																															
M. GIRAUD Chauffeur																															

 Jour férié

REMARQUES :

- ANNEXE R7 à rendre avec la copie -

**Tableau préparatoire à
la déclaration de TVA du mois de :**

T.V.A. / Montant	T.V.A. comptable (avec centimes)	T.V.A. arrondie (1)	Chiffre d'affaires comptable H.T. (avec centimes)	Chiffre d'affaires comptable H.T. arrondi
TVA collectée à 20,6 %				
TVA collectée à 5,5 %				
Total TVA collectée				
TVA déductible sur immobilisations				
TVA déductible sur autres biens et services				
TOTAL TVA déductible				
TVA à décaisser (2) ou Crédit de TVA (2)				

(1) Pas de centimes sur la déclaration de TVA :
 - la TVA collectée est arrondie au franc inférieur
 - la TVA déductible est arrondie au franc supérieur.
 (2) Rayer la mention inutile

- ANNEXE R8 à rendre avec la copie -

n° 3310 CAS

A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES			
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T.)		OPERATIONS NON IMPOSABLES	
01	Ventes, prestations de services	0042	Exportations hors CE
02	Autres opérations imposables	0043	Autres opérations non imposables
03	Acquisitions intracommunautaires (dont ventes à distance et/ou opérations de montage :)	0031	0044 Livraisons intracommunautaires
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER			
OPERATIONS IMPOSABLES (lignes 1 à 3 ventilées par taux)		Base hors taxe	Taux dus
07	Taux 20,6%	0205	
08	Taux 5,5%	0100	
09	Anciens taux	0900	
10	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 MA)	0950	
11	Opérations réalisées dans les DOM	0920	
12		
13	TVA antérieurement déduite à reverser (et pour les redevables RSI crédit au 31-12 dont le remboursement a été demandé)	0500	
14 Total (lignes 07 à 13)			
15 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires		0045	
DÉDUCTIBLES			
16	Biens constituant des immobilisations	0703	
17	Autres biens et services	0702	
18	Autre TVA à déduire		
19	Report du crédit apparaissant ligne 24 de la précédente déclaration <i>(A convertir si ce crédit est en francs et votre déclaration en euros)</i>	8001	
20 Total des lignes 16+19		0701	
21 Total lignes 16+17+20			
Indiquer ici le pourcentage de déduction applicable pour la période s'il est différent de 100% <input type="text"/> %			
CRÉDIT		TAXE À PAYER	
22	Crédit de TVA (lignes 21 - ligne 14)	0705	22 TVA nette due (ligne 14 - ligne 21)
23	Remboursement demandé sur formulaire n°3519 joint	8002	23 Taxes assimilées calculées sur annexe n°3310 A
24	Crédit à reporter (ligne 22 - ligne 23) <i>(Cette somme est à reporter ligne 19 de la prochaine déclaration)</i>	8003	24 Sommes à imputer y compris acompte congés
Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 22 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 26.			25 Sommes à ajouter y compris acompte congés
			26 Total à payer <i>(N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)</i>