

Projet de Pôle ING1

Année 2009-2010

Cas de l'entreprise « Tonne »

Organisation et fonctionnement des entreprises,
Bases de données
Comptabilité générale

Il est fortement conseillé de lire la totalité de ce document avant de commencer à produire les livrables du projet.

Fonctions du dispositif

Il s'agit de réaliser un projet conduisant à un dispositif capable de produire automatiquement 3 types d'états de sortie :

- des factures à adresser aux clients selon le format imposé à la page 5 ,
- un échéancier mensuel récapitulant le montant des factures émises dans le mois selon le format de la page 9,
- un échéancier de recettes en banque en provenance des paiements des clients selon le format de la page 10.

Ce projet , à réaliser en équipe de 4, 5 ou 6 étudiants, comporte le rendu de 5 livrables à des dates qui sont définies dans le planning joint à ce document.

Les livrables de votre projet

Livrable N°1 : Note de cadrage

C'est un dossier à déposer sur AREL en Powerpoint répondant aux questions suivantes :

- qu'avez-vous compris du projet ?
- que devez vous réaliser en équipe ?

Livrable N°2 : Base de données

La base de données constituée des tables nécessaires :

- définition des champs de chaque table et du modèle conceptuel de données
- scripts permettant de renseigner la base
- champs de la base renseignés des informations portant sur l'exemple de 10 clients qui est joint à ce document.

Livrable N°3 : Programme de facturation

- a) Réaliser en SQL la requête permettant de générer un fichier CSV de facture
- b) Créer les vues pour l'historique de facturation
- c) A l'aide des vues de l'historique de facturation, faire les requêtes SQL permettant de générer des fichiers CSV pour extraire les informations de l'historique de facturation vers EXCEL.

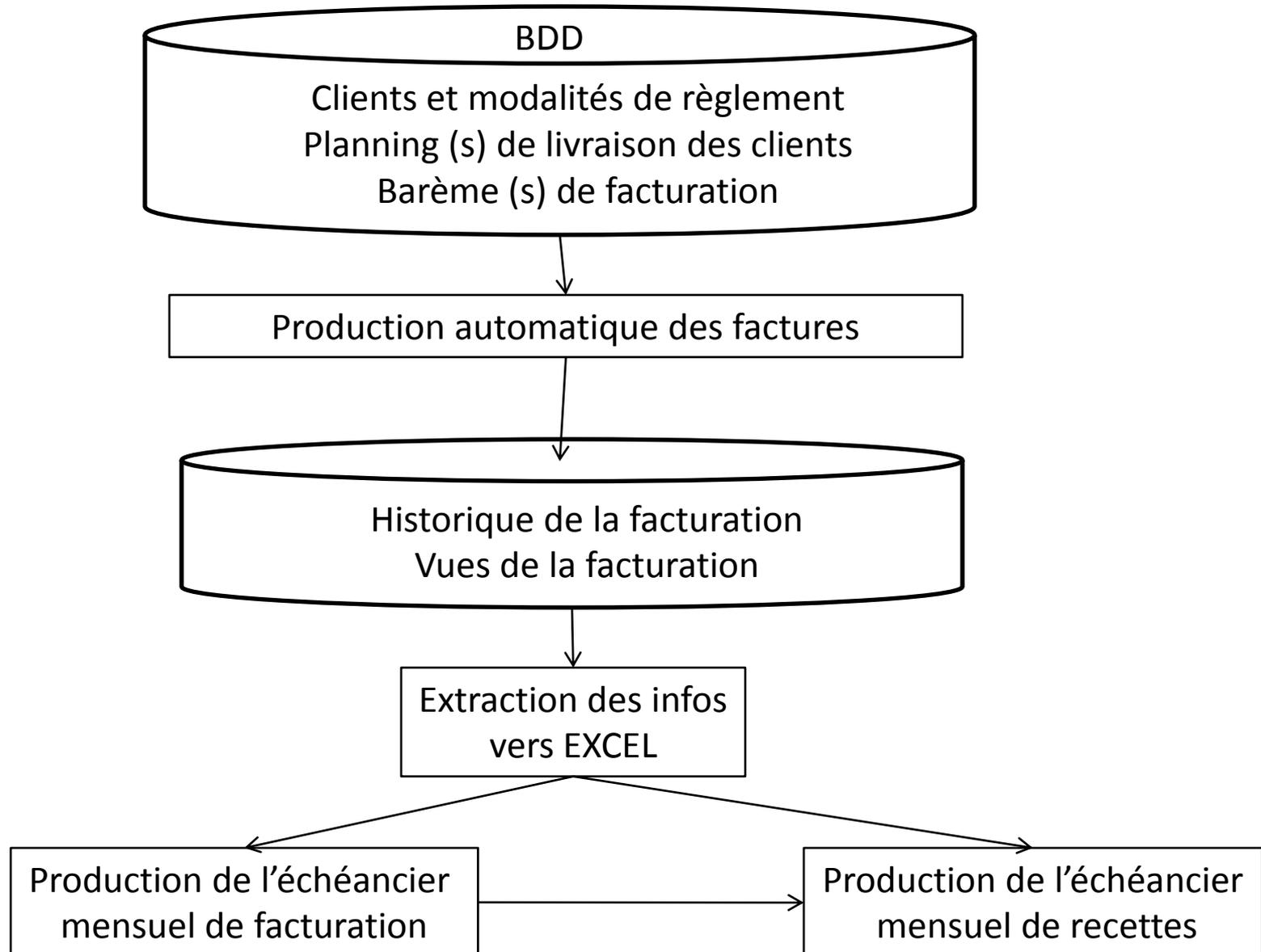
Livrable N°4 : Echéanciers de facturation et de trésorerie

Le fichier EXCEL fonctionnant sur l'extrait des 10 clients de la base de données, calculant l'échéancier mensuel de facturation et l'échéancier de trésorerie et permettant de répondre aux 2 questions de la diapositive N°10.

Livrable N°5 : Note de synthèse

Document de synthèse expliquant ce que vous avez retenu de ce projet.

Architecture de l'application



Format de la facture

Client N° --

Nom du client : -----

Adresse : -----

Date de la facture : --/--/--

FACTURE N° -----

Quantité livrée en tonnes :.....XX

Date de la livraison :.....--/--/--

Prix HT de la tonne selon barème :.....XXX

Montant HT :XXXXX

Montant TTC :XXXXX

Valeur en votre aimable règlement selon accord contractuel de modalités de règlement

chèque ou virement

X% à 30j fin de mois à réception de facture
Y% à 60j fin de mois à réception de facture
Z% à 90 j fin de mois à réception de facture

LCR

X% à 30j fin de mois à réception de facture
Y% à 60j fin de mois à réception de facture
Z% à 90 j fin de mois à réception de facture

BDD Clients et modes de règlement

Extrait de la base de données pour 10 clients

CLIENTS	Client 1	Client 2	Client 3	Client 4	Client 5	Client 6	Client 7	Client 8	Client 9	Client 10
Modes, délais et conditions de règlement										
Par Chèque ou Virement uniquement	Oui				Oui	Oui		Oui		
30 j fin de mois à réception de facture	100%									
60 j fin de mois à réception de facture					100%					
90 j fin de mois à réception de facture						100%		100%		
Par Lettre de change uniquement		Oui	Oui	Oui			Oui		Oui	Oui
LCR à 30 j fin de mois à réception de facture		100%								20%
LCR à 60 j fin de mois à réception de facture			100%				100%			80%
LCR à 90 j fin de mois à réception de facture				100%					100%	
Quelles que soient leurs échéances, les chèques ou les virements ou les lettres de change sont expédiés par les clients et reçus par l'entreprise "Tonne" dans le mois qui suit l'émission de la facture										

La lettre de change relevé (LCR), appelée anciennement « traite », est un titre (papier commercial) par lequel une personne dénommée "le tireur" donne l'ordre à une autre personne appelée "le tiré" de payer, à une date convenue (date d'échéance), une somme déterminée, à un "bénéficiaire" qui peut être soit le tireur lui-même, soit un tiers (suite à un endos). Les dates d'échéance sont souvent 30j, 60j ou 90j fin de mois à réception de facture. Prenons l'exemple d'une facture reçue le 20/01/2009 par un client qui paye par LCR à 60 j fin de mois à réception de facture. Les 60 j sont décomptés à partir du 31/01/2009 (fin du mois de réception de la facture) et l'échéance de la LCR interviendra 60 j après, soit le 31/03/2009.

BDD Planning de Livraison

Responsable	Mr Kourvit	PLANNING DE LIVRAISON										
		Janvier	Fevrier	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre
Client 1	10	12	20	15	13	13	19		23	25	22	15
Client 2	28	45	39	34	43	39	34	10	45	80	45	56
Client 3	5	8	2	12	10	11			4	40	7	8
Client 4	8	9	10	11	12	14	15			16	17	21
Client 5	25	20	28		30	35	6		7	15	9	22
Client 6	42	40	35		5	9		7	30	6	5	8
Client 7	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Client 8	22	22	22	22	22	22			22	22	22	22
Client 9	15	15	15	15	15	15	15			15	15	15
Client 10	10	10	10	10	10			10	10	10	10	10
Total tonnes	205	221	221	159	200	198	129	67	181	269	192	217

BDD Barème de facturation

Barème de facturation			
	Limites de Tranches		Prix de vente HT/tonne
	Tranche 1 de 1 à 20 tonnes incluses	1	20
Tranche 2 \geq 21 tonnes	21		900

Echéancier mensuel de facturation

FACTURATION HT et TTC												
	Janvier	Fevrier	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Client 1												
Client 2												
Client 3												
Client 4												
Client 5												
Client 6												
Client 7												
Client 8												
Client 9												
Client 10												
Total Facturation HT												
Total Facturation TTC												

Le taux de TVA pour passer de la facturation HT à la facturation TTC est de 19,60%.
La facturation est établie dans le même mois que la livraison.

Echéancier mensuel de recettes

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	ECHEANCIER DE RECETTES															
2	Recettes	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Janvier	Février	Mars
3	Clients réglant uniquement par chèque ou virement															
14	Total chèques ou virements TTC reçus dans le mois sur le compte bancaire		11 960,00	41 262,00	116 729,60	114 816,00	76 902,80	71 520,80	90 058,80	41 620,80	24 757,20	43 654,00	97 593,60	59 560,80	53 341,60	33 248,80
15	Clients réglant uniquement par LCR															
26	Total TTC des LCR reçues dans le mois		118643,20	141726,00	129287,60	137061,60	145553,20	132875,60	115533,60	66976,00	108238,00	221260,00	150098,00	165406,80		
27	à échéance 30j		32 531,20	50 830,00	44 371,60	38 989,60	48 677,20	41 979,60	36 597,60	14 352,00	50 830,00	88 504,00	50 830,00	62 670,40		
28	à échéance 60j		58 604,00	62 192,00	55 016,00	66 976,00	64 584,00	56 212,00	43 056,00	52 624,00	57 408,00	95 680,00	60 996,00	62 192,00		
29	à échéance 90j		27 508,00	28 704,00	29 900,00	31 096,00	32 292,00	34 684,00	35 880,00	0,00	0,00	37 076,00	38 272,00	40 544,40		

Le tableur ci-dessus contient les valeurs que vous devez trouver sur l'extrait des 10 clients de la base de données.

Question N°1 : Si l'entreprise était obligée, pour couvrir ses dépenses, d'escompter la totalité des LCR reçues et que la banque l'accepte, quel serait le montant des frais financiers annuels sachant que le taux de frais financiers pratiqués par la banque est de 6%/an sur le montant des LCR escomptées ? (Pour le banquier, une année fait 360 j)

Question N°2 : Dans ces conditions d'escompte total, entre fin mars et fin octobre, quelles sont les valeurs max et min d'en-cours de LCR non encore échues à fin de mois et à quels mois se situent ces valeurs ? Ces informations sont extrêmement importantes pour la direction financière de l'entreprise « Tonne » de manière à négocier le plafond d'escompte avec la banque.

Planning du projet « Tonne »

N°	Code	Nom du livrable	Durée	Date de rendu du livrable sur AREL	Timeline (Weeks)													
					41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	1
1	1	PROJET PÔLE 2009-2010 ING 1	60 j	15/01/2010														
2	Jalon	Début du projet	0 j	13/10/2009														
3	1.1	Livrable N°1 : Note de cadrage et cahier des charges fonctionnel	15 j	30/10/2009														
4	1.2	Livrable N°2 : Bases de données	25 j	27/11/2009														
5	1.3	Livrable N°3 : Programme de facturation	20 j	18/12/2009														
6	1.4	Livrable N°4 : Fichier EXCEL d'échéanciers de facturation et de trésorerie	20 j	18/12/2009														
7	1.5	Livrable N°5 : Note de synthèse	10 j	15/01/2010														
8	Jalon	Fin du projet	0 j	15/01/2010														