

MISSION 1 – Opérations courantes – 60 points

Vous avez en charge de terminer l'enregistrement des opérations d'achat du mois de mars 2017 (22 points)

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
15 Enregistrements et suivi des opérations relatives aux fournisseurs <i>(Réaliser et valider les enregistrements relatifs aux achats de biens et de services)</i>	Utilisation d'un compte de tiers de façon appropriée (401 débit ou crédit) et montants corrects	22					
	Utilisation des comptes de charges appropriés (au débit) et montants corrects						
	Utilisation des comptes de TVA appropriés (au débit ou au crédit TVA déductible sur ABS, TVA sur les encaissements, ...)						
	Autoliquidation TVA sur acquisition intracommunautaire (débit et crédit) et montants corrects						
	Utilisation du compte de tiers approprié pour l'acompte (au crédit)						
	Comptabilisation de la consignation et de la déconsignation						
	Respecter le principe de la partie double						
	Tracer un bordereau utilisable, justifier les calculs, respecter les dates d'enregistrement, indiquer les libellés des opérations						
Points - entre :			0 et 4	5 et 10	11 et 16	17 et 22	

Nombre de points obtenus :

Vous devez réaliser le traitement comptable des règlements pour le lot N° 6769 (12 points)

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
12 Contrôle des documents commerciaux <i>(Mettre à jour les données clients, effectuer les opérations de contrôle)</i> 13 Enregistrement et suivi des opérations comptables relatives aux clients <i>(Enregistrer les opérations relatives aux ventes, aux prestations de services, aux frais accessoires (transport, emballages), aux créances en devises, au règlement au comptant et à crédit et contrôler leur cohérence)</i>	Respect des schémas d'écritures figurant dans le schéma de traitement des commandes internet	12					
	Étape 1 - comptabilisation du paiement par lot : <ul style="list-style-type: none"> ▪ Utilisation des bons comptes : ▪ Montant correct 						
	Étape 2 - Comptabilisation de l'avis de crédit <ul style="list-style-type: none"> ▪ Utilisation des bons comptes ▪ Montants corrects 						
	Absence de l'enregistrement des ventes (compte 707xxx,...), qui est automatisé (voir schéma des processus).						
Points - entre :			0 et 2	3 et 5	6 et 9	10 et 12	

Nombre de points obtenus :

Vous devez mettre à jour le compte 512200 BNP en comptabilisant les opérations découlant de l'état de rapprochement (16 points)

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
16 Réalisation des rapprochements bancaires <i>(Enregistrer les écritures de régularisation nécessaires à l'état de rapprochement)</i> <i>(Compétence générale : utilisation des comptes pertinents avec présentation ligne par ligne, car chaque compte demande une analyse particulière)</i>	Utilisation du compte 512200	16					
	Prélèvement Trésor Public (compte 444000 débit)						
	Frais tenue de compte (calcul de la TVA, compte 627000 au débit, compte 445660 au débit)						
	LCR magnétique fournisseur FUGOCOM (compte 401000 pour LCR magnétique, compte au débit)						
	Prélèvement du fournisseur Suisse CAPROFEM (compte 401000 FRCAPRO au débit, calcul correct de l'écart de change, enregistrement de la perte de change)						
	Échéance prêt (compte 164000 au débit pour capital, compte 661000 au débit pour intérêts)						
	Loyer (compte 613000 ou compte 401000 au débit)						
	Virement client GASPRO (compte 411000 LICCC au crédit)						
Points - entre :			0 et 3	4 et 7	8 et 13	13 et 16	

Remarque pour la 1^{ère} écriture : L'étudiant peut faire une écriture par opération.

Nombre de points obtenus :

Préparer le rendez-vous avec le conseiller BNP en réalisant une automatisation de l'extraction des données clients (10 points)

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
71 Recherche d'information <i>(Opérer des opérations de traitement des données, extraites en nombre avec l'outil adapté à la structuration des données)</i>	Affichage des champs attendus (dans le SELECT)	10					
	Utilisation des clauses SQL : SELECT FROM et WHERE						
	Choix des tables						
	Critère de jointure						
	Critères de sélection (Pays, montant TTC, catégorie, type règlement, date)						
Points - entre :			0 et 2	3 et 4	5 et 7	8 et 10	

Nombre de points obtenus :

MISSION 2 – Gestion fiscale – 24 points

Vous devez

- présenter un tableau justifiant les corrections à apporter aux comptes de gestion et aux comptes de TVA, puis effectuer les enregistrements comptables découlant de ces corrections,
- présenter le calcul de la TVA due au titre du mois de mars 2017.

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
32 Traitement des opérations relatives à la TVA <i>(Appliquer les règles fiscales d'exigibilité, de déductibilité et de territorialité pour le calcul de la TVA due ou du crédit de TVA)</i> <i>(Établir, contrôler les déclarations régulières de TVA)</i>	Bases et TVA : présentation structurée tabulaire	24					
	Bases : montants et justifications des rectifications						
	TVA : montants et justifications des rectifications						
	Comptabilisation des rectifications (comptes de ventes, TVA collectée et comptes clients, comptes de charges, comptes de TVA déductible, TVA sur acquisition intracommunautaire)						
	Calcul de la TVA (détail des calculs du crédit de TVA, TVA collectée, déductible...)						
Points - entre :			0 et 5	6 et 11	12 et 18	19 et 24	

Nombre de points obtenus :

MISSION 3 – Gestion sociale – 18 points

Vous devez répondre par mail aux interrogations de M. Lamy, et effectuer les vérifications demandées par M. Guillaume.

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
43 Gestion comptable de la paie et information des salariés <i>(Renseigner les éléments personnels de la paie et en vérifier la cohérence)</i> <i>(Effectuer les traitements relatifs à l'épargne salariale)</i>	Structuration du mail (De..., A..., Objet)	18					
	Contenu du mail (date de congé de paternité, subrogation et maintien de salaire)						
	Calcul de l'intéressement (brut, net et individuel)						
	Calcul de l'abondement (individuel – sans plafonnement, individuel plafonné, global brut et global net)						
	Savoir exploiter une documentation sociale						
Points - entre :			0 et 4	5 et 8	9 et 13	14 et 18	

Nombre de points obtenus :

MISSION 4 – Acquisition d'un logiciel – 18 points

Vous devez répondre par mail aux interrogations de M. Lamy, et effectuer les vérifications demandées par M. Guillaume.

Compétence du référentiel	Résultats attendus de la mission	Barème	Évaluation				
			NT	TI	I	S	TS
15 Enregistrement et suivi des opérations relatives aux fournisseurs <i>(Réaliser et valider les enregistrements relatifs aux achats de biens, de services et aux acquisitions d'immobilisation)</i>	Régularisation du coût d'acquisition (détail des calculs, comptabilisation de la correction de la base d'amortissement)	18					
	23 Réalisation des opérations d'inventaire <i>(Analyser, traiter et enregistrer les provisions réglementées et les amortissements exceptionnels selon les textes réglementaires favorables et adaptés à l'entité)</i>		Détails des calculs de l'amortissement fiscal				
	Détails des calculs de la dotation aux amortissements économique						
	Détails des calculs de la dotation aux amortissements dérogatoire						
	Présentation structurée des calculs						
	Comptabilisation des dotations						
33 Traitement des opérations relatives aux impôts directs <i>(Déterminer le résultat fiscal imposable dans le cas des BIC et celui de l'IS en identifiant et évaluant les réintégrations et déductions extra comptables nécessaires)</i>	Calcul de l'impact des écritures (correction de la base d'amortissement et des dotations) sur le résultat net comptable 2016						
Points - entre :			0 et 4	5 et 8	9 et 13	14 et 18	

Nombre de points obtenus :