**Module 841 TD - Contrôle de Gestion et Gestion Prévisionnelle**

**Série 2 – Les documents de synthèse prévisionnels**

**2.02 - Société MYRTILLE**

## DOCUMENT 2

|  |
| --- |
| **Informations relatives à l’activité** |
| * Le chiffre d’affaires prévisionnel du semestre N+1 se répartit de la façon suivante :  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | * Janvier : | 50 000,00 €, | * Avril : | 66 550,00 €, |  | | * Février : | 55 000,00 €, | * Mai : | 73 205,00 €, |  | | * Mars : | 60 500,00 €, | * Juin : | 80 525,50 €. |  |  * Taux de TVA : 20 % * Les règlements des clients s’effectuent de la manière suivante : * 30 % au comptant, * le solde à 30 jours. * Les créances clients au 31 décembre N seront encaissées courant janvier. * Les approvisionnements prévisionnels du semestre N+1 se répartissent de la façon suivante :  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | * Janvier : | 20 000,00 €, | * Avril : | 26 620,00 €, | | * Février : | 22 000,00 €, | * Mai : | 29 282,00 €, | | * Mars : | 24 200,00 €, | * Juin : | 32 210,20 €. |  * Les paiements des fournisseurs s’effectuent  ainsi : * 20 % au comptant, * le solde à 30 jours. * Les dettes envers les fournisseurs de biens et services et fournisseurs d’immobilisations au 31 décembre N seront à échéance courant janvier. * Les rémunérations brutes s’élèvent à 15 000 € par mois. * Les cotisations sociales retenues sont évaluées à 20 % des salaires bruts. * Les cotisations sociales de l’employeur correspondent à 40 % des salaires bruts. * La totalité des cotisations sociales est versée par l’entreprise aux différents organismes collecteurs au cours du mois suivant. * Les charges externes mensuelles soumises à la TVA sont de 12 000 € HT. * Ces charges sont payées au comptant. * Une subvention d’exploitation d’un montant de 4 000 € (non soumise à la TVA) est prévue pour le recrutement de jeunes ouvriers. Encaissement prévu en janvier par virement bancaire. |