

**DOC 4a**

**DOC 4a**

**DOC 4a**

**DOC 4a**

# Budget des décaissements

## PRÉVISIONS des ACHATS

ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Achats de marchandises TTC	489 330	460 290	586 290
<b>Achats de marchandises HT</b>	<b>407 775</b>	<b>383 575</b>	<b>488 575</b>
<i>Dont TVA déductible /ABS 20 %</i>	<i>81 555</i>	<i>76 715</i>	<i>97 715</i>
Frais généraux TTC	15 210	14 520	9 570
<b>Frais généraux HT</b>	<b>12 675</b>	<b>12 100</b>	<b>7 975</b>
<i>Dont TVA déductible /ABS 20 %</i>	<i>2 535</i>	<i>2 420</i>	<i>1 595</i>
Investissements TTC	8 226	0	0
<b>Investissements HT</b>	<b>6 855</b>		
<i>Dont TVA déductible sur immobilisation</i>	<i>1 371</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Dettes fournisseurs** : 189 520 € en janvier et 95 620 € février

**Remboursement d'emprunt mensuel** : 1 150 €

**Salaires mensuels** : 126 980 €

**URSSAF et autres organismes sociaux** : 58 550 € payable au 15 du mois

**TVA à décaisser payable en janvier** : 25 630 €

TVA à décaisser payable au 15 du mois suivant

## Budget des ACHATS de marchandises

ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Dettes fournisseurs	189 520	95 620	0
Achats janvier	163 110	163 110	163 110
Achats février		153 430	153 430
Achats mars			195 430
<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>352 630</b>	<b>412 160</b>	<b>511 970</b>

## CONDITIONS GÉNÉRALES d'ACHATS

ÉLÉMENTS	Au comptant	À 30 jours	À 60 jours
Dettes fournisseurs marchandises	1/3	1/3	1/3
Investissements	1/3	1/3	1/3

## Budget de TVA

ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
<b>TVA collectée</b>	<b>123 780</b>	<b>130 993</b>	<b>149 770</b>
- TVA déductible / immobilisations	1 371	0	0
- TVA déductible / biens et services	84 090	79 135	99 310
<b>= TVA à décaisser</b>	<b>38 319</b>	<b>51 858</b>	<b>50 460</b>

**DOC 4b**

**DOC 4b**

**DOC 4b**

**DOC 4b**

## Budget des décaissements

2/2

### Budget des DÉCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Budget des achats marchandises	352 630	412 160	511 970
Frais généraux	12 675	12 100	7 975
Investissements	8 226	0	0
Emprunt	1 150	1 150	1 150
Salaires	126 980	126 980	126 980
URSSAF et autres organismes sociaux	58 550	58 550	58 550
TVA à payer	38 319	51 858	50 460
<b>TOTAL DÉCAISSEMENTS</b>	<b>598 530</b>	<b>662 798</b>	<b>757 085</b>