



CATA N4 - Le budget des décaissements

Activité de l'entreprise : grossiste en produits biologiques

L'entreprise propose une gamme de produits variés aux professionnels (détaillants bio) et, depuis peu, aux particuliers.

Les produits : Beauté - Bien-être - Boisson - Enfants - Épicerie - Produits du marché

La fabrication de glaces artisanales (nouveau)



Je contrôle le budget des décaissements de la période

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

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
Frais généraux	100%		

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 le 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
TOTAL	352 630	412 160	511 970
Dont TVA 20 %	58 772	68 693	85 328

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

Budget des DÉCAISSEMENTS				Est-ce correct ?	
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars	Oui	Non
Budget des achats marchandises	352 630	412 160	511 970	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais généraux	12 675	12 100	7 975	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Investissements	8 226			<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Emprunts	1 150	1 150	1 150	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Salaires	126 980	126 980	126 980	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
URSSAF et autres organismes sociaux	58 550	58 550	58 550	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TVA à payer	38 319	51 858	50 460	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
TOTAL DÉCAISSEMENTS	598 530	662 798	757 085	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vérification



Budget des DÉCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Budget des achats marchandises	352630	412160	511970
Frais généraux	15210	14520	9570
Investissements	2742	2742	2742
Emprunt	1150	1150	1150
Salaires	126980	126980	126980
URSSAF et autres organismes sociaux	58550	58550	58550
TVA à payer	25630	38319	51858
TOTAL DÉCAISSEMENTS	582892	654421	762820

Vérification



Imprimer en PDF