



# CATA N5 - Le budget de trésorerie

## 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 de trésorerie de la période

Budget des ACHATS de marchandises			
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Dettes fournisseurs	189 520	95 620	
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>

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>

Budget des DÉCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
<b>Budget des achats marchandises</b>	<b>352 630</b>	<b>412 160</b>	<b>511 970</b>
Frais généraux	15 210	14 520	9 570
Investissements	2 742	2 742	2 742
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	25 630	38 319	51 858
<b>TOTAL DÉCAISSEMENTS</b>	<b>582 892</b>	<b>654 421</b>	<b>762 820</b>

Budget des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Ventes janvier	185 670	371 340	185 670
Ventes février		196 490	392 980
Ventes mars			224 655
Créances à encaisser	385 920	142 960	
<b>TOTAL ENCAISSEMENTS</b>	<b>571 590</b>	<b>710 790</b>	<b>803 305</b>

Budget de TRÉSORERIE				Est-ce correct ?	
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars	Oui	Non
Trésorerie initiale	28 330	28 330	28 330	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Total encaissements	571 590	710 790	803 305	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Total décaissements	582 892	654 421	762 820	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>TRÉSORERIE FINALE</b>	<b>17 028</b>	<b>84 699</b>	<b>- 1 537 795</b>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Vérification



## J'établis le budget rectifié ?

Budget de TRÉSORERIE			
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Trésorerie initiale	28330	17028	73397
Total encaissements	571590	710790	803305
Total décaissements	582892	654421	762820
<b>TRÉSORERIE FINALE</b>	<b>17028</b>	<b>73397</b>	<b>113882</b>

Vérification



Imprimer en PDF