**Le budget de trésorerie**

**Niveau 1**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier**  **pour**  **m’entrainer à…** | * Établir un état périodique de trésorerie * Apprécier une situation de trésorerie au regard des informations chiffrées |



[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**Établir le plus rapidement possible un budget de trésorerie !**

En calculant le budget de trésorerie d’après les informations communiquées

En appréciant la situation de trésorerie à venir

 En renseignant la page web pour contrôler le travail précédent

« N1 – Budget de trésorerie »

https://dgxy.link/vGkoE

⏩ Suivre le lien ⏪



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | | |
|  | **BUDGET des ENCAISSEMENTS** | | | | | | | |  | |
| ÉLÉMENTS | OCTOBRE | NOVEMBRE | DÉCEMBRE | JANVIER | FÉVRIER | MARS |  | |
| Créances clients | 29 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acomptes reçus / devis | 30 510 | 25 690 | 28 870 | 12 540 | 11 410 | 9 980 |
| Ventes au comptant | 185 480 | 172 620 | 228 440 | 195 550 | 221 260 | 215 770 |
| Ventes à 30 jours | 0 | 37 096 | 34 524 | 45 688 | 39 110 | 44 252 |
| **TOTAL ENCAISSEMENTS** |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | |
|  | BUDGET des DÉCAISSEMENTS | | | | | | |  |
| ÉLÉMENTS | OCTOBRE | NOVEMBRE | DÉCEMBRE | JANVIER | FÉVRIER | MARS |  |
| Dettes fournisseurs | 55 470 | 55 470 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs comptant | 25 410 | 24 580 | 25 510 | 28 990 | 27 780 | 30 010 |
| Fournisseurs à 30 jours | 0 | 50 820 | 49 160 | 51 020 | 57 980 | 55 560 |
| Fournisseurs à 60 jours | 0 | 0 | 50 820 | 49 160 | 51 020 | 57 980 |
| Charges mensuelles | 88 750 | 79 550 | 81 520 | 79 520 | 70 410 | 69 880 |
| Rémunérations nettes | 21 540 | 21 540 | 21 540 | 22 530 | 22 530 | 22 530 |
| Charges sociales | 28 770 | 0 | 0 | 29 080 | 0 | 0 |
| TVA à décaisser | 18 470 | 12 020 | 23 910 | 26 290 | 26 960 | 26 140 |
| Emprunt | 3 390 | 3 390 | 3 390 | 3 390 | 3 390 | 3 390 |
| **TOTAL DÉCAISSEMENTS** |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | |
|  | **BUDGET de TRÉSORERIE** | | | | | | |  |
| ÉLÉMENTS | OCTOBRE | NOVEMBRE | DÉCEMBRE | JANVIER | FÉVRIER | MARS |
| SOLDE début de mois | 26 750 |  |  |  |  |  |
| Encaissements |  |  |  |  |  |  |
| Décaissements |  |  |  |  |  |  |
| SOLDE fin de mois |  |  |  |  |  |  |
| **AVIS (TF / F / D)** |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | |

Une appréciation sur les disponibilités est prévue chaque fin de mois :

→ si la trésorerie disponible est inférieure ou égale à 25 000 €, l’avis est défavorable,

→ si elle est supérieure à 25 000 € et inférieure ou égale à 40 000 €, l’avis est favorable,

→ et si elle est supérieure à 40 000 €, l’avis est très favorable.

|  |  |
| --- | --- |
| **Mois le plus propice pour un investissement ?** |  |