

Le budget de trésorerie

Niveau 2

Mon atelier
pour
m'entraîner à...

- Établir un état périodique de trésorerie
- Apprécier une situation de trésorerie au regard des informations chiffrées



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
« N2 – Budget de trésorerie »

» Suivre le lien «



<https://dgxy.link/vGkoE>

PRÉVISIONS des VENTES

ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Ventes TTC marchandises	285 640	202 820	220 480

CONDITIONS GÉNÉRALES de VENTES

ÉLÉMENTS	Au comptant	À 30 jours	À 60 jours
Créances clients marchandises	25 %	50 %	25 %

PRÉVISIONS des ACHATS

ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Achats TTC marchandises	89 420	192 740	161 880
Frais généraux TTC	4 990	9 450	5 980

CONDITIONS GÉNÉRALES d'ACHATS

ÉLÉMENTS	Au comptant	À 30 jours	À 60 jours
Dettes fournisseurs marchandises	20 %	80 %	0 %



BUDGET des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Créances clients au 31/12/20N-1	62 510	125 020	0
VENTES de MARCHANDISES			
Janvier	71 410	142 820	71 410
Février	0	50 705	101 410
Mars	0	0	55 120
TOTAL des ENCAISSEMENTS	133 920	318 545	227 940

BUDGET des DÉCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Dettes fournisseurs au 31/12/20N-1	19 840	0	0
Salaires	65 890	78 120	79 550
URSSAF et autres organismes sociaux	29 650	35 150	35 790
ACHATS de MARCHANDISES			
" Janvier	17 884	71 536	0
" Février	0	38 548	154 192
" Mars	0	0	32 376
Frais généraux	4 990	9 450	5 980
TOTAL des DÉCAISSEMENTS	138 254	232 804	307 888

BUDGET de TRÉSORERIE			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
TRÉSORERIE INITIALE	22 480	18 146	103 887
Total des encaissements	133 920	318 545	227 940
Total des décaissements	138 254	232 804	307 888
TRÉSORERIE FINALE	18 146	103 887	23 939

Quel est le meilleur moment pour investir ?

Février

