

# Le budget de trésorerie

## Niveau 3

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  
« N3 – Budget de trésorerie »

» Suivre le lien «



<https://dgyx.link/vGkoE>

### PRÉVISIONS des VENTES

ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Ventes TTC marchandises	742 680	785 960	898 620

### 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	489 330	460 290	586 290
Acquisitions marchandises UE	9 960	12 630	9 330
Frais généraux TTC	15 210	14 520	9 570
Investissements TTC	8 226	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



BUDGET des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Créances clients au 31/12/20N-1	285 920	142 960	0
<b>VENTES de MARCHANDISES</b>			
" Janvier	185 670	371 340	185 670
" Février	0	196 490	392 980
" Mars	0	0	224 655
<b>TOTAL des ENCAISSEMENTS</b>	<b>471 590</b>	<b>710 790</b>	<b>803 305</b>

BUDGET des DÉCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Dettes fournisseurs au 31/12/20N-1	89 520	89 520	0
Emprunt	1 150	1 150	1 150
Salaires	126 980	127 890	127 480
URSSAF et autres organismes sociaux	57 140	57 550	57 370
<b>ACHATS de MARCHANDISES</b>			
" Janvier	163 110	163 110	163 110
" Février	0	153 430	153 430
" Mars	0	0	195 430
<b>ACQUISITIONS de MARCHANDISES UE</b>			
" Janvier	3 320	3 320	3 320
" Février	0	4 210	4 210
" Mars	0	0	3 110
Frais généraux	15 210	14 520	9 570
Investissements	2 742	2 742	2 742
Total à décaisser	9 394	4 986	18 525
<b>TOTAL des DÉCAISSEMENTS</b>	<b>468 566</b>	<b>622 428</b>	<b>739 447</b>

BUDGET de TRÉSORERIE			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
TRÉSORERIE INITIALE	8 330	11 354	99 716
Total des encaissements	471 590	710 790	803 305
Total des décaissements	468 566	622 428	739 447
<b>TRÉSORERIE FINALE</b>	<b>11 354</b>	<b>99 716</b>	<b>163 574</b>

Quel est le meilleur moment pour investir ?

Mars

