**Le budget de trésorerie**

**Niveau 3**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 !**

https://dgxy.link/vGkoE

⏩ Suivre le lien ⏪



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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | **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 |
| **VENTES de MARCHANDISES** | | | |
| Janvier | 185 670 | 371 340 | 185 670 |
| Février | 0 | 196 490 | 392 980 |
| Mars | 0 | 0 | 224 655 |
| **TOTAL des ENCAISSEMENTS** | 471 590 | 710 790 | 803 305 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | **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 |
| **ACHATS de MARCHANDISES** | | | |
| Janvier | 163 110 | 163 110 | 163 110 |
| Février | 0 | 153 430 | 153 430 |
| Mars | 0 | 0 | 195 430 |
| **ACQUISITIONS de MARCHANDISES UE** | | | |
| 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 |
| **TOTAL des DÉCAISSEMENTS** | 468 566 | 622 428 | 739 447 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | **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 |
| **TRÉSORERIE FINALE** | 11 354 | 99 716 | 163 574 |
|  | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| Quel est le meilleur moment pour investir ? | Mars |