

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
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

