

Le budget de trésorerie

Niveau 5

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
« N5 – Budget de trésorerie »

» Suivre le lien «



<https://dgxy.link/vGkoE>

BUDGET des VENTES			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Ventes HT	158 000	160 350	157 700
TVA collectée	31 600	32 070	31 540
VENTES TTC	189 600	192 420	189 240

BUDGET des ACHATS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats HT	128 500	111 850	118 250
TVA déductible sur achats	25 700	22 370	23 650
ACHATS TTC	154 200	134 220	141 900



BUDGET des AUTRES CHARGES			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Charges HT soumises à TVA	7 875	4 100	6 900
Charges HT non soumises à TVA	3 000	4 500	3 000
TVA déductible sur autres charges	1 575	820	1 380
Autres CHARGES TTC	12 450	9 420	11 280

BUDGET des INVESTISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats immobilisations HT	10 100	7 000	8 000
TVA déductible sur immobilisations	2 020	1 400	1 600
Achats IMMOBILISATIONS TTC	12 120	8 400	9 600

BUDGET de TVA			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
TVA collectée	31 600	32 070	31 540
TVA déductible sur achats	25 700	22 370	23 650
TVA déductible sur autres charges	1 575	820	1 380
TVA déductible sur immobilisations	2 020	1 400	1 600
TVA à décaisser ou crédit de TVA	2 305	7 480	4 910
DÉCAISSEMENT de la TVA	6 520	2 305	7 480

BUDGET des CHARGES de PERSONNEL			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Traitements et salaires	28 460	29 120	28 720
Cotisations sociales	12 807	13 104	12 924
Total SALAIRES et COTISATIONS	41 267	42 224	41 644

BUDGET des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Ventes TTC	189 600	192 420	189 240
Échéances d'un prêt	25 000	25 000	25 000
Total des ENCAISSEMENTS	214 600	217 420	214 240



BUDGET des DÉCAISEMENTS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats TTC	154 200	134 220	141 900
Autres charges TTC	12 450	9 420	11 280
Achats immobilisations TTC	12 120	8 400	9 600
Salaires et cotisations	41 267	42 224	41 644
Décaissement de la TVA	6 520	2 305	7 480
Remboursement d'emprunts	5 900	5 900	5 900
TOTAL des DÉCAISEMENTS	232 457	202 469	217 804

BUDGET de TRÉSORERIE			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
TRÉSORERIE début de période	17 590	-267	14 684
Total des encaissements	214 600	217 420	214 240
Total des décaissements	232 457	202 469	217 804
TRÉSORERIE fin de période	-267	14 684	11 120

Quel est le meilleur moment pour investir ?

Août

