**Le budget de trésorerie**

**Niveau 5**

|  |  |
| --- | --- |
| **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

« N5 – Budget de trésorerie »

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET des VENTES | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| Ventes HT |  |  |  |
| TVA collectée |  |  |  |
| **VENTES TTC** | 189 600 | 192 420 | 189 240 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET des ACHATS | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| Achats HT |  |  |  |
| TVA déductible sur achats |  |  |  |
| **ACHATS TTC** | 154 200 | 134 220 | 141 900 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET des AUTRES CHARGES | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| Charges HT soumises à TVA |  |  |  |
| Charges HT non soumises à TVA | 3 000 | 4 500 | 3 000 |
| TVA déductible sur autres charges |  |  |  |
| **Autres CHARGES TTC** | 12 450 | 9 420 | 11 280 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET des INVESTISSEMENTS | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| Achats immobilisations HT |  |  |  |
| TVA déductible sur immobilisations |  |  |  |
| **Achats IMMOBILISATIONS TTC** | 12 120 | 8 400 | 9 600 |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | |
|  | BUDGET de TVA | | | | |  | |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |  | |
| TVA collectée |  |  |  |
| TVA déductible sur achats |  |  |  |
| TVA déductible sur autres charges |  |  |  |
| TVA déductible sur immobilisations |  |  |  |
| TVA à décaisser ou crédit de TVA |  |  |  |
| **DÉCAISSEMENT de la TVA** | 6 520 |  |  |
|  | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | 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** |  |  |  |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET des ENCAISSEMENTS | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| Ventes TTC |  |  |  |
| Échéances d’un prêt | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| **Total des ENCAISSEMENTS** |  |  |  |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET des DÉCAISSEMENTS | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| Achats TTC |  |  |  |
| Autres charges TTC |  |  |  |
| Achats immobilisations TTC |  |  |  |
| Salaires et cotisations |  |  |  |
| Décaissement de la TVA |  |  |  |
| Remboursement d’emprunts | 5 900 | 5 900 | 5 900 |
| **TOTAL des DÉCAISSEMENTS** |  |  |  |
|  | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | BUDGET de TRÉSORERIE | | | |  |
| ÉLÉMENTS | JUILLET | AOÛT | SEPTEMBRE |
| TRÉSORERIE début de période | 17 590 |  |  |
| Total des encaissements |  |  |  |
| Total des décaissements |  |  |  |
| **TRÉSORERIE fin de période** |  |  |  |
|  | | | | | |

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