

# 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			
TVA collectée			
<b>VENTES TTC</b>	189 600	192 420	189 240

BUDGET des ACHATS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats HT			
TVA déductible sur achats			
<b>ACHATS TTC</b>	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			
<b>Autres CHARGES TTC</b>	<b>12 450</b>	<b>9 420</b>	<b>11 280</b>

BUDGET des INVESTISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats immobilisations HT			
TVA déductible sur immobilisations			
<b>Achats IMMOBILISATIONS TTC</b>	<b>12 120</b>	<b>8 400</b>	<b>9 600</b>

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			
<b>DÉCAISSEMENT de la TVA</b>	<b>6 520</b>		

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
<b>Total SALAIRES et COTISATIONS</b>			

BUDGET des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Ventes TTC			
Échéances d'un prêt	25 000	25 000	25 000
<b>Total des ENCAISSEMENTS</b>			



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
<b>TOTAL des DÉCAISSEMENTS</b>			

BUDGET de TRÉSORERIE			
ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
TRÉSORERIE début de période	17 590		
Total des encaissements			
Total des décaissements			
<b>TRÉSORERIE fin de période</b>			

Quel est le meilleur moment pour investir ?

