

Le budget de trésorerie

Niveau 6

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
« N6 – Budget de trésorerie »

» Suivre le lien «



<https://dgxy.link/vGkoE>

PRÉVISIONS des ENCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Ventes TTC au comptant	234 720	227 280	345 840
Ventes TTC à crédit	125 880	197 640	283 800
Échéances d'un prêt	12 500	12 500	12 500

CONDITIONS GÉNÉRALES de VENTES

ÉLÉMENTS	Au comptant	À 30 jours
Ventes TTC à crédit	00%	100 %

PRÉVISIONS des DÉCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Achats TTC au comptant	82 080	182 880	93 960
Achats TTC à crédit	191 520	426 720	219 240
Remboursements emprunts	9 800	9 800	9 800
Investissements immobilisations TTC	3 540	224 160	6 480

CONDITIONS GÉNÉRALES d'ACHATS

ÉLÉMENTS	Au comptant	À 30 jours
Achats TTC à crédit	30%	70 %



BUDGET des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Ventes TTC au comptant			
Ventes TTC à crédit	234 500		
Échéances d'un prêt			
TOTAL des ENCAISSEMENTS			

TABLEAU PRÉPARATOIRE de CALCUL de la TVA COLLECTÉE			
ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Ventes TTC au comptant			
Ventes TTC à crédit			
TOTAL des VENTES TTC			
Total des ventes HT			
TVA COLLECTÉE			

TABLEAU PRÉPARATOIRE de CALCUL de la TVA DÉDUCTIBLE / ABS			
ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Achats TTC au comptant			
Achats TTC à crédit			
TOTAL des ACHATS TTC			
Total des achats HT			
TVA DÉDUCTIBLE sur ABS			

BUDGET de TVA			
ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
TVA collectée			
TVA déductible sur ABS			
TVA déductible sur immobilisations			
TVA à décaisser (+) ou crédit de TVA (-)			
Crédit de TVA du mois précédent	1 500		
TVA à PAYER (+) ou CRÉDIT de TVA à reporter (-)			



BUDGET des DÉCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Achats TTC au comptant			
Achats TTC à crédit			
-Comptant			
-Solde à 30 jours	88 130		
Remboursement d'un emprunt			
Investissements TTC			
TVA à payer			
TOTAL des DÉCAISSEMENTS			

BUDGET de TRÉSORERIE

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
SOLDE INITIAL	40 542		
Total des encaissements			
Total des décaissements			
SOLDE FINAL			

Quel est le meilleur moment pour investir ?

