

# 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			
<b>TOTAL des ENCAISSEMENTS</b>			

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

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

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		
<b>TVA à PAYER (+) ou CRÉDIT de TVA à reporter (-)</b>			



**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			
<b>TOTAL des DÉCAISSEMENTS</b>			

**BUDGET de TRÉSORERIE**

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
SOLDE INITIAL	40 542		
Total des encaissements			
Total des décaissements			
<b>SOLDE FINAL</b>			

Quel est le meilleur moment pour investir ?

