



N5 Le budget de trésorerie



J'établis le budget de trésorerie en fonction des informations communiquées

BUDGET des VENTES

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Ventes HT	158000	160350	157700
TVA collectée	31600	32070	31540
VENTES TTC	189600	192420	189240

BUDGET des ACHATS

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats HT	128500	111850	118250
TVA déductible sur achats	25700	22370	23650
ACHATS TTC	154200	134220	141900

Vérification

BUDGET des AUTRES CHARGES

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Charges HT soumises à TVA	7875	4100	6900
Charges HT non soumises à TVA	3000	4500	3000
TVA déductible sur autres charges	1575	820	1380
Autres CHARGES TTC	12450	9420	11280

BUDGET des INVESTISSEMENTS

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
Achats immobilisations HT	10100	7000	8000
TVA déductible sur immobilisations	2020	1400	1600
Achats IMMOBILISATIONS TTC	12120	8400	9600

Vérification

BUDGET de TVA

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE
TVA collectée	31600	32070	31540
TVA déductible sur achats	25700	22370	23650
TVA déductible sur autres charges	1575	820	1380
TVA déductible sur immobilisations	2020	1400	1600

TVA à décaisser ou crédit de TVA	2305	7480	4910	
DÉCAISSEMENT de la TVA	6520	2305	7480	

BUDGET des CHARGES de PERSONNEL

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	
Traitements et salaires	28460	29120	28720	
Cotisations sociales	12807	13104	12924	
Total SALAIRES et COTISATIONS	41267	42224	41644	

Vérification

BUDGET des ENCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	
Ventes TTC	189600	192420	189240	
Échéances d'un prêt	25000	25000	25000	
Total des ENCAISSEMENTS	214600	217420	214240	

BUDGET des DÉCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	
Achats TTC	154200	134220	141900	
Autres charges TTC	12450	9420	11280	
Achats immobilisations TTC	12120	8400	9600	
Salaires et cotisations	41267	42224	41644	
Décaissement de la TVA	6520	2305	7480	
Remboursement d'emprunts	5900	5900	5900	
TOTAL des DÉCAISSEMENTS	232457	202469	217804	

Vérification

BUDGET de TRÉSORERIE

ÉLÉMENTS	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	
TRÉSORERIE INITIALE	17590	-267	14684	
Total des encaissements	214600	217420	214240	
Total des décaissements	232457	202469	217804	
TRÉSORERIE FINALE	-267	14684	11120	

Une appréciation sur les disponibilités est prévue chaque fin de mois

Quel est le mois le plus propice pour un investissement ?

Août

Vérification



Imprimer en PDF