



# N6 Le budget de trésorerie



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

## BUDGET des ENCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Ventes TTC au comptant	234720	227280	345840
Ventes TTC à crédit	234500	125880	197640
Échéances d'un prêt	12500	12500	12500
<b>TOTAL des ENCAISSEMENTS</b>	<b>481720</b>	<b>365660</b>	<b>555980</b>

## TABLEAU PRÉPARATOIRE de CALCUL de la TVA COLLECTÉE

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Ventes TTC au comptant	234720	227280	345840
Ventes TTC à crédit	125880	197640	283800
<b>TOTAL des VENTES TTC</b>	<b>360600</b>	<b>424920</b>	<b>629640</b>
Total des ventes HT	300500	354100	524700
<b>TVA COLLECTÉE</b>	<b>60100</b>	<b>70820</b>	<b>104940</b>

Vérification

## TABLEAU PRÉPARATOIRE de CALCUL de la TVA DÉDUCTIBLE / ABS

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Achats TTC au comptant	82080	182880	93960
Achats TTC à crédit	191520	426720	219240
<b>TOTAL des ACHATS TTC</b>	<b>273600</b>	<b>609600</b>	<b>313200</b>
Total des achats HT	228000	508000	261000
<b>TVA DÉDUCTIBLE sur ABS</b>	<b>45600</b>	<b>101600</b>	<b>52200</b>

## BUDGET de TVA

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
TVA collectée	60100	70820	104940
TVA déductible sur ABS	45600	101600	52200
TVA déductible sur immobilisations	590	37360	1080
TVA à décaisser (+) ou crédit de TVA (-)	13910	-68140	51660
Crédit de TVA du mois précédent	1500	0	68140
<b>TVA à PAYER (+) ou CRÉDIT de TVA à reporter (-)</b>	<b>12410</b>	<b>-68140</b>	<b>-16480</b>

Vérification

### BUDGET des DÉCAISSEMENTS

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
Achats TTC au comptant	82080	182880	93960
Achats TTC à crédit			
-Comptant	57456	128016	65772
-Solde à 30 jours	88130	134064	298704
Remboursement d'un emprunt	9800	9800	9800
Investissements TTC	3540	224160	6480
TVA à payer	0	12410	0
<b>TOTAL des DÉCAISSEMENTS</b>	<b>241006</b>	<b>691330</b>	<b>474716</b>

### BUDGET de TRÉSORERIE

ÉLÉMENTS	AVRIL	MAI	JUIN
TRÉSORERIE INITIALE	40542	281256	-44414
Total des encaissements	481720	365660	555980
Total des décaissements	241006	691330	474716
<b>TRÉSORERIE FINALE</b>	<b>281256</b>	<b>-44414</b>	<b>36850</b>

Une appréciation sur les disponibilités est prévue chaque fin de mois

Quel est le mois le plus propice pour un investissement ?

Avril

Vérification



Imprimer en PDF