



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
TOTAL des ENCAISSEMENTS	481720	365660	555980

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
TOTAL des VENTES TTC	360600	424920	629640
Total des ventes HT	300500	354100	524700
TVA COLLECTÉE	60100	70820	104940

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
TOTAL des ACHATS TTC	273600	609600	313200
Total des achats HT	228000	508000	261000
TVA DÉDUCTIBLE sur ABS	45600	101600	52200

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
TVA à PAYER (+) ou CRÉDIT de TVA à reporter (-)	12410	-68140	-16480

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	■
TOTAL des DÉCAISSEMENTS	241006	691330	474716	■

BUDGET de TRÉSORERIE

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

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