|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Réflexion 4 - Réaliser un budget trimestriel simplifié | | |
| Durée : 30’ | Homme avec un remplissage uniouDeux hommes avec un remplissage uni | Source | Source Excel |

**Travail à faire :**

Á l’aide des données fournies dans le **document**, réalisez le budget de trésorerie en complétant le tableau, puis faites part de vos commentaires sur la situation rencontrée. *Dans le cadre de ce travail vous ne tiendrez pas compte de la TVA).*

**Doc. Données concernant la gestion de la trésorerie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Données extraites du bilan au 31/12/N** | | **Échéances** | |
|  | **Total bilan** | **Janvier** | **Février** |
| Dettes fournisseurs | 80 000 | 45 000 | 35 000 |
| Créances clients | 83 000 | 55 000 | 28 000 |
| Trésorerie au 31/12 | 14 500 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Achat et ventes du trimestre** | | | |
|  | **Janvier** | **Février** | **Mars** |
| Ventes de produits | 140 000 | 160 000 | 150 000 |
| Achats d’approvisionnement | 70 000 | 80 000 | 70 000 |
| Autres charges (payées comptant) | 8 000 | 10 000 | 12 000 |

**Autres informations :**

* **Salaires** : 25 000 €, brut par mois payé le 2 de chaque mois. Les charges patronales représentent 60 % du brut.
* **Achat d’un camion** 60 000 €, en janvier, livré en février. Modalités de règlement : 30 % à la commande et le solde à réception du camion.
* **Emprunt :** 40 000 €, reçu en février. Mensualité 1 000 €, payé en fin de mois dès février.
* **Règlements clients** : 50 % au comptant et le solde à 30 jours.
* **Règlements** **fournisseurs** : 60 % au comptant et le solde à 30 jours.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Budget de trésorerie** | | | |
| **Encaissement** | **Janvier** | **Février** | **Mars** |
| Créances clients bilan |  |  |  |
| Ventes janvier |  |  |  |
| Ventes février |  |  |  |
| Ventes mars |  |  |  |
| Emprunt |  |  |  |
| **Total encaissement** |  |  |  |
| **Décaissement** |  |  |  |
| Dettes fournisseurs bilan |  |  |  |
| Achats janvier |  |  |  |
| Achats février |  |  |  |
| Achats mars |  |  |  |
| Salaires |  |  |  |
| Camion |  |  |  |
| Mensualité emprunt |  |  |  |
| **Total décaissement** |  |  |  |
| **Solde trésorerie** |  |  |  |