|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Chapitre 5 - La gestion des risques de trésorerieQCM | | | |
| **Questions** | **Avant** | **Réponses** | **Après** |
| Question 1  La conséquence d’un découvert bancaire non autorisé est |  | Une possible déclaration de cessation de paiement |  |
|  | Des agios à payer |  |
|  | Une perte de confiance des fournisseurs |  |
|  | Un dépôt de bilan possible |  |
| Question 2  Les besoins financiers liés à l’activité de l’entreprise résultent |  | Du cycle d’investissement |  |
|  | Du cycle d’activité |  |
|  | Du cycle d’exploitation |  |
|  | Du cycle naturel |  |
| Question 3  Une traite peut être |  | Négociée |  |
|  | Vendues |  |
|  | Donnée |  |
|  | Rachetée |  |
| Question 4  Le fond de roulement finance |  | Les immobilisations |  |
|  | Les achats |  |
|  | Les besoins structurels d’exploitation |  |
| Question 5  Le contrôle du compte banque est fait par |  | Un certificat de rapprochement |  |
|  | Un état de contrôle |  |
|  | Un état de rapprochement |  |
| Question 6  Le besoin en fonds de roulement résulte |  | Du crédit client |  |
|  | Du montant des stocks |  |
|  | Des investissements |  |
|  | Du crédit fournisseur |  |
| Question 7  Un budget de trésorerie prend en compte |  | Les encaissements |  |
|  | Les décaissements |  |
|  | Les amortissements |  |
|  | Les provisions |  |
| Question 8  Le budget de TVA découle |  | Du budget des investissements |  |
|  | Du budget des décaissement |  |
|  | Du budget des ventes |  |
|  | Du budget des achats |  |
| Question 9  Dans un budget des entrées et sorties de liquidités doivent être prises en compte pour leur valeur |  | Net |  |
|  | Brut |  |
|  | HT |  |
|  | TTC |  |
| Question 10  Le budget prend en compte les sommes |  | Le jours de leur engagement |  |
|  | Le jour de leur facturation |  |
|  | Le jour de leur règlement |  |
| Question 11  Les agios bancaires correspondent à |  | des frais fixes |  |
|  | des commissions |  |
|  | des intérêts |  |
|  | des frais d’adhésion |  |