

# Budget de trésorerie

Pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2015

|   | Janv.<br>2015 | Fév.<br>2015 | Mars<br>2015 | Avril<br>2015 | Mai<br>2015 | Juin<br>2015 | Juil.<br>2015 | Août<br>2015 | Sept.<br>2015 | Oct.<br>2015 | Nov.<br>2015 | Déc.<br>2015 |       |      |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------|------|
| Ventes (recettes)                                       | 10100         | 20950        | 23450        | 31050         | 34750       | 36000        | 38000         | 38300        | 38750         | 37500        | 37550        | 42100        |       |      |
| <b>ENCAISSES</b>  |               |              |              |               |             |              |               |              |               |              |              |              |       |      |
| Mois de la vente (30%)                                  | 3030          | 6285         | 7035         | 9315          | 10425       | 10800        | 11400         | 11490        | 11625         | 11250        | 11265        | 12630        |       |      |
| 2e mois suivant la vente (50%)                          |               | 5050         | 10475        | 11725         | 15525       | 17375        | 18000         | 19000        | 19150         | 19375        | 18750        | 18775        | 21050 |      |
| 3e mois suivant la vente (20%)                          |               |              | 2020         | 4190          | 4690        | 6210         | 6950          | 7200         | 7600          | 7660         | 7750         | 7500         | 7510  | 8420 |
| Autres recettes   | 3000          | 3000         | 4000         | 4000          | 5000        | 5000         | 6000          | 6000         | 6000          | 6000         | 6000         | 6000         |       |      |
|   | 6030          | 14335        | 23530        | 29230         | 35640       | 39385        | 42350         | 43690        | 44375         | 44285        | 43765        | 44905        |       |      |
| <b>DÉBOURSÉS</b>  |               |              |              |               |             |              |               |              |               |              |              |              |       |      |
| Achats de matières premières                            | 500           | 800          | 1000         | 1000          | 1000        | 1500         | 1500          | 1500         | 1500          | 1500         | 1800         | 1800         |       |      |
| Salaires nets   | 6000          | 6000         | 8000         | 12000         | 12000       | 12000        | 16000         | 16000        | 16000         | 16000        | 16000        | 16000        |       |      |
| Frais variables de fabrication                          | 500           | 500          | 500          | 500           | 500         | 500          | 500           | 500          | 500           | 500          | 500          | 500          |       |      |
| Frais fixes de fabrication                              | 300           | 300          | 300          | 400           | 400         | 400          | 400           | 500          | 500           | 500          | 500          | 500          |       |      |
| Frais d'administration                                  | 1000          | 1000         | 2000         | 2000          | 2000        | 2000         | 2000          | 2000         | 2000          | 2000         | 2000         | 2000         |       |      |
| Commissions sur ventes                                  | 808           | 1676         | 1876         | 2484          | 2780        | 2880         | 3040          | 3064         | 3100          | 3000         | 3004         | 3368         |       |      |
| Frais de marketing                                      | 4000          | 5000         | 5000         | 8000          | 8000        | 8000         | 8000          | 8000         | 8000          | 8000         | 8000         | 8000         |       |      |
| Intérêts et frais bancaires                             | 3530          | 3530         | 3530         | 3530          | 3530        | 3530         | 3530          | 3530         | 3530          | 3530         | 3530         | 3530         |       |      |
| Intérêts à long terme                                   |               |              |              |               |             |              |               |              |               |              |              |              |       |      |
| Achats d'immobilisations                                | 10500         | 3000         | 3000         | 3000          | 3000        | 3000         | 3000          | 3000         | 3000          | 3000         | 3000         | 3000         |       |      |
|   | 27138         | 21806        | 25206        | 32914         | 33210       | 33810        | 37970         | 38094        | 38130         | 38030        | 38334        | 38698        |       |      |
| <b>Surplus (déficit) de trésorerie du mois</b>          | -21108        | -7471        | -1676        | -3684         | 2430        | 5575         | 4380          | 5596         | 6245          | 6255         | 5431         | 6207         |       |      |
| solde du début du mois                                  | 40000         | 18892        | 11421        | 9745          | 6061        | 8491         | 14066         | 18446        | 24042         | 30287        | 36542        | 41973        |       |      |
|   | Crédit ^      |              |              |               |             |              |               |              |               |              |              |              |       |      |
| <b>Surplus (déficit) de trésorerie au début du mois</b> | 18892         | 11421        | 9745         | 6061          | 8491        | 14066        | 18446         | 24042        | 30287         | 36542        | 41973        | 48180        |       |      |
| - niveau minimum requis                                 | 5000          | 5000         | 5000         | 5000          | 5000        | 5000         | 5000          | 5000         | 5000          | 5000         | 5000         | 5000         |       |      |
| <b>Financement requis ou surplus disponible</b>         | 13892         | 6421         | 4745         | 1061          | 3491        | 9066         | 13446         | 19042        | 25287         | 31542        | 36973        | 43180        |       |      |