

DOSSIER 4 Les budgets

► Application 4 : (Budget de trésorerie et analyses)

Au cours du lancement d'une nouvelle activité, l'entreprise de location **LOC'AUTO** a réalisé le budget de trésorerie :

Budget de trésorerie	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Trésorerie initiale	20 000	22 000	23 500	18 500	18 050	19 050	21 050	22 050	25 550	26 050	16 250	18 750
+ Encaissements	10 000	10 000	10 000	11 000	11 000	11 000	11 500	11 500	11 500	13 000	14 000	15 000
- Décaissements	8 000	8 500	15 000	11 450	10 000	9 000	10 500	8 000	11 000	11 100	11 500	11 450
Trésorerie finale	22 000	23 500	18 500	18 050	19 050	21 050	22 050	25 550	26 050	16 250	18 750	22 300

La somme inscrite en trésorerie initiale semble trop importante.

Travail à faire

1. Quel commentaire pouvez-vous faire sur ce budget prévisionnel de trésorerie ?
2. Repérez le montant de la trésorerie finale minimum et, à l'aide du gestionnaire de scénario, réalisez les hypothèses suivantes :
 - a. injection en trésorerie initiale de la somme de 10 000 € ;
 - b. détermination du montant à injecter en janvier pour couvrir les dépenses minimales du mois critique.
3. Citez quelques actions possibles.