

Application 4 : « Chaine et Frères » réalisation d'un budget prévisionnel de trésorerie

L'entreprise Chaine et Frères est spécialisée dans la production de mobilier sur mesure notamment les cuisines intégrées, le mobilier de salles de bain ...

L'activité semble être moins importante. Afin de se forger une opinion plus précise, le dirigeant vous confie la mission de réaliser un budget prévisionnel pour détailler les encaissements et les décaissements du premier semestre et mettre en évidence le résultat prévisionnel.

A cet effet vous disposez des données 1.

Données 1

Une créance clients de 16 000 euros est à encaisser en janvier.

Le a trésorerie au 1^{er} janvier s'élève à 15 800 euros.

Ventes en euros par mois

Ventes au comptant	15 500
Ventes à crédit	19 800

Règlement en deux fois

Fabrication en euros par mois

Matières premières	9 000
Consommables	4 500
Main d'oeuvre	15 400
Frais de gestion	2 500
Amortissement	4 700

Achats en euros par mois

Matières premières	15 000
Consommables	1 700

Investissements

Acquisition au 1 ^{er} janvier	22 000
Paieement en 3 versements égaux tous les deux mois dès janvier	

Vous ne vous préoccupez pas de la TVA.