

## Corrigé de l'exercice sur le budget de trésorerie

	JANV	FEVR	MARS	AVRIL	MAI	JUIN
Recettes au comptant	37,5	50	50	75	62,5	50
Recettes de M - 1	102,5	67,5	90	90	135	112,5
Recettes de M - 2	78,75	101,25	33,75	45	45	67,5
Recettes de M - 3	22,5	26,25	33,75	11,25	15	15
Recettes totales	341,25	245	107,5	221,25	257,5	245
Dép. de marchandises	160	160	240	200	160	240
Dép. de personnel	30	40	50	50	40	35
Dép. de loyer	2	2	2	2	2	2
Dép. d'intérêts fin.	7,5			7,5		
Dép. d'impôts				100		
Dép. de matériel						30
Dépenses totales	199,5	202	292	359,5	202	307
Recettes - dépenses	141,75	43	-84,5	-138,25	55,5	-62
Trésorerie résultante	241,75	284,75	200,25	62	157,5	79,3
Emprunt de trésorerie				40		5
Taux emprunt					0,2	0,2
Trésorerie réelle				102	157,3	100,1

=