

SYNTHÈSE

BUDGET DES VENTES

+ Prévission autres encaissements (cession d'immobilisation, subvention, nouvel emprunt)

BUDGET DES ACHATS

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

AUTRES BUDGETS

BUDGET DE TVA

+ informations concernant les conditions de paiement des clients

+ informations concernant les conditions de paiement des fournisseurs, échéances fiscales, sociales, échéances d'emprunt, etc.

BUDGET DES ENCAISSEMENTS

BUDGET DES DÉCAISSEMENTS

BUDGET DE TRÉSORERIE :

Document prévisionnel permettant de prévoir les soldes de trésorerie mensuels

Finalités

- Vision synthétique des soldes : équilibre FRNG / BFR
- Prévission de financement ou de placement
- Diminution des coûts financiers
- Outil de communication avec partenaires financiers

GESTION DE LA TRÉSORERIE

Réalisée à partir du budget ou du plan de trésorerie

Plan de trésorerie : Découpage du budget de trésorerie par jour et par banque

Équilibrage des soldes de trésorerie : entre banques + couverture ou placement



Objectif

Équilibre financier à court terme au moindre coût

Soldes de banque proches de zéro