

# DOSSIER PRÉVISIONNEL

SUR 5 EXERCICES DE 01/2016 À 12/2020

## E.U.R.L BATIMENT

**Entreprise de bâtiment**

Monsieur DUPONT

ZAC BONNE SOURCE

11100 NARBONNE

Tél :

Fax :

E-mail :

## | SOMMAIRE

> INTRODUCTION	3
1   NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE	
2   PRÉSENTATION DU PROJET	
3   STRUCTURE JURIDIQUE	
> DESCRIPTION DU PROJET	5
> INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS	6
> CHIFFRE D'AFFAIRES PRÉVISIONNEL	7
> SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	10
> FRAIS GÉNÉRAUX PRÉVISIONNELS	11
> COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL	13
> SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	15
> CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	16
> RATIOS D'EXPLOITATION	16
> SEUIL DE RENTABILITÉ	17
> BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	19
> PLAN DE FINANCEMENT	20
> ETAT DE TRÉSORERIE	20
> BILAN PRÉVISIONNEL	21
> RATIOS DE STRUCTURE	21
> SYNTHÈSE	22

## | INTRODUCTION

### 1 | NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Création de l'activité de l'entreprise E.U.R.L BATIMENT, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 5 exercices pour la période de 01/2016 à 12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces prévisions et les hypothèses présentées, relèvent de la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen, d'exprimer notre conclusion sur ces prévisions.

Nous avons effectué cet examen selon les dispositions de la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen d'informations financières prévisionnelles. Il n'entre pas dans notre mission de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions budgétaires appellent de notre part les observations suivantes, étant précisé que nous ne pouvons pas apporter d'assurance sur leur réalisation.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la traduction chiffrée de ces hypothèses, sur le respect des principes d'établissement et de présentation applicables à ces prévisions et sur la conformité des méthodes comptables utilisées avec celles suivies pour l'établissement des comptes annuels (*ou consolidés*).

Enfin, nous rappelons que s'agissant de prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront, parfois de manière significative des informations prévisionnelles présentées.

A , le 08/03/2016  
Signature du professionnel de l'expertise comptable

## 2 | PRÉSENTATION DU PROJET

### Le projet

Mr DUPONT envisage de créer la société E.U.R.L BATIMENT, à compter de 01/2016.  
L'activité principale de ce projet sera le secteur du bâtiment.  
Le siège social est situé ZAC BONNE SOURCE, , 11100 NARBONNE.

## 3 | STRUCTURE JURIDIQUE

La structure juridique choisie est : **Société (IS) - Gérant majoritaire.**  
Mr DUPONT aura le statut de Gérant.

## | DESCRIPTION DU PROJET

Mr DUPONT envisage la création d'une entreprise de bâtiment.

Pour cela l'investissement prévu pour l'acquisition du matériel représente un montant de 50 000€.

Il sollicite un emprunt bancaire d'un montant de 50 000€ .

Il est prévu un chiffre d'affaires de 200 000€ avec une accroissement de 2% par an.

Mr DUPONT embauchera un ouvrier au salaire de 1500€ brut par mois.

....

## | INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

## Les investissements prévus sur la période :

Investissements	2016	2017	2018	2019	2020
Immobilisations corporelles	50 000				
<i>Matériel d'exploitation</i>	50 000				
<b>Total des investissements à réaliser</b>	<b>50 000</b>				
Immobilisations existantes		50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Total des immobilisations</b>	<b>50 000</b>				

## Le financement des investissements :

Financements des investissements	2016	2017	2018	2019	2020
Apports en capital	1 000				
<i>Capital social</i>	1 000				
Emprunts	50 000				
<i>Emprunt matériel</i>	50 000				
<b>Total des financements</b>	<b>51 000</b>				
Écart de financement	1 000				

## Le détail des remboursements d'emprunts :

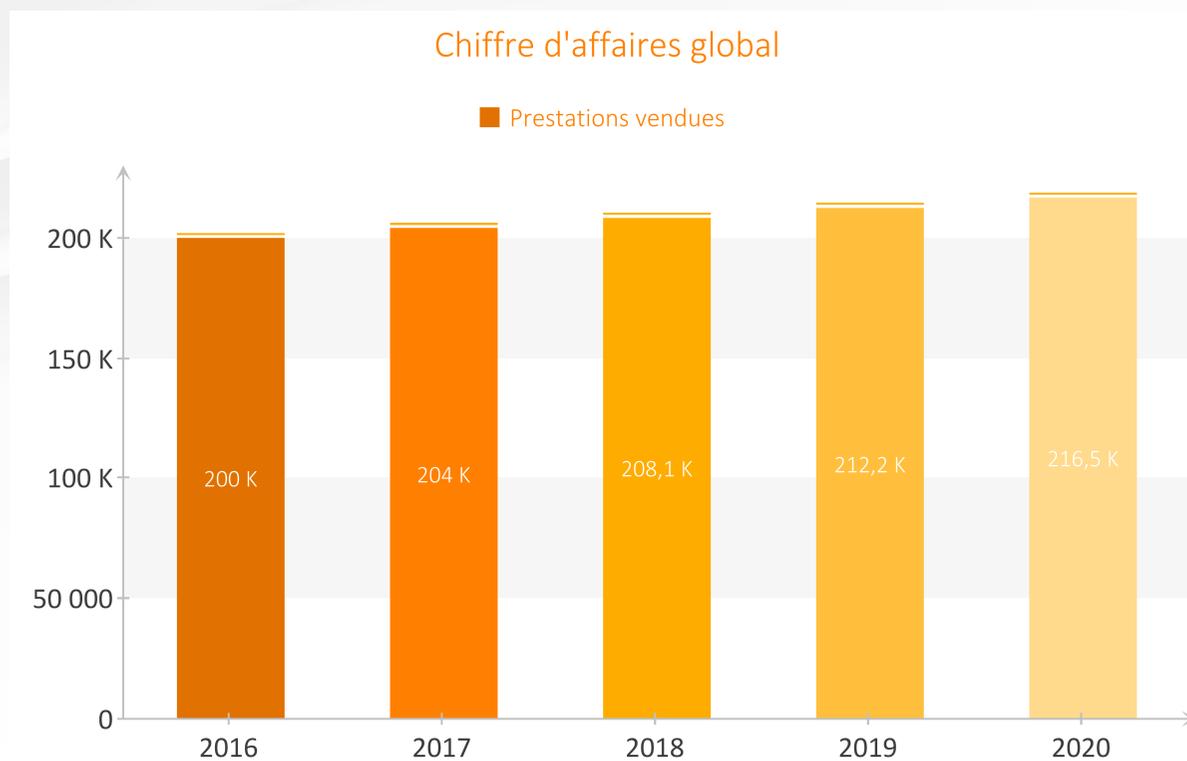
Remboursements des emprunts	2016	2017	2018	2019	2020
Capital remboursé	9 408	9 696	9 986	10 289	10 621
<i>Emprunt matériel</i>	9 408	9 696	9 986	10 289	10 621
Charges d'intérêts	1 368	1 080	790	487	174
<i>Emprunt matériel</i>	1 368	1 080	790	487	174
<b>Echéances d'emprunts</b>	<b>10 776</b>	<b>10 776</b>	<b>10 776</b>	<b>10 776</b>	<b>10 795</b>
<i>Emprunt matériel</i>	10 776	10 776	10 776	10 776	10 795
Capital restant dû	40 592	30 896	20 910	10 621	
<i>Emprunt matériel</i>	40 592	30 896	20 910	10 621	

## | CHIFFRE D'AFFAIRES PRÉVISIONNEL

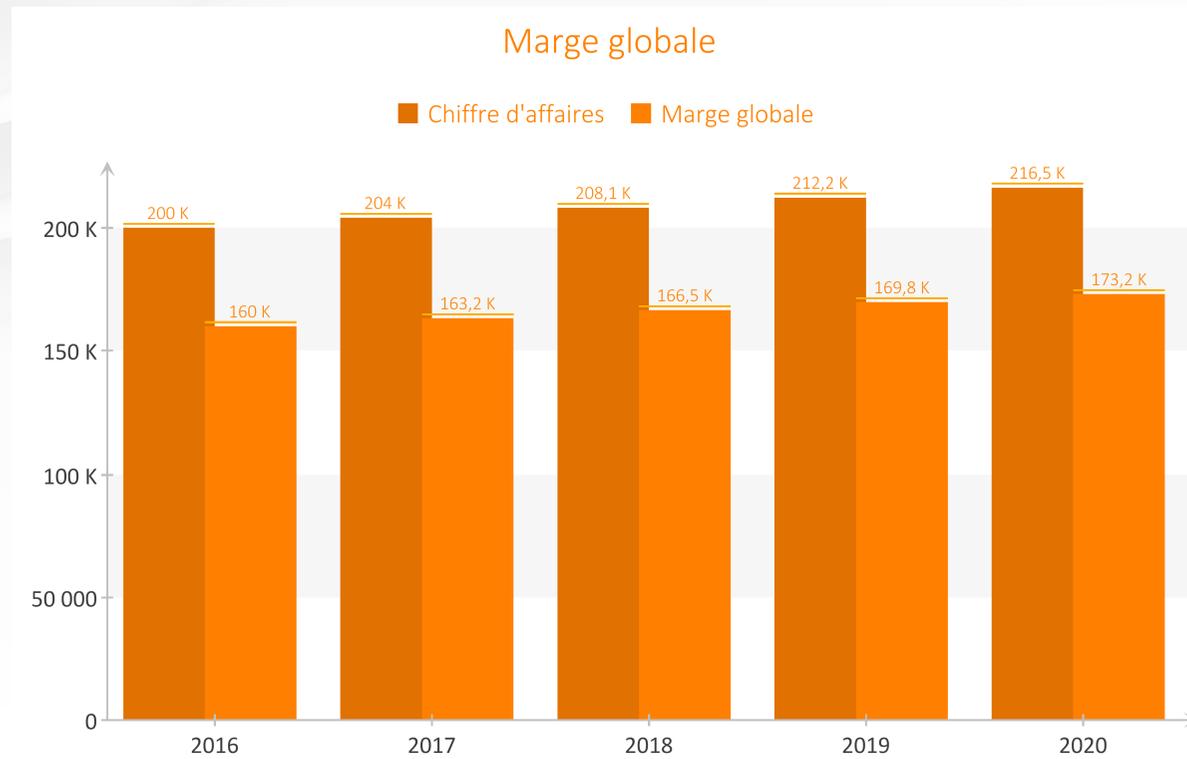
## Le chiffre d'affaires prévu :

Chiffre d'affaires	Secteur	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	Marge	Stocks	TVA Ventes	TVA Achats
Travaux bâtiment	Services	200 000	2%	204 000	2%	208 080	2%	212 242	2%	216 487	80%	0 jour	20%	20%
<b>Chiffre d'affaires</b>		<b>200 000</b>	<b>2%</b>	<b>204 000</b>	<b>2%</b>	<b>208 080</b>	<b>2%</b>	<b>212 242</b>	<b>2%</b>	<b>216 487</b>				

### Évolution du chiffre d'affaires



### Évolution de la marge



## SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

### Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	C.S. Sal.	C.S. Pat.
1 ouvrier	18 000	2%	18 360	2%	18 727	2%	19 102	2%	19 484	22%	45%
Rémunération gérant	30 000	2%	30 600	2%	31 212	2%	31 836	2%	32 473		

### Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	2016	2017	2018	2019	2020
Salariés	18 000	18 360	18 727	19 102	19 484
<i>1 ouvrier</i>	<i>18 000</i>	<i>18 360</i>	<i>18 727</i>	<i>19 102</i>	<i>19 484</i>
Dirigeant	30 000	30 600	31 212	31 836	32 473
<i>Rémunération gérant</i>	<i>30 000</i>	<i>30 600</i>	<i>31 212</i>	<i>31 836</i>	<i>32 473</i>

Charges sociales	2016	2017	2018	2019	2020
Salariés	8 100	8 256	8 422	8 592	8 770
<i>1 ouvrier</i>	<i>8 100</i>	<i>8 256</i>	<i>8 422</i>	<i>8 592</i>	<i>8 770</i>
Cotisations TNS	13 837	14 115	14 397	14 684	14 977
<i>Allocation familiale</i>	<i>645</i>	<i>658</i>	<i>671</i>	<i>684</i>	<i>698</i>
<i>Maladie / Maternité, Indemnités journalières</i>	<i>2 160</i>	<i>2 203</i>	<i>2 247</i>	<i>2 292</i>	<i>2 338</i>
<i>Retraite, Invalidité / Décès</i>	<i>7 785</i>	<i>7 941</i>	<i>8 100</i>	<i>8 262</i>	<i>8 426</i>
<i>CSG déductible, CFP</i>	<i>2 070</i>	<i>2 112</i>	<i>2 154</i>	<i>2 197</i>	<i>2 241</i>
<i>CSG + CRDS non déductible</i>	<i>1 177</i>	<i>1 201</i>	<i>1 225</i>	<i>1 249</i>	<i>1 274</i>

## FRAIS GÉNÉRAUX PRÉVISIONNELS

## Les charges externes prévues :

Charges externes	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Fournitures consommables</b>	<b>8 050</b>	<b>8 211</b>	<b>8 374</b>	<b>8 540</b>	<b>8 710</b>
<i>Electricité</i>	1 000	1 020	1 040	1 061	1 082
<i>Eau</i>	500	510	520	530	541
<i>Carburant</i>	5 000	5 100	5 202	5 306	5 412
<i>Petit équipement</i>	500	510	520	530	541
<i>Produits d'entretien</i>	300	306	312	318	324
<i>Vêtement de travail</i>	400	408	416	424	432
<i>Fournitures administratives</i>	350	357	364	371	378
<b>Services extérieurs</b>	<b>27 050</b>	<b>27 591</b>	<b>28 143</b>	<b>28 707</b>	<b>29 280</b>
<i>Location immobilière</i>	12 000	12 240	12 485	12 735	12 990
<i>Location de matériels</i>	4 000	4 080	4 162	4 245	4 330
<i>Entretien et réparations</i>	1 000	1 020	1 040	1 061	1 082
<i>Primes d'assurances</i>	2 000	2 040	2 081	2 123	2 165
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	2 500	2 550	2 601	2 653	2 706
<i>Missions, réceptions</i>	2 000	2 040	2 081	2 123	2 165
<i>Frais postaux</i>	1 500	1 530	1 561	1 592	1 624
<i>Frais télécommunications</i>	1 200	1 224	1 248	1 273	1 298
<i>Services bancaires</i>	700	714	728	743	758
<i>Cotisations, dons...</i>	150	153	156	159	162
<b>Total</b>	<b>35 100</b>	<b>35 802</b>	<b>36 517</b>	<b>37 247</b>	<b>37 990</b>

**Les impôts et taxes de la période :**

Impôts et taxes	2016	2017	2018	2019	2020
Taxe foncière	1 500	1 550	1 600	1 650	1 700
Cotisation foncière des etps		500	1 050	1 100	1 150
Taxe d'apprentissage	122	125	127	130	132
Formation professionnelle	99	101	103	105	107
<b>Total</b>	<b>1 721</b>	<b>2 276</b>	<b>2 880</b>	<b>2 985</b>	<b>3 089</b>

**Le détail des amortissements :**

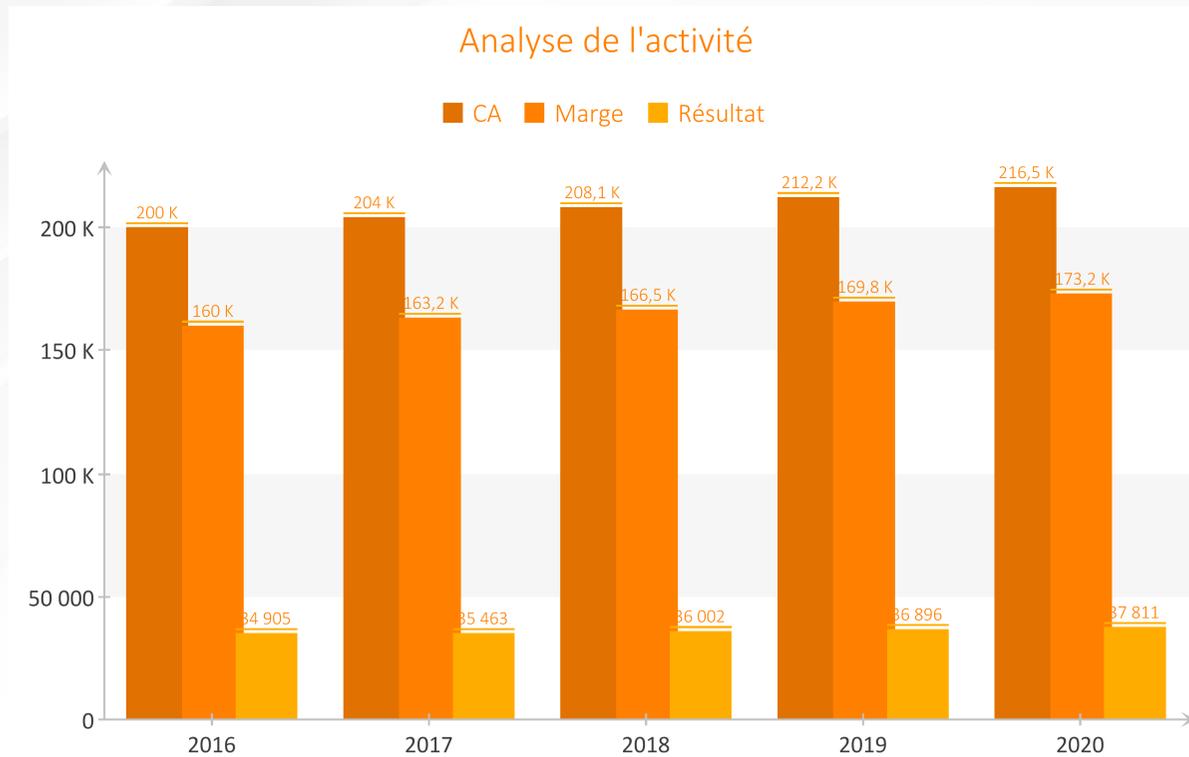
Amortissements	2016	2017	2018	2019	2020
Amortissements corporels	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>Matériel d'exploitation</i>	<i>10 000</i>				
<b>Total</b>	<b>10 000</b>				

## COMPTES DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL

### Évolution du compte de résultat :

Compte de résultat	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Prestations vendues	200 000	100%	204 000	100%	208 080	100%	212 242	100%	216 487	100%
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>200 000</i>	<i>100%</i>	<i>204 000</i>	<i>100%</i>	<i>208 080</i>	<i>100%</i>	<i>212 242</i>	<i>100%</i>	<i>216 487</i>	<i>100%</i>
Total des produits d'exploitation	200 000	100%	204 000	100%	208 080	100%	212 242	100%	216 487	100%
Achats effectués de matières	40 000	20%	40 800	20%	41 616	20%	42 448	20%	43 297	20%
Fournitures consommables	8 050	4%	8 211	4%	8 374	4%	8 540	4%	8 710	4%
Services extérieurs	27 050	14%	27 591	14%	28 143	14%	28 707	14%	29 280	14%
<i>Charges externes</i>	<i>35 100</i>	<i>18%</i>	<i>35 802</i>	<i>18%</i>	<i>36 517</i>	<i>18%</i>	<i>37 247</i>	<i>18%</i>	<i>37 990</i>	<i>18%</i>
Impôts et taxes	1 721	1%	2 276	1%	2 880	1%	2 985	1%	3 089	1%
Salaires bruts (Salariés)	18 000	9%	18 360	9%	18 727	9%	19 102	9%	19 484	9%
Charges sociales (Salariés)	8 100	4%	8 256	4%	8 422	4%	8 592	4%	8 770	4%
Rémunération nette (Dirigeant)	30 000	15%	30 600	15%	31 212	15%	31 836	15%	32 473	15%
Cotisations TNS	13 837	7%	14 115	7%	14 397	7%	14 684	7%	14 977	7%
<i>Charges de personnel</i>	<i>69 937</i>	<i>35%</i>	<i>71 331</i>	<i>35%</i>	<i>72 758</i>	<i>35%</i>	<i>74 214</i>	<i>35%</i>	<i>75 704</i>	<i>35%</i>
Dotations aux amortissements	10 000	5%	10 000	5%	10 000	5%	10 000	5%	10 000	5%
Total des charges d'exploitation	156 758	78%	160 209	79%	163 771	79%	166 894	79%	170 080	79%
Résultat d'exploitation	43 242	22%	43 791	21%	44 309	21%	45 348	21%	46 407	21%
Charges financières	1 368	1%	1 080	1%	790	0%	487	0%	174	0%
Résultat financier	-1 368	-1%	-1 080	-1%	-790	0%	-487	0%	-174	0%
Résultat courant	41 874	21%	42 711	21%	43 519	21%	44 861	21%	46 233	21%
Impôt sur les bénéfices	6 969	3%	7 248	4%	7 517	4%	7 965	4%	8 422	4%
Résultat de l'exercice	34 905	17%	35 463	17%	36 002	17%	36 896	17%	37 811	17%

### Analyse de l'activité sur la période



## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

### L'évolution des soldes intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Chiffre d'affaires	200 000	100%	204 000	100%	208 080	100%	212 242	100%	216 487	100%
Ventes + Production réelle	200 000	100%	204 000	100%	208 080	100%	212 242	100%	216 487	100%
Achats consommés	40 000	20%	40 800	20%	41 616	20%	42 448	20%	43 297	20%
Marge globale	160 000	80%	163 200	80%	166 464	80%	169 794	80%	173 190	80%
Charges externes	35 100	18%	35 802	18%	36 517	18%	37 247	18%	37 990	18%
Valeur ajoutée	124 900	62%	127 398	62%	129 947	62%	132 547	62%	135 200	62%
Impôts et taxes	1 721	1%	2 276	1%	2 880	1%	2 985	1%	3 089	1%
Charges de personnel	69 937	35%	71 331	35%	72 758	35%	74 214	35%	75 704	35%
Excédent brut d'exploitation	53 242	27%	53 791	26%	54 309	26%	55 348	26%	56 407	26%
Dotations aux amortissements	10 000	5%	10 000	5%	10 000	5%	10 000	5%	10 000	5%
Résultat d'exploitation	43 242	22%	43 791	21%	44 309	21%	45 348	21%	46 407	21%
Charges financières	1 368	1%	1 080	1%	790	0%	487	0%	174	0%
Résultat financier	-1 368	-1%	-1 080	-1%	-790	0%	-487	0%	-174	0%
Résultat courant	41 874	21%	42 711	21%	43 519	21%	44 861	21%	46 233	21%
Impôt sur les bénéfices	6 969	3%	7 248	4%	7 517	4%	7 965	4%	8 422	4%
Résultat de l'exercice	34 905	17%	35 463	17%	36 002	17%	36 896	17%	37 811	17%
Capacité d'autofinancement	44 905	22%	45 463	22%	46 002	22%	46 896	22%	47 811	22%

## CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat de l'exercice	34 905	35 463	36 002	36 896	37 811
+ Dotations aux amortissements	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Capacité d'autofinancement	44 905	45 463	46 002	46 896	47 811
- Remboursement des emprunts	9 408	9 696	9 986	10 289	10 621
Autofinancement net	35 497	35 767	36 016	36 607	37 190

## RATIOS D'EXPLOITATION

Analyse des ratios d'exploitation :

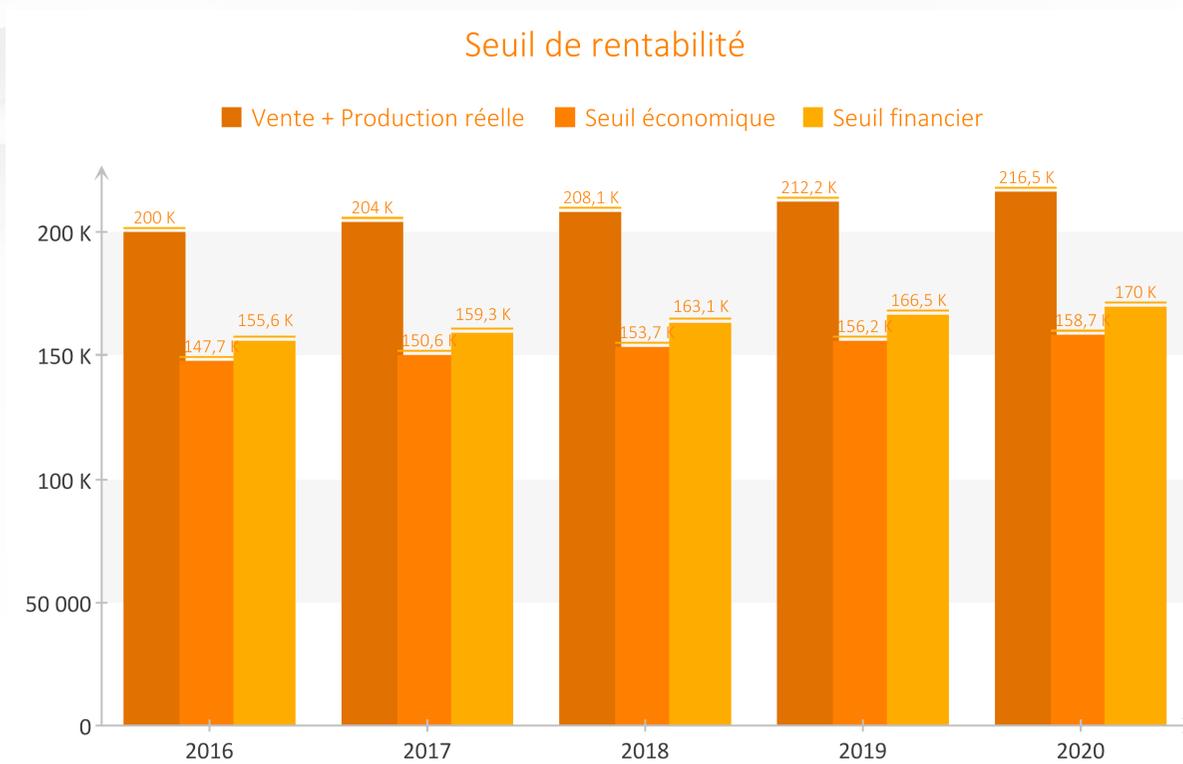
Ratios d'exploitation	2016	2017	2018	2019	2020
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%	100%	100%
Ventes + Production réelle	100%	100%	100%	100%	100%
Achats consommés	20%	20%	20%	20%	20%
Marge globale	80%	80%	80%	80%	80%
Charges externes	18%	18%	18%	18%	18%
Valeur ajoutée	62%	62%	62%	62%	62%
Impôts et taxes	1%	1%	1%	1%	1%
Charges de personnel	35%	35%	35%	35%	35%
Excédent brut d'exploitation	27%	26%	26%	26%	26%
Dotations aux amortissements	5%	5%	5%	5%	5%
Résultat d'exploitation	22%	21%	21%	21%	21%
Charges financières	1%	1%	0%	0%	0%
Résultat financier	-1%	-1%	0%	0%	0%
Résultat courant	21%	21%	21%	21%	21%
Impôt sur les bénéfices	3%	4%	4%	4%	4%
Résultat de l'exercice	17%	17%	17%	17%	17%

## | SEUIL DE RENTABILITÉ

## Le seuil de rentabilité économique :

Seuil de rentabilité économique	2016	2017	2018	2019	2020
Ventes + Production réelle	200 000	204 000	208 080	212 242	216 487
Achats consommés	40 000	40 800	41 616	42 448	43 297
<i>Total des coûts variables</i>	<i>40 000</i>	<i>40 800</i>	<i>41 616</i>	<i>42 448</i>	<i>43 297</i>
Marge sur coût variable	160 000	163 200	166 464	169 794	173 190
Taux de marge sur coût variable (%)	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%	80,00%
<i>Coûts fixes</i>	<i>118 126</i>	<i>120 489</i>	<i>122 945</i>	<i>124 933</i>	<i>126 957</i>
Total des charges	158 126	161 289	164 561	167 381	170 254
Résultat courant avant impôt	41 874	42 711	43 519	44 861	46 233
Seuil de rentabilité	147 658	150 611	153 681	156 166	158 696
Excédent / Insuffisance	52 342	53 389	54 399	56 076	57 791
Point mort (jours)	266 jours	266 jours	266 jours	265 jours	264 jours

### Évolution du seuil de rentabilité



## | BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

## Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoins en fonds de roulement	Initial	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
<b>Total des besoins</b>						
Dettes fournisseurs		14 956	15 252	15 558	15 862	16 182
Dettes fiscales et sociales		10 322	3 711	3 776	4 042	4 132
Ressources d'exploitation (Total)		25 278	18 963	19 334	19 904	20 314
<b>Total des ressources</b>		25 278	18 963	19 334	19 904	20 314
Variation du B.F.R.		-25 278	6 315	-371	-570	-410
<b>Besoins en fonds de roulement</b>		-25 278	-18 963	-19 334	-19 904	-20 314

## PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	2016	2017	2018	2019	2020
Immobilisations	50 000	50 000				
Variation du B.F.R.		-25 278	6 315	-371	-570	-410
Remboursements d'emprunts		9 408	9 696	9 986	10 289	10 621
<b>Total des besoins</b>	<b>50 000</b>	<b>34 130</b>	<b>16 011</b>	<b>9 615</b>	<b>9 719</b>	<b>10 211</b>
Apports en capital	1 000	1 000				
Souscription d'emprunts	50 000	50 000				
Capacité d'autofinancement		44 905	45 463	46 002	46 896	47 811
<b>Total des ressources</b>	<b>51 000</b>	<b>95 905</b>	<b>45 463</b>	<b>46 002</b>	<b>46 896</b>	<b>47 811</b>
Variation de trésorerie	1 000	61 775	29 452	36 387	37 177	37 600
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>1 000</b>	<b>61 775</b>	<b>91 227</b>	<b>127 614</b>	<b>164 791</b>	<b>202 391</b>

## ETAT DE TRÉSORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	Initial	2016	2017	2018	2019	2020
Fonds de roulement	1 000	36 497	72 264	108 280	144 887	182 077
Besoins en fonds de roulement		-25 278	-18 963	-19 334	-19 904	-20 314
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>1 000</b>	<b>61 775</b>	<b>91 227</b>	<b>127 614</b>	<b>164 791</b>	<b>202 391</b>

## BILAN PRÉVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Immobilisations	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
- Amortissements, Provisions	10 000	20 000	30 000	40 000	50 000
<b>Immobilisations nettes</b>	<b>40 000</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000</b>	
Disponibilités	61 775	91 227	127 614	164 791	202 391
<b>Actif circulant</b>	<b>61 775</b>	<b>91 227</b>	<b>127 614</b>	<b>164 791</b>	<b>202 391</b>
<b>Total de l'actif</b>	<b>101 775</b>	<b>121 227</b>	<b>147 614</b>	<b>174 791</b>	<b>202 391</b>
Capital social	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Réserves, Report à nouveau		34 905	70 368	106 370	143 266
Résultat de l'exercice	34 905	35 463	36 002	36 896	37 811
<b>Capitaux propres</b>	<b>35 905</b>	<b>71 368</b>	<b>107 370</b>	<b>144 266</b>	<b>182 077</b>
Emprunts et dettes assimilés	40 592	30 896	20 910	10 621	
Dettes fournisseurs	14 956	15 252	15 558	15 862	16 182
Dettes fiscales et sociales	10 322	3 711	3 776	4 042	4 132
<b>Total des dettes</b>	<b>65 870</b>	<b>49 859</b>	<b>40 244</b>	<b>30 525</b>	<b>20 314</b>
<b>Total du passif</b>	<b>101 775</b>	<b>121 227</b>	<b>147 614</b>	<b>174 791</b>	<b>202 391</b>

## RATIOS DE STRUCTURE

Ratios de structure	2016	2017	2018	2019	2020
Délai des dettes fournisseurs	60 jours				
Autonomie financière à long terme	35,28%	58,87%	72,74%	82,54%	89,96%
Solvabilité à moyen terme	244,38%	481,08%	660,05%	827,93%	996,31%
Solvabilité à court terme	244,38%	481,08%	660,05%	827,93%	996,31%
Taux d'endettement	113,05%	43,29%	19,47%	7,36%	
Capacité de remboursement des emprunts	1 an	1 an	0 an	0 an	

| SYNTHÈSE

# ANNEXES



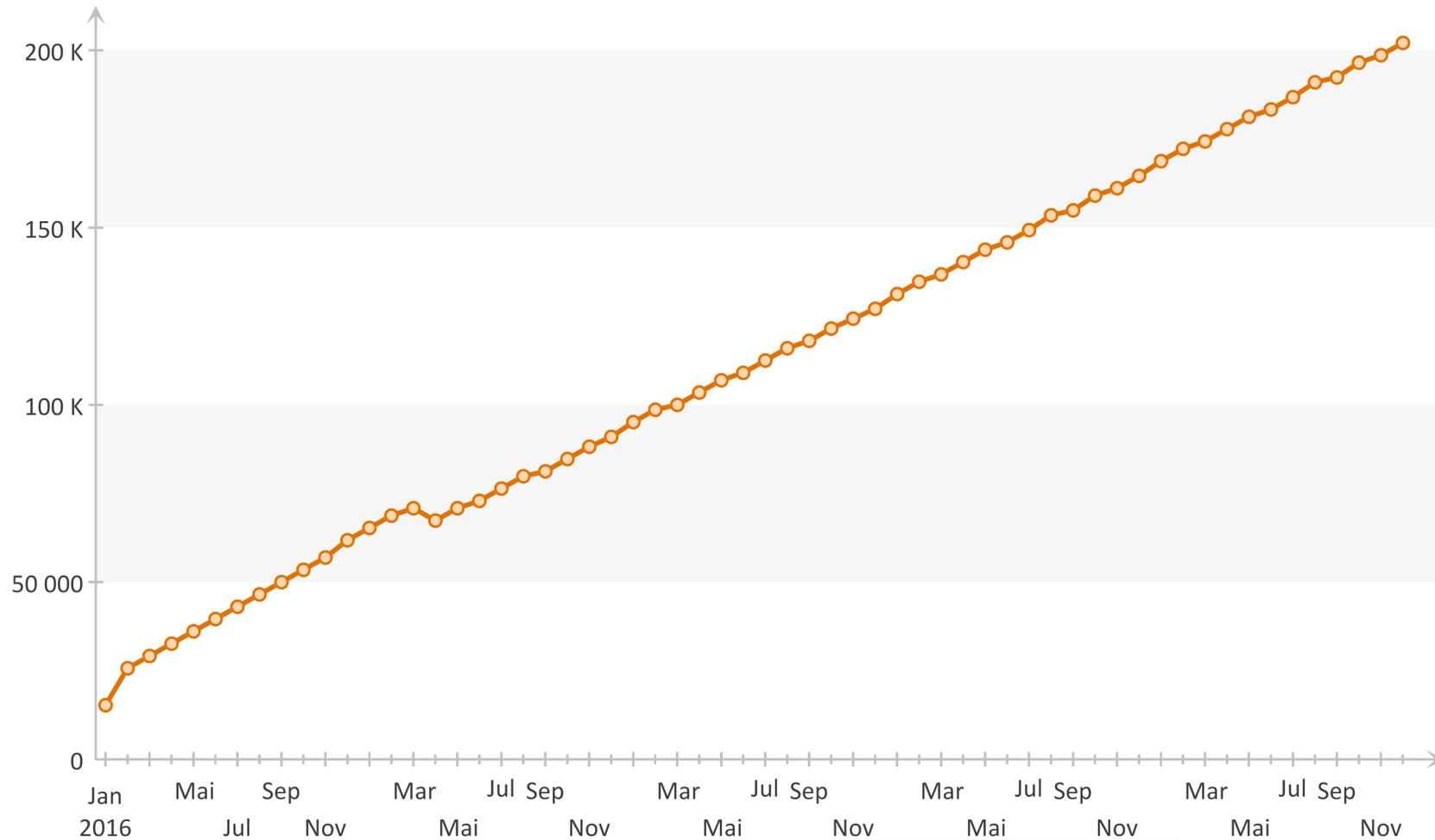
**Analyse de l'évolution du solde de trésorerie sur la période :**

Trésorerie (N)	Jan 2016	Fév 2016	Mar 2016	Avr 2016	Mai 2016	Jun 2016	Jul 2016	Août 2016	Sep 2016	Oct 2016	Nov 2016	Déc 2016	Total
Encaissements	71 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	19 996	290 996
Décaissements	55 951	9 070	16 546	16 546	16 546	16 546	16 546	16 546	16 546	16 546	16 663	15 163	229 215
Solde précédent		15 049	25 979	29 433	32 887	36 341	39 795	43 249	46 703	50 157	53 611	56 948	
Variation de la trésorerie	15 049	10 930	3 454	3 454	3 454	3 454	3 454	3 454	3 454	3 454	3 337	4 833	
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>15 049</b>	<b>25 979</b>	<b>29 433</b>	<b>32 887</b>	<b>36 341</b>	<b>39 795</b>	<b>43 249</b>	<b>46 703</b>	<b>50 157</b>	<b>53 611</b>	<b>56 948</b>	<b>61 781</b>	
Encours fournisseurs	7 476	14 952	14 952	14 952	14 952	14 952	14 952	14 952	14 952	14 952	14 952	14 956	

Trésorerie (N+1)	Jan 2017	Fév 2017	Mar 2017	Avr 2017	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Août 2017	Sep 2017	Oct 2017	Nov 2017	Déc 2017	Total
Encaissements	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	20 400	244 800
Décaissements	16 647	16 936	18 603	23 830	16 861	18 603	16 861	16 861	18 603	16 861	17 500	17 192	215 358
Solde précédent	61 781	65 534	68 998	70 795	67 365	70 904	72 701	76 240	79 779	81 576	85 115	88 015	
Variation de la trésorerie	3 753	3 464	1 797	-3 430	3 539	1 797	3 539	3 539	1 797	3 539	2 900	3 208	
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>65 534</b>	<b>68 998</b>	<b>70 795</b>	<b>67 365</b>	<b>70 904</b>	<b>72 701</b>	<b>76 240</b>	<b>79 779</b>	<b>81 576</b>	<b>85 115</b>	<b>88 015</b>	<b>91 223</b>	
Encours fournisseurs	15 106	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	15 252	

Trésorerie (N+2)	Jan 2018	Fév 2018	Mar 2018	Avr 2018	Mai 2018	Jun 2018	Jul 2018	Août 2018	Sep 2018	Oct 2018	Nov 2018	Déc 2018	Total
Encaissements	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	20 808	249 696
Décaissements	16 965	17 253	18 992	17 460	17 180	18 992	17 180	17 180	18 992	17 180	18 391	17 549	213 314
Solde précédent	91 223	95 066	98 621	100 437	103 785	107 413	109 229	112 857	116 485	118 301	121 929	124 346	
Variation de la trésorerie	3 843	3 555	1 816	3 348	3 628	1 816	3 628	3 628	1 816	3 628	2 417	3 259	
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>95 066</b>	<b>98 621</b>	<b>100 437</b>	<b>103 785</b>	<b>107 413</b>	<b>109 229</b>	<b>112 857</b>	<b>116 485</b>	<b>118 301</b>	<b>121 929</b>	<b>124 346</b>	<b>127 605</b>	
Encours fournisseurs	15 405	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	15 558	

## Solde de trésorerie



Évolution du solde de trésorerie sur la période 01/2016 à 12/2020

**Détail du tableau de TVA sur la période :**

TVA (N)	Jan 2016	Fév 2016	Mar 2016	Avr 2016	Mai 2016	Jun 2016	Jul 2016	Aoû 2016	Sep 2016	Oct 2016	Nov 2016	Déc 2016	Total
TVA collectée	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	39 996
<i>TVA sur prestations</i>	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	39 996
TVA déductible	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	1 219	14 628
<i>TVA sur achats de matières</i>	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	8 004
<i>TVA sur frais</i>	552	552	552	552	552	552	552	552	552	552	552	552	6 624
TVA due	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	25 368
TVA à payer	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	2 114	25 368



