



Partie 4

Dans le logiciel *Excel*, ouvrez le fichier **Budget préévaluation** (dossier Preevaluation) de votre disque compact de travail ou de votre environnement. Vous devez préparer un budget de caisse, de janvier à mars 2020, pour la compagnie **Playwood**.

Voici les détails qui vous aideront à dresser le budget de caisse :

- Les ventes d'octobre totalisent 40 000 \$.
- Les ventes de novembre ont été de 20 833 \$.
- Nous avons vendu pour 27 778 \$ en décembre.
- L'encaisse à la fin du mois de décembre est de 20 000 \$.
- L'encaisse souhaitée est de 20 000 \$ au début de chaque mois.
- Le taux d'intérêt sur placement est de 7,35 % annuellement.
- Nous prévoyons 25 000 \$ de ventes en janvier avec une progression de 8 % pour les mois suivants.
- Condition de vente pour tous les clients : N/30.
- 12 % des ventes sont réglées au comptant.
- 18 % des ventes sont réglées dans les 30 jours suivant la vente.
- 60 % des ventes sont réglées au cours du 2^e mois suivant la vente.
- 10 % des ventes sont réglées au cours du 3^e mois suivant la vente.
- Les achats et les paiements aux fournisseurs représentent 60 % des ventes du mois courant.
- La vente d'un actif rapportera 3 000 \$ par mois à partir du mois de janvier, et ce pendant douze mois.
- Un nouvel emprunt sera effectué en mars et la banque déposera 36 000 \$ dans le compte de l'entreprise. Le remboursement débutera en avril et représentera 2 000 \$ par mois.
- Les salaires représentent 40 % des ventes.
- Le loyer est de 2 225 \$ par mois.
- Le paiement d'un emprunt antérieur est de 1 200 \$ par mois.

Travail à faire :

1. Déterminez la formule qui calcule l'encaisse au début du mois ainsi qu'une formule qui calcule les revenus de placement.
2. Produisez un graphique de type histogramme, sur une feuille de calcul distincte, pour montrer la variation d'encaisse nette dans le temps.
3. Enregistrez votre travail sous le nom **Playwood2** dans votre environnement ou sur une clé USB.