RESSOURCE 6

La trésorerie de l'unité commerciale

NOTION

La trésorerie de l'unité commerciale représente les sommes disponibles sur ses comptes courants bancaires et dans la caisse. Elle est le résultat des flux monétaires (encaissements et décaissements) d'une période.

$$\begin{aligned} & \text{Trésorerie à une date donnée} \\ & \quad (\text{solde de trésorerie}) = \\ & \text{Trésorerie en début de période} \\ & + \text{Encaissements de la période} \\ & - \text{Décaissements de la période} \end{aligned}$$