Unidad 5: Ejercicio plan de Tesorería

Enunciado

Teniendo en cuenta las siguientes operaciones realizad el plan de tesorería de la siguiente empresa:

- Una persona aporta 700 € en enero, para crear una pequeña empresa.
- Pide un préstamo de 500 € en enero y devolverá 100 € en junio y 100 € en diciembre. Pagará de intereses 20 € en abril + 20 € en agosto + 20 € en diciembre.
- Compra mercaderías en febrero por 400 € dejando a deber 150 € de los 400 € al proveedor.
- Compra maquinaria en enero por valor de 400 € y la amortizará en 10 años.
- Compra un ordenador en marzo por 200 € y lo amortiza en 5 años.
- Ventas: 100 € de febrero a diciembre.
- Alquiler: 20 € de enero a diciembre.
- En enero deposita una fianza por alquiler de dos meses, esto es, 40 € (que se devolverán al terminar el contrato).
- Suministros de agua, luz , teléfono, etc.: 30 € cada mes, de enero a diciembre.

Resolución

En el cuadro siguiente se resuelve el plan de tesorería:

Conceptos	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Mes 6	Mes 7	Mes 8	Mes 9	Mes 10	Mes 11	Mes 12
Aportación capital social	700											
Préstamo	500											
Ventas		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Suma cobros	1200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Devolución préstamo						100						100
Intereses préstamo				20				20				20
Alquiler	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Fianza	40											
Facturas	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Compra PC			200									
Compra maquinaria	400											

Suma pagos	490	300	250	70	50	150	50	70	50	50	50	170
Cobros - pagos	710	-200	-150	30	50	-50	50	30	50	50	50	-70
Acumulad o	710	510	360	390	440	390	440	470	520	570	620	550