**1 Требуется:** Рассчитать плановые поступления денежных средств в августе. Составить бюджет распределения денежных средств. Составить общий бюджет денежных средств.

Таблица 1 - Информация из финансового отчета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Месяц | Продажи (отгрузка), тыс. руб. | Закупки, тыс.руб. |
| 04 | 72 | 42 |
| 05 | 66 | 48 |
| 06 | 60 | 36 |
| 07 | 78 | 54 |

Поступления от потребителей обычно идут в следующем порядке: 70% - в месяц продажи, 20% - в следующем месяце, 9% - во втором месяце после продажи, 1% - не поступает. Все закупки идут по безналичному расчету, с оплатой в месяце, следующем за приобретением товара. По расчетам с поставщиками предприятие пользуется 2% скидкой на платежи. В августе планируются закупки на 60 тыс. руб., продажи - на 66 тыс. руб. Оплата наличными по своим расходам на август планируется в размере 14 тыс. руб. Баланс денежных средств на 1 августа был 22 тыс. руб.

**2.** Предприятие планирует следующие запасы товарно-материальных ценностей на начало и конец года (в тыс. шт.).

Таблица 2- Запасы ТМЦ на начало и конец года (тыс. шт.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид запаса | 1 января | 31 декабря |
| Сырье, материалы | 35 | 45 |
| НЗП | 12 | 12 |
| Готовая продукция | 80 | 50 |

Норма расхода материала – 2 шт. на ед. продукции.

**Требуется:** Рассчитать количество единиц произведенной продукции за год при плане продаж в 480 тыс. ед. продукции. Рассчитать количество закупок сырья и материалов для производства 500 тыс. ед. готовой продукции.

**3.** Предприятие планирует реализовать 200 тыс. единиц готовой продукции в июле и наращивать объем продаж на 5% ежемесячно. По стандарту запасы готовой продукции на конец месяца составляют 80% от плановых продаж следующего месяца. На 30 июня запасы готовой продукции составляют 160 тыс. единиц. На каждую единицу готовой продукции идет 4 кг сырья по цене 11,5 руб. за кг. На 30 июня запасы сырья и материалов составляют 700 тыс. кг. **Требуется:** Рассчитать количество единиц готовой продукции за третий квартал. Независимо от ответа на п.1, предположим, что план производства третьего квартала равен 600 тыс. ед. готовой продукции и плановые запасы материалов на конец квартала равны 25% от использованных в квартале материалов. Рассчитать плановые закупки материалов на квартал.

**4.** По опыту прошлого года, поступление денежных средств от продажи продукции предприятия в кредит:

Таблица 45 - Поступление денежных средств

|  |  |
| --- | --- |
| Уд. вес | Период поступления |
| 70% | месяц реализации |
| 15% | первый месяц после реализации |
| 10% | второй месяц после реализации |
| 4% | третий месяц после реализации |
| 1% | не поступает |

Планируемый объем продаж по безналичному расчету до конца года приведен ниже.

Таблица 46 - Динамика продаж (план)

|  |  |
| --- | --- |
| Месяц | Сумма, тыс. руб. |
| Июнь | 49000 |
| Июль | 60000 |
| Август | 70000 |
| Сентябрь | 80000 |
| Октябрь | 90000 |
| Ноябрь | 100000 |
| Декабрь | 85000 |

**Требуется:** Рассчитать поступления денежных средств в октябре от продаж в кредит. Рассчитать поступления денежных средств в четвертом квартале от продаж по безналичному расчету.