

ZADATAK 14: PLAN PRIHODA I RASHODA vs PLAN NOVČANIH TOKOVA

Za potrebe planiranja i analize poslovanja, potrebno je sastaviti **Plan prihoda i rashoda** i **Plan novčanih tokova** za period januar-jun kompanije Vulkan.

- Početno stanje na tekućem računu je 35.000 dinara.
- Vrednost mesečne prodaje iznosi 200.000 dinara. U toku jednog meseca, prosečno 40% kupaca plaća gotovinski, dok se ostatak odlučuje za odloženo plaćanje na tri jednake mesečne rate (prva rata se plaća u mesecu u kome se obavlja kupovina).
- Vrednost mesečnih nabavki je 50.000 dinara. Dobavljači pružaju mogućnost odloženog plaćanja, tako da se 70% vrednosti nabavke plaća u mesecu nabavke, a 30% u narednom mesecu.
- Za potrebe poslovanja u prethodnom periodu je nabavljen automobil u vrednosti od 300.000 dinara, koji planiraju da koriste u sledećih 5 godina, i u skladu sa tim amortizuju njegovu vrednost.
- Mesečni troškovi električne energije i vode iznose 5.000 dinara i plaćaju se sledećeg meseca za tekući mesec.
- Troškovi zakupnine iznose 25.000 dinara mesečno, a plaćaju se tromesečno, za tekući mesec i unapred za naredna dva meseca.
- Mesečni troškovi plata iznose 100.000 dinara i plaćaju se sledećeg meseca za tekući mesec.