

Finanzplan

1. Ein Unternehmen wird für eine Investition eine Zunahme an liquiden Mitteln von 50 benötigen.
Erstellen Sie aufgrund der folgenden Angaben den Finanzplan und nehmen Sie in diesen Finanzplan nötigenfalls eine geeignete Massnahme auf, damit die Zunahme an liquiden Mitteln von 50 erreicht wird.

Warenaertrag 470 (gegen Rechnung)

Warenaufwand 300 (gegen Rechnung)

Zunahme Debitoren 14

Zunahme Kreditoren 18

Lohnbarzahlungen 50

Diverser Baraufwand 90

Abschreibungen 8

Aktienkapitalerhöhung 25

Rückzahlung Hypothek 10

Kauf EDV-Anlage bar 26

Barverkauf Fahrzeug 4

Gewinnausschüttung bar 12

(Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln ist hier unwesentlich,
da nur die Veränderung (Zunahme) an liquiden Mitteln verlangt wird.)

www.buechhaltig.ch

2. Ein Unternehmen beabsichtigt, ein umfangreich ausgerüstetes Kundendienstfahrzeug zu erwerben.

- a) Erstellen Sie aufgrund der folgenden Angaben den Finanzplan, der Auskunft darüber gibt, wie hoch der Bestand an liquiden Mitteln nach all diesen Geschäftsfällen ist.

Der bisherige Bestand an liquiden Mitteln beträgt 300

Warenauftrag 1520 (Rechnungsbeträge)

Debitorenzunahme 40

Warenaufwand 360 (Rechnungsbeträge)

Kreditorenzunahme 30

Vorratsveränderungen 0

Zahlungen für Löhne 520

Zahlungen für Raummiete 120

Zahlungen Übrige Aufwände 390

Abschreibung Mobilien 40

Kauf Maschinen 170

Verkauf altes Fahrzeug 20

Erhöhung Eigenkapital 50

Rückzahlung Darlehen 20

www.buechhaltig.ch

- b) Nennen Sie den Betrag, der für die Anschaffung des Fahrzeuges maximal ausgegeben werden kann, wenn der Bestand an liquiden Mitteln nicht unter 180 fallen darf