

1	Pokyny: Účty si případně nakopírujte dle potřeby z listu Účty. Účty vhodně pojmenujte. Vždy používejte odkazy na buňky, nikdy nepřenášejte pevná data - jinak řešení nelze uznat a bod(y) nebude(ou) udělen(y). Spojovací účet výnosů a spojovací účet nákladů můžete spojit do jednoho pro úsporu místa a zajištění přehlednosti. V tabulce řešení je nutné vyplnit všechny prázdné buňky vč. případných názvů položek (u názvů bude přihlédnuto k různým variantám, když budou odrážet skutečnost).					
0	Identifikace úlohy		Strana		Časová náročnost	5 min
	Firma BUDGET, s.r.o. stanovila pro 3. čtvrtletí rozpočet s následujícími příjmy a výdaji (tabulka vpravo). Výsledky vycházejí celočíselně.	(cca 5min)				
	Podle úvěrové smlouvy činí minimální zůstatek peněžních prostředků společnosti na konci každého měsíce	10 000 Kč				
	a úvěr lze čerpat do limitu	50 000 Kč		Červenec	120 000 Kč	105 000 Kč
	s ročním úrokem	12,00%		Srpen	75 000 Kč	107 304 Kč
	placeným poslední den v měsíci. Úrok je počítán podle stavu půjčky na začátku měsíce. Sestavte rozpočet cash flow na 3. čtvrtletí, když k 1.7. již společnost čerpá úvěr ve výši	9 600 Kč		Září	105 500 Kč	104 000 Kč
	a stav peněžních prostředků činí	12 000 Kč				
	Rozpočet CF na III. kvartál:					
		Červenec	Srpen	Září		
	Počáteční stav peněžních prostředků	12 000 Kč	17 304 Kč	10 000 Kč		
	Příjmy	120 000 Kč	75 000 Kč	105 500 Kč		
	Celkem disponibilní prostředky	132 000 Kč	92 304 Kč	115 500 Kč		
	Výdaje	105 000 Kč	107 304 Kč	104 000 Kč		
	Úroky	96 Kč	0 Kč	250 Kč		
	Předběžný stav	26 904 Kč	-15 000 Kč	11 250 Kč		
	Dodatečný úvěr		25 000 Kč			
	Splátky úvěru	9 600 Kč		1 250 Kč		
	Konečný stav peněžních prostředků	17 304 Kč	10 000 Kč	10 000 Kč		
☐	Stav úvěrů	0 Kč	25 000 Kč	23 750 Kč		