

Nakit Akışı Bütçelemesi nedir?

Çalışma Kağıdı

Nakit akışı bütçelemesi, gelir ve giderleri ay başında izlemek ve nakit hiçbir zaman fatura, maaş ve stratejik yatırımlara mahcup olmadığından emin olmak anlamına gelir.

Sorular

1. Gelir 100.000₺, gider 70.000₺. Net nakit akışı?
A) 100.000₺
B) 70.000₺
C) 30.000₺
D) -30.000₺
2. Şirketiniz 500.000₺ kar gösterse ama sadece 200.000₺ nakit kalsa?
A) Muhasebe hatası
B) Envanter/alacak/kredi ödemesi zaman
C) Sebep yok
D) Kar = nakit her zaman
3. Beklenen 50.000₺ gelir 60 gün geç gelirse, acil adım?
A) Bekle
B) Giderleri kısıt veya kısa vadeli finansmanı düzenle
C) Görmezden gel
D) Maaş azalt
4. Değişken gider 10.000-20.000₺/ay ise nasıl bütçele?
A) Değişimi göz ardı et
B) Yüksek ucu (20.000₺) bütçele, açık olmaktan emin ol
C) Ortalamayı bütçele
D) Bütçe gerek yok
5. Serbest çalışan tahmini: 40.000₺ gelir, 25.000₺ gider Ocak'ta. Nakit yeterli mi?
6. Küçük işletme: Oca 80.000₺ gelir, 95.000₺ gider (2K tedarikçi sonraki ay ödenir). Açık ne kadar?
7. Hane geliri: 60.000₺/ay. Gider: sabit 35.000₺, değişken 8.000-15.000₺. Bütçe aralığı?
8. Tanımla: Nakit akışı bütçelemesi nedir?
9. Tanımla: Neden nakit akışı tahmin etmelisiniz?
10. Tanımla: Kar ile nakit akışı farkı?

Cevap Anahtarı

1. C) $30.000\text{₺} - \text{Net} = 100.000 - 70.000 = 30.000\text{₺}$ fazla.
2. B) Envanter/alacak/kredi ödemesi zaman — Kar (tahakkuk) $\neq$ nakit (ödeme). Satılmamış envanter, alınmamış faturalar veya borç geri ödeme farkı açıklar.
3. B) Giderleri kısıt veya kısa vadeli finansmanı düzenle — 60+ gün ilerisini tahmin et; kredi limiti, ödeme erteleme veya geçici kesinti boşluğu kapatır.
4. B) Yüksek ucu (20.000₺) bütçele, açık olmaktan emin ol — En kötü durumu bütçele (20.000₺); her ay bütçenin altında kalış kazançtır.
5. Net nakit akışı = Gelir — Gider = $40.000 - 25.000 = 15.000\text{₺}$ fazla Evet, nakit yeterli. 15.000₺ 'ı tasarruf veya yatırımla.
6. Net nakit akışı = $80.000 - 95.000 = -15.000\text{₺}$ (açık) Brüt açık: 15.000₺ Çözüm: Rezervden çek, tedarikçi ödemesini ertele veya koşul müzakere et.
7. En iyi senaryo: $60.000 - 43.000 = 17.000\text{₺}$ fazla En kötü senaryo: $60.000 - 50.000 = 10.000\text{₺}$ fazla Aylık tampon: $10.000-17.000\text{₺}$
8. Tüm gelir ve giderleri tahmin ederek her dönem faturaları ve yükümlülükleri ödeyecek nakitiniz olmasını sağlama.
9. Açıkları önceden görmek, yatırım planlamak ve beklenmedik nakit bitmesini önlemek için.
10. Kar = gelir — gider (tahakkuk); nakit akışı = gerçek para giriş/çıkış (nakdi). Zaman kaynağı.

Bounlu

Tüm kartlar, adım adım çözümler ve AI hoca desteği Notek uygulamasında.
Sınav tarihlerini Promy otomatik hatırlatıcıya çevirir.