

1. Què és la planificació financera o *el pressupost de tresoreria*?
2. Què és el *dèficit*, el *superàvit* i l'*equilibri pressupostari*?
3. Què és la *data comptable* d'una operació i què és la *data valor*? Posa'n exemples.
4. Situat a 20 d'abril, últim dia per ingressar l' IVA del primer trimestre. Inventat un pressupost de tresoreria amb una realitat ja consumada i calcula desviacions.

1) Emplena aquest quadre en un full d' Excel amb dades on es pugi veure dèficits, superàvits i també, en algun moment, el delicat equilibri pressupostari en que normalment estan les empreses.

2) Sàpigues que la Seguretat Social és un 35% de la base de cotització. Que cal ingressar a l'Administració Estatal de l'Agència Tributària les quotes d' IVA corresponent. Que l'empresa té concedits per una entitat financera préstecs per adquisició d'immobilitzat dels que paga la corresponent quota cada mes (amortització més interessos).

3) Fes alguna explicació de les dades que has fet servir per emplenar aquest quadre.