

6.2. El pressupost de tresoreria

1. Saldo inicial (caixa i bancs):			.....
2. Cobraments previstos:			.....
Cobraments previstos d'exploració:			
Vendes:	.....	.....
Extraordinaris:			
Venda d'actius	.....	.....
Financers:			
Préstecs	.....	
Interessos	.....	
3. Pagaments previstos:			.....
Pagaments previstos d'exploració:			
Compres	.....	.....
Personal	.....	
Despeses de comercialització	.....	
Energia	.....	
Impostos	.....	
Despeses generals	.....	
Altres despeses	.....	
Extraordinaris:			
Compra d'actius	.....	.....
Financers:			
Devolució de préstecs	.....	.....
Interessos	.....	
4. Saldo final (1 + 2 - 3):			.....

La diferència entre el pressupost de tresoreria i el de resultats és que en el primer es consideren l'entrada i la sortida d'efectiu i, per consegüent, no es consideren les amortitzacions, mentre que en el de resultats es consideren les amortitzacions perquè són un consum, però no els increments i les disminucions de patrimoni (compra o venda d'actius i passius) i el pagament de dividends. D'altra banda, en aquest pressupost el saldo inicial de caixa d'un exercici és el saldo final de l'exercici anterior.