

ĐÍNH KÈM 4: Ví dụ về Phân tích dòng tiền

Phân tích dòng tiền của NPO Trẻ em biết đọc— từ tháng 4 đến tháng 9 năm 2014

	THÁNG 4	THÁNG 5	THÁNG 6	THÁNG 7	THÁNG 8	THÁNG 9
	Thực tế	Thực tế	Thực tế	Dự kiến	Dự kiến	Dự kiến
A. Lượng tiền mặt trong tài khoản ngân hàng vào đầu tháng	170	131	121	85	21	20
SỐ TIỀN THỰC TẾ NHẬN ĐƯỢC TRONG THÁNG						
Các khoản đóng góp cá nhân	10	10	4		2	2
Tài trợ của tổ chức						
Các khoản đóng góp của doanh nghiệp		15		2		
B. Tổng số tiền thực tế nhận được trong tháng	10	25	4	2	2	2
CHI PHÍ THỰC TẾ TRONG THÁNG						
Lương cho nhân viên	16	16	16	16	16	16
Vật tư	9				9	
Thuê văn phòng	5	5	5	5	5	5
Vận chuyển	4	4	4	4	4	4
Các dịch vụ chuyên môn	15		15		10	
Chi phí gây quỹ						
Quỹ dự phòng						
C. Tổng chi phí trong tháng	49	25	40	25	44	25
D. LƯỢNG TIỀN MẶT TRONG TÀI KHOẢN NGÂN HÀNG VÀO CUỐI THÁNG (D=A+B-C)	131	121	85	62	20	-3

Bảng phân tích dòng tiền này cho thấy trong tháng 8 và 9 số dư tiền mặt dự kiến của NPO khá thấp so với chi phí hàng tháng phát sinh trước đó, và số dư tiền mặt dự kiến là số âm vào cuối tháng 9. NPO có thể cần phải giảm hoặc trì hoãn một số chi phí, tạo ra thu nhập sớm hơn (ví dụ, thông qua việc tổ chức các sự kiện gây quỹ sớm hơn), hoặc tạm thời chuyển tiền từ một tài khoản khác sang nhằm đảm bảo cân đối được với các chi phí của mình.