
En likviditetsbudget visar företagets kortsiktiga betalningsförmåga, d v s om periodens inbetalningar kommer att täcka periodens utbetalningar. Likviditetsbudgeten visar helt enkelt om pengarna räcker till.

I en likviditetsbudget visas merparten av siffrorna inklusive moms. Men vissa poster som t ex försäkringar, räntor, vissa hyror, skatter och sociala avgifter är inte momsbelagda.

+ förväntade inbetalningar
– förväntade utbetalningar

= likviditetsöverskott [.. eller underskott]

Om du vet föregående balansräkning eller har budgeterat en balansräkning för din företagsstart kommer förändringar i nedan poster att påverka företagets likviditet.

Poster som **minskar** likviditeten

Utbetalning

- ▶ Ökning av kundfordringar.
Eftersom mindre pengar inbetalas tolkas det som en utbetalning.
- ▶ Ökning av råvarulager.
Eftersom mindre råvaror förädlas tolkas det som en utbetalning.
- ▶ Ökning av produkter i arbete.
Eftersom mer varor binds i produktion tolkas det som en utbetalning.
- ▶ Ökning av färdigvarulager [varulager].
Eftersom mer varor binds i lager tolkas det som en utbetalning.
- ▶ Minskning av leverantörsskulder.
Eftersom skulderna till leverantörerna minskar betalas det som en utbetalning.

Poster som **ökar** likviditeten

Inbetalning

- ▶ Minskning av kundfordringar.
Eftersom mer pengar inbetalas tolkas det som en inbetalning.
- ▶ Minskning av råvarulager.
Eftersom mer råvaror förädlas tolkas det som en inbetalning.
- ▶ Minskning av produkter i arbete.
Eftersom mindre varor binds i produktion tolkas det som en inbetalning.
- ▶ Minskning av färdigvarulager [varulager].
Eftersom mindre varor binds i lager tolkas det som en inbetalning.
- ▶ Ökning av leverantörsskulder.
Eftersom skulderna till leverantörerna ökar tolkas det som en inbetalning.