



Concepto	Datos reales	Datos previstos	Diferencia
1. Saldo inicial			
Cobros:			
2. Total cobros			
Pagos:			
3. Total pagos			
4. Saldo neto de caja (2) - (3)			
5. Saldo final de caja (1) + (4)			

Análisis de desviaciones entre la previsión de tesorería y la tesorería real

Fuente: Priede et al. (2010).