La empresa Restrepo S.A., debe preparar el presupuesto financiero para el primer trimestre del año 2022, y le suministra a Ud. La información necesaria para que realice dicha tarea. Inicia con una caja de $ 18000.

Los sueldos brutos de los meses de enero, febrero y marzo son de $ 18.000 mensuales. Las cargas sociales son del 16 % y se abonan el mes siguiente, al igual que los aportes patronales son del 33 %.

Se paga un seguro contra incendios, que cubre el período del 01/01/2022 al 31/12/2022 por $ 15.000 en febrero de 2022.

Las ventas proyectadas son:

Enero 2022 210.000

Febrero 2022 350.000

Marzo 2022 420.000

Se cobran 50 % en el mismo mes, y el resto a los 60 días.

Los costos de cada mes equivalen al 75 % de las ventas de cada uno de los meses. Las compras se abonan 50% al contado y el resto a los 30 días.

El monto de Deudas financieras $22000 se abona un 30 por ciento en enero, un cuarenta en febrero y el saldo en marzo.

Se vende un bien de uso en pesos 35.000. Valor de Origen 30.000 Amortizaciones 10.000. Se cobra de la siguiente manera, 10.000 de contado en enero y el saldo en abril.

El saldo de créditos por ventas de $35000 se cobra en febrero de 2022.

Los proveedores $37000 y las cargas sociales $12000 se abonan en 01/2022.

Balance General al 31/12/2021

ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE

Caja 18.000 Proveedores 37.000

Inversiones 32.000 Cargas Sociales 12.000

Créditos 35.000 Deudas Financieras 22.000

ACTIVO NO CORRIENTE

Bienes de Uso 60.000 Capital 10.000

Amortizaciones Acumuladas -20.000 Reserva Legal 2.000

Total del Activo 125.000 Resultados Acumulados 42.000

Total del Pasivo y PN 125.000