

APELLIDOS \_\_\_\_\_ NOMBRE \_\_\_\_\_

Las preguntas equivalen a 20 puntos cada una.

1. Indique que significa **Flujo Económico** y **Flujo Financiero**, en un Flujo de Caja.
  
2. Elabore el **Presupuesto de Ingresos Netos Proyectados** del Hotel “El turista” para el segundo trimestre del año 2012, considerando los siguientes aspectos:
  - Los ingresos mensuales proyectados por venta de Habitaciones serán: \$ 16.000, \$ 20.000, \$ 20.000, para los meses de abril, mayo, junio del 2012. En marzo del 2012, las ventas se estiman en, \$ 20.000. Los cobros por este servicio se realizan 80% de contado, 20% crédito a 30 días (un mes)
  - Los gastos por cobranzas tienen costo para el hotel del 0,5% de las ventas proyectadas
  
3. Para el mismo negocio, elabore el **Presupuesto de Pagos de Sueldos** del segundo trimestre del año 2012:

Cargo	No. Puestos	Sueldo Mensual	Pagos Adicionales	Fecha pagos adicionales
Jefes de Área	2	\$ 800	\$ 100	En Mayo y Junio
Mucama	4	\$ 500	\$ 50	todo el trimestre
Operarios	7	\$ 300	ninguno	

4. Con los datos anteriores y los detallados a continuación, elabore el **Flujo de Caja Proyectado** para la el Segundo Trimestre del Año 2012. No use decimales en los cálculos
  - El costo de producción asciende al 25 % del total de las ventas mensuales proyectadas.
  - El pago de servicios básicos asciende a \$ 500 mensuales.
  - En Mayo se debe renovar la Póliza de Seguros contra Incendios del Hotel por un valor de \$ 300.
  - Mensualmente se paga \$ 480, por anuncios publicitarios en revistas especializadas
  - Saldo Inicial en el mes de Abril se proyecta como un déficit de \$ - 4.500 (negativo)
  - En el mes de Mayo recibirá un préstamo bancario por \$500, el mismo que debe pagar desde Junio \$ 100 mensuales (incluye intereses y amortización de capital).
  - En el mes de Mayo debe pagar un crédito bancario por un valor de \$ 7.000
  - En el mes de Junio debe pagar dividendos por \$ 10.000
  - Paga Impuestos a la renta correspondiente al 24% sobre los beneficios mensuales (Ingresos totales menos gastos)
  
5. A. Puede Pagar el crédito bancario por \$7.000 en el mes de mayo sin recurrir a otros préstamos adicionales. Presente el cálculo soporte respectivo  
 B. Puede pagar los dividendos por \$ 10.000 en el mes de junio sin recurrir a préstamos adicionales. Presente el cálculo soporte respectivo