
Elabore o Orçamento Empresarial da Empresa Floripa**I. Orçamento de Caixa**

A empresa Floripa prepara o orçamento de caixa mensalmente. O orçamento de caixa da empresa está baseado nas seguintes suposições.

1. O saldo inicial do caixa em janeiro é de R\$ 45.000,00
2. Do valor das vendas, 60% é vendido a vista e os outros 40% para o mês seguinte. O valor das contas a receber de dezembro é R\$ 60.000,00. A empresa não espera grandes perdas com não cobráveis.
3. Dos materiais diretos 50% são liquidados no momento da compra e 50% são pagos no mês seguinte. O saldo em 31 de dezembro é de R\$ 12.000,00
4. Os salários (mão-de-obra direta) são pagos dentro do mês.
5. Todos os custos indiretos de fabricação, despesas com vendas e administrativas, exceto depreciação, são pagos no mês de lançamento.
6. A empresa planeja adquirir a vista no segundo mês um veículo de entrega no valor de R\$ 35.000,00.
7. A Floripa paga seus tributos no mês seguinte, sendo o saldo remanescente de dezembro no valor de R\$ 40.000,00 para o Imposto sobre Venda e Contribuição Social e Imposto de Renda de R\$ 3.000,00.
8. Pagamento de empréstimo e aplicação no valor de R\$ 20.000,00 no mês de março, respectivamente.

Orçamento de Contas a Receber

	JAN	FEV	MAR	ABR
Contas a Receber – Dezembro				
Vendas Janeiro				
Vendas Fevereiro				
Vendas Março				
Total de Entradas				

Orçamento de Pagamento de Fornecedores

	JAN	FEV	MAR	ABR
Fornecedores Dezembro				
Compras Janeiro				
Compras Fevereiro				
Compras Março				
Total de Saídas				

Orçamento de Caixa

	JAN	FEV	MAR
Saldo Inicial			
Entradas			
• Vendas			
• Outros			
Total de Entradas			
Total de Caixa			
Saídas			
• Fornecedores (MP)			
• Salários (MOD)			
• CIF			
• Vendas e Administração			
• Imposto s/Venda			
• CS e IR			
• Investimento			
Total das Saídas			
Excesso ou Deficiência			
Financiamento			
• Empréstimo			
• Aplicação Financeira			
Saldo final			