**Задача.**Составьте платежный календарь на I квартал планируемого года с разбивкой по месяцам по форме таблицы 1 на основе приведенных данных:

1. Объем выручки от продаж в I квартале прогнозируется в размере 97 400 тыс. руб., причем 24% реализации приходится на январь, 30% - на февраль. Средняя торговая надбавка на предприятии - 15%.

2. 70 % товаров на предприятие поступает на условиях последующей оплаты через 10 дней.

3. Среднемесячная величина погашаемой дебиторской задолженности составляет 600 тыс. руб.

4. Ежемесячные расходы предприятия на оплату труда составляют 580 тыс. руб.

5. При расчетах необходимо учесть, что в квартале предприятие осуществит следующие авансовые платежи в бюджет:

- ежемесячные отчисления на социальные нужды (30 % от расходов на оплату труда);

1. На начало планируемого периода задолженность предприятия перед бюджетом составляет 38 тыс. руб.

2. В прочие расходы входят: оплата за междугородние, международные переговоры; охрана предприятия; командировочные, представительские и общехозяйственные расходы. Они составят в январе 140 тыс. руб., в феврале - 185 тыс. руб., в марте - 165 тыс. руб.

3. Остаток денежных средств на 1 января планируемого года будет равен 35 тыс. руб.

Таблица 1

**Плановый платежный календарь на I квартал (тыс. руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Январь | Февраль | Март |
| 1. Поступление средств |  |  |  |
| Выручка от продажи |  |  |  |
| Дебиторская задолженность |  |  |  |
| Всего |  |  |  |
| 2. Расходование средств: |  |  |  |
| на оплату приобретенных товаров, услуг |  |  |  |
| на оплату труда |  |  |  |
| на расчеты с бюджетом |  |  |  |
| Прочие кредиторы |  |  |  |
| Прочие расходы |  |  |  |
| Всего |  |  |  |
| 3. Сальдо за период (строка 1 - строка 2) |  |  |  |
| 4. Начальное сальдо |  |  |  |
| 5. Конечное сальдо (строка 3 + строка 4) |  |  |  |