

## Ejercicio 1

Conciliación bancaria	Libros
Saldo al 31 mayo	4,860
mas	
Depósito en tránsito	300
Errores en el banco	
Cheque	900
menos	
Cheques en circulación	1,600
Saldo	
bancario conciliado	4,460
Saldo 31 mayo	3,900
mas	
Recpción de TEF	1,100
Depositos especiales	
Ingresos en dividendo	870
Intereses	10
menos	
Cargo por servicio	40
Cheques Fondos Insuficiente	480
Saldo bancario consolidado	4,460

Efectivo 1,100  
cuentas por cobrar 1,100

banco cobro a favor de Wood; Cobro por TEF efectuada

Efectivo 870  
Ingresos por dividendo 870

banco acredito dividendos a la cuenta Wood

Efectivo 1 10  
Ingreso por interes 10

Intereses ganados en el mes

copán

## Parte del Ejercicio 1

Cuentas por Cobrar 480

Efectivo

480

Registrar cheque recibido sin fondos

Gastos por Servicio 40

Efectivo

40

comisión cobrada por el banco

copiar

## Ejercicio 2

1) Periodo Promedio =  $\frac{38,500 + 49,100}{2} = \frac{87,600}{2} = 43,800$

2) Días de Cuentas  $\left( \frac{43,800}{571,000} \right) \times 365$

Periodo Promedio es de 28 días aproximadamente

2/10: Descuento del 2% si el cliente paga dentro de 10 días  
n/30: Pago completo debe hacerse en un máximo de 30 días

- La mayoría de los clientes no aprovechan el descuento del 2%.
- Es positivo la empresa cobra dentro del plazo máximo, el flujo de caja es bueno
- Negativo porque quizás los clientes no miran atractivo el descuento del 2%.

no es lo ideal si se desea fomentar el pago temprano con descuento

copia