

## Ejercicio 1

Conciliación bancaria		Libros	
Saldo al 31 mayo	4,860	Saldo 31 mayo	3,000
mas		mas	
Deposito en tránsito	300	Recepción de TEF	1,100
Errores en el banco		Depositos especiales	
Cheque	900	Ingresos en dividendo	870
menos		Intereses	10
Cheques en circulación	1,600	menos	
Saldo bancario conciliado	4,460	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 acredita dividendos a la cuenta Wood

Efectivo 10  
Ingreso por intereses 10

Intereses ganados en el mes



## 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



## 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