

Estudio individual V

Ejercicio 1: La empresa La Moderna realiza las siguientes operaciones durante el año 2011; se conoce que tiene creado un fondo para pagos menores de \$ 500.00 y un fondo de cambio de \$ 20.00.

Feb 5 Efectúa una venta a la empresa Retiro, por \$ 6 000.00 y acepta la letra de cambio # 358 con un interés del 2% mensual que se registra en el momento de la operación, y con un vencimiento en 90 días.

Feb 10 Se efectúa un arqueo de caja para realizar el reembolso del fppm, comprobándose lo siguiente:

Electricidad	\$ 140.00
Compra materiales de oficina	250.00
Anticipos	100.00

Efectivo según arqueo: 1 billete de 10.00, 1 billete de 5.00, y los comprobantes antes mencionados.

Feb 12 La empresa asume la diferencia.

Feb 20 Amplia en \$ 30.00 el fondo para cambios.

Feb 23 Se efectúa un arqueo de caja del fondo para cambios y se conoce:

Ventas al contado	\$ 525.00
Ventas al crédito	228.00
Cobros a clientes	675.00
Conteo físico de la Caja registradora	1 245.00

Marzo 5 Se descuenta en el banco la Letra # 358, el banco envía la nota de crédito donde comunica que fue descontada la letra con un interés del 10% anual y una comisión de \$ 40.00.

Marzo 10 Deposita el efectivo que tiene en caja.

Marzo 30 La empresa recibe el estado de cuenta del banco con un saldo de \$ 3 698.00 y la empresa muestra un saldo de \$ 3 240.00 se detectan las siguientes discrepancias:

El depósito No.60 por \$1 500.00, no aparece en el banco.

El banco no ha pagado 3 cheques emitidos por la empresa:

No. De cheque	Fecha	Importe
250	marzo 27	\$360.00
251	28	490.00

La ND por el cargo de los servicios bancarios del mes es de \$85.00. En el Estado de Cuenta muestra una NC por el cobro de la letra No.12 de \$1 193.00.

Prepare:

Los asientos de diario necesarios para registrar las operaciones anteriores.
Realice la conciliación bancaria y sus ajustes