ESCUELA SUPERIOR POLITECNICA DEL LITORAL

**PROGRAMA DE LICENCIATURA EN TURISMO**

# CONTABILIDAD 1

## Examen de Mejoramiento, de Sept. del 201

Nombres Paralelo

**Importante, RUBRICA**: El P.& G y la Conciliación, se calificará con el valor de puntos asignados. NO aplica procedimiento sino la Respuesta correcta.

1.- **El Hotel que Usted Gerencia reporta al 31 de Diciembre los siguientes resultados, y con ellos: ARME EL ESTADO DE RESULTADOS hasta llegar a la Utilidad Neta: (40 Puntos)**

VENTAS DE SERVICIOS $125.500

GASTOS DE VENTAS $ 23.210

COSTO DE VENTAS DE BIENES $ 31.514

GASTOS ADMINISTRATIVOS/GENERALES $ 58.416

GASTOS POR DEPRECIACION $ Calcular **(\*)**

VENTAS DE BIENES $ 43.218

GASTOS FINANCIEROS $ 6.415

(\*) Calcular los gastos por depreciación de los siguientes Activos Fijos que fueron comprados todos en el mes de Mayo, hasta Diciembre, y considerar al resultado que se solicita. Los Activos Fijos son los siguientes:

1 Vehículo por $27.320

3 Laptops HP de $825 $1.110 y $1.325 respectivamente.

1 Central de A/A por $10.230

2.- Una vez que se han CRUZADO o ELIMINADOS las transacciones coincidentes, Elabore la CONCILIACION BANCARIA con los valores que se presentan a continuación y que no pudieron cruzarse: **(60 Puntos)**

N/D en Cta.Cte. y no registrada en Libros de la empresa por S/ 8,35

Deposito duplicado en libros de la empresa por S/ 615,00

Deposito no considerado por el banco en la cta.cte. por S/ 3.025,00

Saldo al 31/Jul. Según la cta. Cte. De S/13.115.09

Cheque girado y no cobrado por el beneficiario por S/ 2.000,00

Deposito acreditado por el Bco. y que NO nos pertenece S/ 425,80

Cheque contabilizado en Libros por error 2 veces S/ 325,00

Cheque pagado por el Banco y que NO nos pertenece por S/ 1.800,00

N/C registrada en la Cta. Cte. y no contabilizada en libros por S/ 7,25

Saldo al 31 de Julio según el Mayor de Bancos de S/ 15.805,39