

Nombre:.....
 Escuela:.....
 Curso:.....División:.....

UNIDAD

Actividad n°6

3

CAJA Y BANCOS: Conciliación Bancaria

> Realizar las siguientes operaciones:

■ 31/8/.... Recibimos del Banco Galicia el siguiente resumen bancario correspondiente al mes de agosto.

> **Cuenta N°55173/4**

FECHA	Op.	Detalle	Debe	Haber	Saldo
3/8		Depósito Efectivo (Nota de Crédito N° 019)	---	32.000	
8/8		Gastos de mantenimiento (Nta de Débito N° 016)	50	---	32.000
15/8		Pago cheque N° 250	6.000	---	31.950
21/8		Depósito en efectivo (Nota de Crédito N° 020)	---	5.400	25.950
27/8		Pago cheque N° 251	1.200	---	31.350
30/8		Nota de Débito N° 0017	40	---	30.150
					30.110

Nuestro Libro Bancos al 31/8 es el siguiente:

> **Banco Galicia c/c**

Cuenta N° 55173/4

FECHA	Detalle	Debe	Haber	Saldo
3/8	Depósito Efectivo (Nota de Crédito N° 019)	32.000	---	32.000
4/8	Pago según cheque N° 250 (Rbo. N° 864)	---	6.000	26.000
21/8	Depósito en efectivo (Nota de Crédito N° 020)	5.400	---	31.400
23/8	Gastos de mantenimiento (Nta de Débito N° 016)	---	50	31.350
23/8	Pago según cheque N°251 (Rbo. N° 2328)	---	1.200	30.150
31/8	Depósito 72 horas (Nota de Crédito N° 021)	4.690	---	34.840
31/8	Pago según cheque N°252 (Rbo. N° 3704)	---	500	34.340

> **Se solicita:**

- a Realizar la conciliación bancaria al 31/8/.... de su cuenta corriente en el Bco. Galicia.
- b Registrar en el Libro Diario las operaciones que correspondan.

Saldo según Resumen o Extracto Bancario		\$.....
Más depósitos de Cheques no acreditados	+	\$.....
Subtotal		\$.....
	-	\$.....
Menos Cheques Emitidos y no debitados		\$.....
Más gastos bancarios no registrados	+	\$.....
Saldo Libro Bancos (cliente)		\$.....

REGISTRAR contablemente en el Libro Diario y **MAYORIZAR** solo las cuentas **FONDO FIJO, CAJA, BANCOS y MONEDA EXTRANJERA** de acuerdo a:

1. Las siguientes cuentas arrojarán saldo deudor en el libro mayor:
 - a) CAJA: \$ 80.000
 - b) Banco COCO C/C: \$ 50.000
 - c) Mercaderías: \$ 30.000
2. Factura duplicado del 02/07 por venta de mercaderías varias en \$ 15.000 que cobramos de la siguiente manera: \$ 10.000 con un cheque de Catulo Pérez y el resto en efectivo.
3. Factura original del 02/07 por compra de mercaderías varias \$ 10.600.-, pagando mitad con cheque del Banco COCO C/C N° 1.
4. EL 04/07 abrimos una Caja de Ahorro en el Banco MACRO depositando \$ 12.000.
5. El 06/07 constituimos un Fondo Fijo emitiendo un cheque del Banco COCO C/C N° 2 por \$ 3.000.
6. El 07/07 pagamos con el Fondo Fijo la boleta de TELÉFONO por \$ 1.650 y UTILES p/ OFICINA por \$ 560.
7. El mismo día pagamos la boleta de GAS en \$ 1.480.
8. El día 14/07 compramos u\$s 4.000 en el Banco de la Nación. Cotización del u\$s a esa fecha T.C.: \$ 9,50 y T.V.: \$ 10.
9. El 18/07 reponemos el Fondo Fijo con un cheque del Banco COCO C/C N° 3.
10. El 20/07 vendemos la mitad de los dólares en el Banco RÍO. Cotización del u\$s a esa fecha T.C.: \$ 11 y T.V.: \$ 12.
11. El 21/07, se omitió contabilizar la compra de mercaderías por \$ 16.000 mitad en cuenta corriente; \$ 4.000 con cheque del Banco COCO C/C N° 4 \$ 4.000 y el resto en efectivo.
12. El 31/07, se omitió contabilizar la nota de débito N° 239 del Banco COCO C/C por los gastos del mes de JULIO/2021 cuya importe fue de \$ 450.
13. Realizamos el arqueo de la cuenta CAJA al 31/07 y su saldo arrojó el siguiente detalle:
 - 10 billetes de \$ 500
 - 80 billetes de \$ 100
 - 20 billetes de \$ 50
14. La cotización del dólar al 31/07 según el Banco de la Nación Argentina T.C fue de \$ 45 y T.V. \$ 49