

Sistema de Información Contable

Guía n° 1

5 Año A

Profesoras: María Gabriela Dorgan Velasco

Contenidos: Caja, Fondo Fijo, Arqueo de Fondos y Moneda Extranjera.

Buenos días alumnos ¿cómo están?



Les propongo que lean y analicen la teoría y práctica en el libro de SIC 2 y luego completen las siguientes actividades

Actividades:

- 1) Definir el Rubro Caja y Bancos
- 2) ¿Qué cuentas integran el rubro Caja y Banco?
- 3) ¿Qué es un Fondo Fijo?
- 4) ¿Cómo se constituye un fondo fijo?
- 5) ¿Cómo se rinde un fondo fijo?
- 6) ¿Cómo se repone un fondo fijo?
- 7) ¿Qué es la moneda extranjera?
- 8) ¿A qué se llama cotización y que clases de cotización hay?
- 9) ¿Cuáles son las características de los depósitos en Caja de Ahorro?
- 10) ¿Cómo se abre una Caja de Ahorro?
- 11) ¿Cómo se extrae dinero de una Caja de Ahorro?
- 12) ¿Cómo se registra la acreditación de intereses en la Caja de Ahorro?

Colegio Santa Rosa de Lima



- 13) ¿Cómo se registra el mantenimiento de Cuenta?
- 14) ¿A qué se llama arqueo de Fondos?
- 15) ¿Cómo pueden ser las diferencias en el arqueo de fondos? Explicar
- 16) Realizar los siguientes arqueos:

Ejercicio nº A

El Saldo de la cuenta Caja es de 50.000 se realiza el arqueo de Caja y arroja un efectivo de \$45.000 realizar la registraci3n correspondiente:

	Debe	Haber

Ejercicio nº B

El Saldo de la cuenta Caja es de 52.000 se realiza el arqueo de Caja y arroja un efectivo de \$55.000 realizar la registraci3n correspondiente:

	Debe	Haber

Ejercicio nº C

Efectivo.....\$ 1800
 Factura por la compra de art3culos de librer3a.....\$ 250
 Factura de ECOGAS.....\$ 1220
 El mayor de la cuenta Caja arroja un saldo de \$ 3150

Caja	
3150	

	Debe	Haber

Colegio Santa Rosa de Lima



Ejercicio nº D

Efectivo.....\$ 1560
Comprobantes de telegrama enviado.....\$ 450
Factura de Naturgy SA.....\$ 1520
El mayor de la cuenta Caja arroja un saldo de \$ 3850

Caja
3850

	Debe	Haber

17) Realizar la siguiente registraci3n contable:

- 1) 02/03 Se constituye un fondo fijo de \$ 50.000, con cheque Banco San Juan
- 2) 09/03 Se confecciona la planilla de rendici3n de fondo fijo con el siguiente detalle:
Viático \$ 9800,
Factura por compra de artculos de librería \$ 11.330
- 3) 30/03 Con cheque del Banco San Juan se repone el fondo fijo.
- 4) 30/03 La empresa compra u\$s 1000 tipo de cambio \$ 1.250 por d3lar abonado en efectivo.
- 5) 15/06 Decide la empresa vender u\$s 500 en efectivo. El cambio vigente es de 1150 por d3lar.
- 6) 20/10 Decide vender u\$s 300 a \$ 1.100 cada d3lar en efectivo.
- 7) 22/10 Se abre una caja de ahorro en el Banco Naci3n Argentina y se deposita en \$100.000
- 8) 25/10 Se deposita un cheque de terceros del Banco Galicia corriente por \$ 150.000 en la caja de ahorro del Banco Naci3n Argentina.
- 9) 01/11 Se extrae de la caja de ahorro del Banco Naci3n \$ 50.000 en efectivo.
- 10)30/11 Se debitan gastos de mantenimiento de la cuenta del Banco Naci3n Argentina por \$ 20.000.

11)31/12 Al cierre del ejercicio el cambio a la fecha de cierre es de \$ 1.290 por dólar

Conclusión: Al finalizar la tarea deberás conocer como se realiza un arqueo de caja en efectivo y con imputación de gastos el manejo de fondo fijo, la registración contable de moneda extranjera y caja de ahorro.

Bibliografía: ANGRISANI, ROBERTO-LOPEZ, JUAN CARLOS (2.019) “Sistema de Información Contable I” A&L Editores.

