



COLEGIO SANTA ROSA DE LIMA

Sistema de Información Contable

Guía n° 2

5 Año A

Profesora: María Gabriela Dorgan Velasco

Contenidos: Conciliación Bancaria

Buenos días alumnos ¿Cómo están?

Leer la siguiente página web, ver desde la página n° 2 en adelante el tema “Conciliación Bancaria” y luego contestar las consignas

<https://es.slideshare.net/mercedessanchezv/2015-sic-ii-unidad-3>

También deberán leer el Libro de SIC 2 digital.

- 1) ¿A qué se llama conciliación bancaria?
- 2) ¿Cómo se registran los movimientos en el banco y en la empresa?: Completar

Detalle	Libro Banco del Cliente	Resumen del Banco
Cheques emitidos		
Depósitos realizados		
Gastos bancarios		
Cheques rechazados de terceros		

- 3) ¿Por qué motivos surgen las diferencias bancarias? Enunciarlos
- 4) ¿Cuáles son los pasos para hacer una conciliación bancaria? Confeccionar un gráfico
- 5) Leer y analizar la siguiente conciliación:

a Libro Bancos del Cliente.

> Banco HSBC c/c

Cuenta N° 14141/1

FECHA	Op.	Detalle	Debe	Haber	Saldo
05/10	12	Depósito Efectivo. (Nota de Crédito N° 099)	7.000	---	7.000
14/10	25	Depósito 72 hs.. (Nota de Crédito N° 201)	2.000	---	9.000
20/10	31	Pago cheque N°001. (Recibo N° 684)	---	1.000	8.000
24/10	38	Pago cheque N°002. (Recibo N° 906)	---	3.000	5.000
26/10	54	Depósito 48hs. (Nota de Crédito N° 259)	1.500	---	6.500
27/10	59	Cheque N° 003. (Recibo N° 1214)	---	2.500	4.000
29/10	64	Depósito efectivo. (Nota de Crédito N° 386)	700	---	4.700
31/10	68	Depósito 72hs.. (Nota de Crédito N° 601)	1.000	---	5.700



COLEGIO SANTA ROSA DE LIMA

b Extracto o Resumen Bancario.

Resumen Banco HSBC al 31/10/....

FECHA	Detalle	Debe	Haber	Saldo
05/10	Depósito Efectivo. (Nota de Crédito N° 099)	---	7.000	7.000
17/10	Depósito cheque 72hs. (Nota de Créd. N° 201)	---	2.000	9.000
21/10	Pago cheque N°001	1.000	---	8.000
27/10	Pago cheque N°002	3.000	---	5.000
28/10	Depósito Cheque 48hs. (Nota de Créd. N° 259)	---	1.500	6.500
29/10	Depósito efectivo. (Nota de Crédito N° 386)	---	700	7.200
31/10	Débito por mantenimiento. (N. de Déb. N° 064)	30	---	7.170

c Modelo de Conciliación Bancaria.

Conciliación Bancaria.

Saldo según Resumen o Extracto Bancario	+	\$	7.170.-
Más depósitos de Cheques no acreditados (N.C. N° 601)		\$	1.000.-
Subtotal		\$	8.170.-
Menos Cheques emitidos y no debitados (N° 003)	-	\$	2.500.-
Subtotal		\$	5.670.-
Más gastos bancarios no registrados (N.D. N° 064)	+	\$	30.-
Saldo Libro Bancos (cliente)		\$	5.700.-

- 6) ¿Cómo se registran los cheques depositados no acreditados?
- 7) ¿Cómo se registran los cheques emitidos y no debitados?
- 8) ¿Cómo se registran los gastos bancarios?
- 9) Realizar la siguiente conciliación y registrar las operaciones que correspondan en el Libro Diario.



COLEGIO SANTA ROSA DE LIMA

> Cliente: xxxxxxxxxxxx		Cuenta N°55173/4			
FECHA	Op.	Detalle	Debe	Haber	Saldo
3/8		Depósito Efectivo (Nota de Crédito N° 019)	—	64.000	64.000
8/8		Gastos de mantenimiento (Nta de Débito N° 016)	100		63.900
15/8		Pago cheque N° 2506	12.000		51.900
21/8		Depósito en efectivo (Nota de Crédito N° 020)	—	10.800	62.700
27/8		Pago cheque N° 251	2.400	—	60.300
30/8		Nota de Débito N° 0017	80	—	60.220

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)	64.000	—	64.000
4/8		Pago según cheque N° 250 (Rbo. N° 864)	—	12.000	52.000
21/8		Depósito en efectivo (Nota de Crédito N° 020)	10.800	—	62.200
23/8		Gastos de mantenimiento (Nta de Débito N° 016)	—	100	62.700
23/8		Pago según cheque N°251 (Rbo. N° 2328)	—	2.400	60.300
31/8		Depósito 72 horas (Nota de Crédito N° 021)	9380	—	69.680
31/8		Pago según cheque N°252 (Rbo. N° 3704)	—	1000	68.680

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 según Libro Banco	

Conclusión: Al finalizar la tarea deberás conocer como se realiza una conciliación bancaria y registrar las operaciones correspondientes.

Bibliografía:

- ANGRISANI,ROBERTO-LOPEZ,JUAN CARLOS (2.019) “Sistema de Información Contable II” A&L Editores.
- <https://es.slideshare.net/mercedessanchezv/2015-sic-ii-unidad-3>



COLEGIO SANTA ROSA DE LIMA

Proceso de Metacognición:

- 1) ¿Qué le pareció más interesante?
- 2) ¿Qué logros has alcanzado?
- 3) ¿Qué dificultades tuvo para aprender?

