

OBJETIVOS

- a) Practicar la conciliación bancaria al 31 de Diciembre
- b) Detectar posibles problemas y proponer los ajustes
- c) Presentar el saldo de la cuenta bancaria
- d) Elaborar programa de trabajo

EXTRACTO BANCARIO

FECHA	CONCEPTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
		\$	\$	\$
01-dic	SALDO INICIAL			4120
03-dic	MANTENIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE	120		4000
05-dic	CHEQUE Nº 250	1700		2300
07-dic	CUOTA PRESTAMO	1500		800
07-dic	INTERES PRESTAMOS	15		785
15-dic	CHEQUE Nº 247	130		655
20-dic	DEPOSITO EFECTIVO		4200	4855
26-dic	CHEQUE Nº 251	1250		3605
29-dic	DEPOSITO 48 HS.		3100	6705
30-dic	TRANSFERENCIA CUENTA BCO. ZZ	2100		4605
30-dic	COMISION POR GESTIONES	50		4555
31-dic	DEPOSITO EFECTIVO		3000	7555
31-dic	CHEQUE Nº 252	8000		-445
02-ene	DEPOSITO EFECTIVO		500	-945
03-ene	CHEQUE Nº 253	220		-1165

LIBRO MAYOR: CUENTA 1.1.02.0.0 - BANCO XX CUENTA CORRIENTE

FECHA	CONCEPTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
		\$	\$	\$
01-dic	SALDO INICIAL			3475
05-dic	CHEQUE Nº 250		1700	1775
07-dic	DEPOSITO EFECTIVO	1500		3275
11-dic	DEPOSITO EFECTIVO	500		3775
26-dic	CHEQUE Nº 251		1250	2525
30-dic	DEPOSITO 48 HS.	1500		4025
31-dic	DEPOSITO EFECTIVO	3000		7025
31-dic	CHEQUE Nº 252		8000	-975
31-dic	CHEQUE Nº 253		220	-1195
02-ene	DEPOSITO EFECTIVO	500		-695
03-ene	CHEQUE Nº 254		180	-875

CONCILIACION BANCARIA: NOVIEMBRE

	SALDO SEGÚN LIBRO BANCO			
Más	Cheques pendientes de cobros			3475
	Cheque Nº 247	130		
	Cheque Nº 248	210		
	Cheque Nº 249	305		645
	SALDO SEGÚN EXTRACTO BANCARIO			4120

DATOS ADICIONALES

- 1) El depósito de \$ 1500 de fecha 07/12 corresponde a una boleta de depósito efectuado en la cuenta del proveedor MM a cuenta de lo que se le adeuda
- 2) El depósito de \$ 500 de fecha 11-12 corresponde a una boleta de depósito efectuado en la cuenta del socio A
- 3) Ud. verifica que el depósito del 20/12 fue efectuado por el cliente SRM según surge de recibo por \$ 4200
- 4) El depósito del 29/12 por \$ 3100 fue efectuado por un cliente a cuenta de mercaderías
- 5) La transferencia bancaria efectuada al Banco ZZ según surge de la orden de pago fue realizada a la cuenta de un proveedor de Buenos Aires
- 6) El cheque Nº 248 había sido entregado por servicios de asesoramiento profesional
- 7) El cheque Nº 249 fue anulado por errores formales y había sido entregado a un acreedor al que la empresa le adeuda por compra de bienes muebles