

CONCILIACION BANCARIA

PRACTICA PARA EL DIA DEL EXAMEN



La Empresa “El Solitario” desea que usted realice la conciliación y sus respectivos asientos de regularización al 28 de febrero de 2004, para la cuenta corriente del banco de crédito de acuerdo a los siguientes datos:

Saldo según libro mayor de Bancos Bs. 1.545

Saldo según extracto Bancario Bs. 15.000

Las Notas de Débito entregadas por el banco son de Bs. 80; 90 por emisión de chequera y Bs.45 por el rechazo de cheque No15 y 17

Los depósitos en tránsito son: de Bs.3.000; Bs. 2.500 y Bs. 500 por las ventas del día
Un depósito realizado por el Sr. Padilla por Bs. 5.910 comunicado telefónicamente a la empresa

La empresa obtuvo un préstamo del Banco de Crédito por Bs. 6.000, desembolsado en nuestra cuenta menos su comisión del 2%.

Los cheques pendientes de cobro son: Ch/ No. 200 por Bs. 1.000; Ch/ No. 201 por Bs. 1.500; Ch/ No. 202 por Bs. 2.000 Ch/ No. 203 por Bs. 3.500.

PRÁCTICA DE CLASES - CUENTA CORRIENTE MONEDA NACIONAL

1. Los socios de la empresa “Los Solitarios” para efectos de control interno deciden aperturar una cuenta corriente M/N en el Banco Industrial S.A. con Bs. 50.000 como un nuevo aporte de capital.
2. El Banco nos envía un talón de chequera para las actividades de nuestra empresa con su nota de debito por Bs. 300
3. La empresa “Los Solitarios” realiza el depósito en nuestra cuenta corriente del Banco Industrial SA Bs. 20.0000 por las ventas realizadas del día.
4. El Sr. Pérez entrega a la empresa la boleta de depósito a cuenta de su obligación por Bs. 12.000
5. La empresa “Los Solitarios” realiza la compra de mercaderías por un valor de Bs. 10.000 cancelado con cheque de nuestra cuenta.
6. El cajero de la empresa realiza el depósito del cheque No. 20 del Banco Económico por la venta de mercadería al Sr. Mendieta por Bs. 5.000
7. El Banco Industrial SA rechazó el cheque No. 20 por Bs. 5.000 más una comisión de Bs. 200 por insuficiencia de fondos.
8. Al realizar la conciliación Bancaria de la cuenta corriente se evidenció, un depósito realizado por la empresa por Bs. 10.000 el Banco registro erróneamente por Bs. 1.000.
9. Al realizar la conciliación Bancaria de nuestra cuenta se evidenció según extracto bancario un depósito por Bs. 15.000 registrado erróneamente por la empresa por Bs. 1.500.
10. La empresa canceló su obligación con el Sr. Candia con cheque No. 1020 de nuestra cuenta por Bs. 2.000.

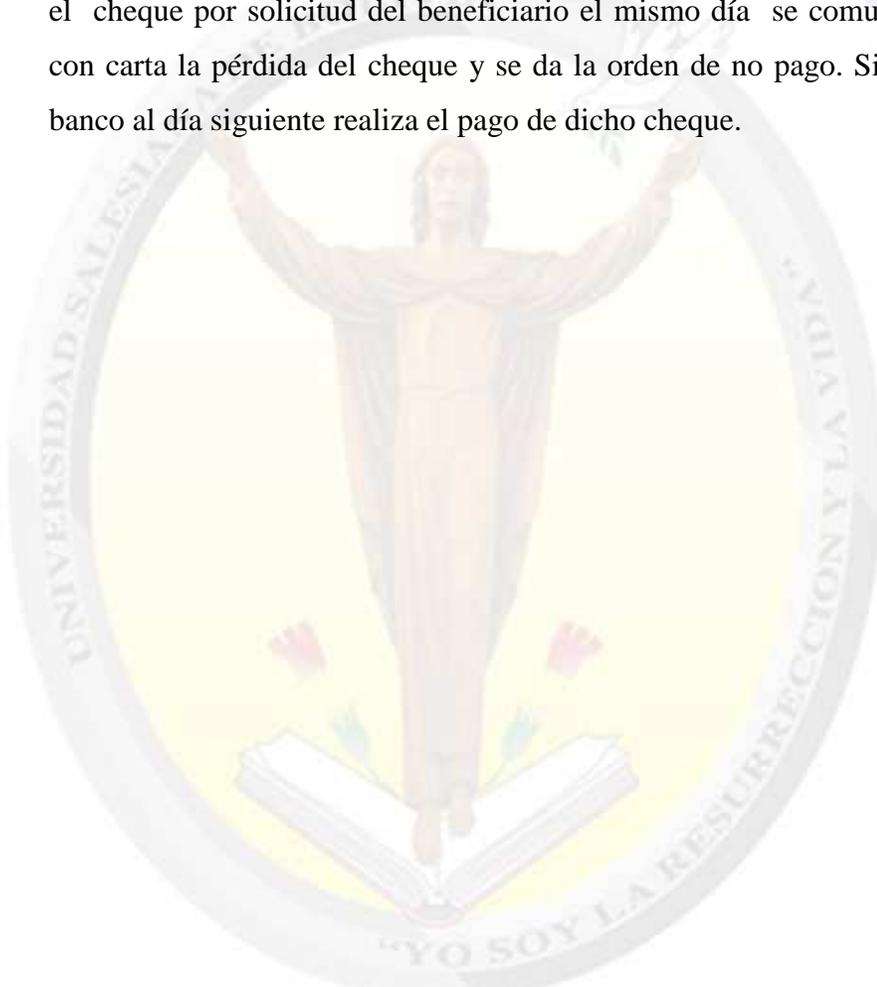
Docente:

Lic. Luz Mila Guzmán

11. Al día siguiente el Sr. Candia comunica a la empresa la pérdida de su cheque y solicita a la empresa el envío de una carta al Banco para la suspensión del pago en cajas de dicho cheque.

Sin embargo el cheque extraviado fue cobrado el mismo día de la pérdida.

12. El mismo día que cancelamos nuestra obligación al Sr. Candia, este extravió el cheque por solicitud del beneficiario el mismo día se comunica al banco con carta la pérdida del cheque y se da la orden de no pago. Sin embargo el banco al día siguiente realiza el pago de dicho cheque.



Docente:
Lic. Luz Mila Guzmán

CAJA DE AHORRO

1. La empresa "Los Solitarios", realiza la apertura de una Caja de ahorro con Bs. 30.000 en efectivo en el Banco Económico.
2. Se realiza el traspaso de fondos por Bs. 10.000 de la caja de ahorro a nuestra cuenta corriente del mismo Banco.
3. Se realiza la venta de mercaderías por Bs. 15.000 según cheque Mo. 100 del Banco Santa Cruz por Bs. 10.000 y el saldo al crédito.
4. Se Deposita en Caja de ahorro el ch/ No. 100 del Banco Santa Cruz por Bs. 10000
5. El Banco envía a la empresa la nota de crédito por Bs. 5.000
6. La empresa en el momento de realizar la conciliación de nuestra caja de ahorro verifica un crédito en la cuenta por Bs. 50 por concepto de interés.
7. El Banco envía a la empresa la Nota de Débito por Bs. 150 por mantenimiento de cuenta.

Docente:

Lic. Luz Mila Guzmán

CAJA DE AHORRO MONDA EXTRANJERA

1. Se apertura una de caja de ahorro por \$us 5.000 T/C 7.80 en el Banco de Santa Cruz SA
2. Se retira fondos por \$us 2.000 T/C 7.82
3. Se efectúa un traspaso de cuenta corriente en M/E a caja de ahorro por \$us 500 T/C 7.85
4. Se deposita un cheque en \$us del Banco Ganaderos SA por \$us 600 al T/C 7.88
5. Se retira fondos por \$us 300 T/C 7.90
6. El Banco abona en nuestra cuenta intereses por \$us 40