



EJERCICIO RESUELTO

Estimado participante, las operaciones de Caja Chica realizadas por la empresa **Estoy Contigo, C.A.**, quien cierra sus libros anualmente el 31 de Diciembre, son las siguientes:

Información:

Noviembre 20 año 2004 La empresa estableció su Fondo Fijo de Caja Chica por \$ 50

Noviembre 30 año 2004 .Se realizó un Arqueo al Fondo Fijo de Caja Chica reveló que estaba conformado por:

Cuenta	Monto (\$)
Billetes y Monedas	3.50
Recibos respaldados por gastos de:	
Teléfonos y Telégrafos	9.75
Correo	27.00
Gastos generales de Oficina	9.75

Pero debido al rápido agotamiento del Fondo, se expidió un Cheque para Reponer el mismo y aumentar su importe a \$ 100

En tal sentido, al 31 de Diciembre del 2004 el Fondo Fijo de Caja Chica de la empresa Estoy Contigo, C.A. se componía de lo siguiente:

Cuenta	Monto (\$)
Billetes y Monedas	19.14
Recibos respaldados por gastos de:	
Teléfonos y Telégrafos	13.25
Correo	40.00
Gastos generales de Oficina	17.61
Gastos de Viaje	10.00

Se pide: Realizar Arqueo al Fondo Fijo de Caja Chica; Reembolso de los Gastos y Asientos en el Libro Diario.

Nota: No fue repuesto el fondo al 31 de Diciembre del 2004.



SOLUCIÓN EJERCICIO

ESTOY CONTIGO, C.A. ARQUEO DE CAJA CHICA

No. 01

Fecha de Elaboración: 30 Noviembre 2004

Monto del Fondo: 50 \$

Dinero en Efectivo al momento del Arqueo:

Descripción	Cantidad	Total
Billetes de Bs. 50.000,00		
Billetes de Bs. 20.000,00		
Billetes de Bs. 10.000,00		
Billetes de Bs. 5.000,00		
Billetes de Bs. 2.000,00		
Billetes de Bs. 1.000,00		
Monedas de Bs. 500,00		
Monedas de Bs. 100,00		
Monedas de Bs. 50,00		
Monedas de Bs. 20,00		
Monedas de Bs. 10,00		
TOTAL		3,50

Comprobantes de Recibos y Facturas

Comprob.	Recibo o Factura	Concepto	Monto
01	SN	Teléfonos y Telégrafos	9.75
02	SN	Correo	27.00
03	SN	Gastos generales de Oficina	9.75
TOTAL			46,50



UNIVERSIDAD DE ORIENTE
NUCLEO BOLÍVAR
UNIDAD EXPERIMENTAL PUERTO ORDAZ
CATEDRA: CONTABILIDAD AVANZADA I

ESTOY CONTIGO, C.A. ARQUEO DE CAJA CHICA

RESULTADO DEL
ARQUEO DE CAJA CHICA
EFECTUADO EL: 30 de Noviembre 2004

ARQUEO

Fondo: \$. 50,00

Distribución:

Dinero Efectivo \$. 3,50

Recibos y Facturas \$. 46,50

TOTAL..... \$ 50,00

Diferencia:

Sobrante: \$ 0,00 Faltante: \$ 0,00

ELABORADO POR: Usted (Cajero)

REVISADO POR: Romelia Rodríguez



UNIVERSIDAD DE ORIENTE
NUCLEO BOLÍVAR
UNIDAD EXPERIMENTAL PUERTO ORDAZ
CATEDRA: CONTABILIDAD AVANZADA I

ESTOY CONTIGO, C.A.
COMPROBANTE DE REEMBOLSO
DE CAJA CHICA
DEL 20-11-2004 AL 30-11-2004

No.	Fecha	Comprob.	Cuenta	Concepto	Monto
01	SF	01	Teléfonos y Telégrafos	Gastos de Teléfonos y Telégrafos	9.75
02	SF	02	Correo	Servicio de Correo	27.00
03	SF	03	Gastos generales de Oficina	Gastos generales de Oficina	9.75
04					
05					
06					
07					
08					
09					
10					
TOTAL.....					46,50

Cheque No. XXXXXXXXXX Banco: XXXXX Beneficiario: El Cajero

Elaborado por: Usted (Cajero)

Revisado por: Romelia Rodríguez



ESTOY CONTIGO, C.A. ARQUEO DE CAJA CHICA

No. 02

Fecha de Elaboración: 31 Diciembre 2004

Monto del Fondo: 100 \$

Dinero en Efectivo al momento del Arqueo:

Descripción	Cantidad	Total
Billetes de Bs.50.000,00		
Billetes de Bs.20.000,00		
Billetes de Bs.10.000,00		
Billetes de Bs. 5.000,00		
Billetes de Bs. 2.000,00		
Billetes de Bs. 1.000,00		
Monedas de Bs. 500,00		
Monedas de Bs. 100,00		
Monedas de Bs. 50,00		
Monedas de Bs. 20,00		
Monedas de Bs. 10,00		
TOTAL		19,14

Comprobantes de Recibos y Facturas

Comprob.	Recibo o Factura	Concepto	Monto
04	SN	Teléfonos y Telégrafos	13.25
05	SN	Correo	40.00
06	SN	Gastos generales de Oficina	17.61
07	SN	Gastos de Viaje	10,00
TOTAL			80,86



UNIVERSIDAD DE ORIENTE
NUCLEO BOLÍVAR
UNIDAD EXPERIMENTAL PUERTO ORDAZ
CATEDRA: CONTABILIDAD AVANZADA I

ESTOY CONTIGO, C.A. ARQUEO DE CAJA CHICA

RESULTADO DEL
ARQUEO DE CAJA CHICA
EFECTUADO EL: 31 de Diciembre 2004

ARQUEO

Fondo:	\$.	<u>100,00</u>	
Distribución:			
Dinero Efectivo	\$.	<u>19,14</u>	
Recibos y Facturas	\$.	<u>80,86</u>	
TOTAL.....			\$ <u>100,00</u>
Diferencia:			
Sobrante:	\$ <u>0,00</u>	Faltante:	\$ <u>0,00</u>

ELABORADO POR: Usted (Cajero)

REVISADO POR: Romelia Rodríguez



UNIVERSIDAD DE ORIENTE
NUCLEO BOLÍVAR
UNIDAD EXPERIMENTAL PUERTO ORDAZ
CATEDRA: CONTABILIDAD AVANZADA I

ESTOY CONTIGO, C.A.
COMPROBANTE DE REEMBOLSO
DE CAJA CHICA
DEL 01-12-2004 AL 31-12-2004

No.	Fecha	Comprob.	Cuenta	Concepto	Monto
01	SF	04	Teléfonos y Telégrafos	Gastos de Teléfonos y Telégrafos	13.25
02	SF	05	Correo	Servicio de Correo	40.00
03	SF	06	Gastos generales de Oficina	Gastos generales de Oficina	17.61
04	SF	07	Gastos de Viaje	Gastos de Viaje	10.00
05					
06					
07					
08					
09					
10					
11					
TOTAL.....					80,86

Cheque No. XXXXXXXXXX

Banco: XXXXX

Beneficiario: El Cajero

Elaborado por: Usted (Cajero)

Revisado por: Romelia Rodríguez



ESTOY CONTIGO, C.A. ASIENTOS EN EL LIBRO DIARIO

FECHA		CUENTAS Y EXPLICACIÓN	REF	DEBE		HABER	
2004		-X-					
Nov	20	Caja Chica		50	00		
		Banco				50	00
		Registro Creación Fondo Fijo de Caja Chica.					
	30	-X-					
		Caja Chica		50	00		
		Teléfono y Telégrafo		9	75		
		Correo		27	00		
		Gastos generales de Oficina		9	75		
		Banco				96	50
		Reposición Fondo Fijo de Caja Chica y aumentarlo a 100 \$					
Dic	31	-X-					
		Teléfonos y Telégrafos		13	25		
		Correo		40	00		
		Gastos generales de Oficina		17	61		
		Gastos de Viaje		10	00		
		Banco				80	86
		Registro Desembolsos de Fondo Fijo Caja Chica no repuesto.					