

CONCILIACION BANCARIA EJERCICIOS PROPUESTOS

PRÁCTICA I

Al examinar el Estado de Cuenta del Banco Unión, se comprueba que el mismo presenta disparidad con respecto al de los Libros de la Empresa Ahora Si, C.A. Es el caso que después de cotejar los registros se obtuvo la siguiente información:

1. Cheques emitidos que no aparecen cargados por la institución financiera.
 - a. Cheque No.324325 de fecha 24-01-2007 por Bs. 4.503,00
 - b. Cheque No.324340 de fecha 26-01-2007 por Bs.10.300,00
 - c. Cheque No.324341 de fecha 27-01-2007 por Bs. 9.600,00
 - d. Cheque No.324342 de fecha 28-01-2007 por Bs. 6.320,00
 - e. Cheque No.324400 de fecha 30-01-2007 por Bs. 9.000,00
2. Cargos que aparecen en el Estado de Cuenta Bancario y la empresa tiene pendiente de registrar:
 - a. Nota de Débito No.13450 por Gastos de Cobranza Giro Bs.83,00
 - b. Nota de Débito No.13.820 Devolución por Incobrables Giros Bs.30.000,00
 - c. Nota de Débito No.4.34 por Gastos de Crédito documentos Bs.140,00
3. Abonos que aparecen en el Estado de Cuenta Bancario y la empresa tiene pendiente de registrar:
 - a. Nota de Crédito No.4385, corresponde a una transferencia para su cobro en cuenta del cliente Sr. Lucio Salazar Bs.5.000,00
 - b. Nota de Crédito No.4532 Giros enviados al cobro que han sido cobrados Bs.9.530,00

Nota: El Saldo que aparece en el Estado de Cuenta del Banco al 31-01-2007 es de Bs.169.727,00 y el de los Libros de la Empresa Bs.145.697,00

Se pide: Realice la Conciliación Bancaria por alguno de los Métodos estudiados.

PRÁCTICA II

La empresa Mi Tesoro, C.A., recibe en la primera semana del mes de noviembre el Estado de Cuenta Bancario perteneciente al mes anterior. Después de realizar los pasos previos a la Conciliación Bancaria, se encontró la siguiente información:

- a. Saldo del Estado de Cuenta Bancario Bs.30.000,00.
- b. Saldo en el Libro Auxiliar de Banco de la empresa de Bs.34.049,00
- c. Depósitos en tránsito: No.49863 por Bs.2.500,00; No.51420 por Bs.3.000,00 y No.62210 por Bs.3.500,00
- d. Cheques pendientes: No.123001 por Bs.500,00; No.123002 por Bs.600,00; No.123004 por Bs.1.150,00 y el No.123010 por Bs.2.250,00.
- e. Notas de Debito: Gastos por Comisiones Bs.125,00; Gastos por Cobranza Bs.85,00; Cheque devuelto por el Banco Bs.2.500,00
- f. Cargos del Banco por Error: Cheque de otra empresa, por Bs.800,00, cargado a nuestra empresa; cheque emitido por la empresa por Bs.2.056,50 fue cargado en el Banco por Bs.2.065,50 (solamente se considera la diferencia de Bs.9,00)
- g. Errores u omisiones de la empresa: Cheque No.56143 por Bs.1.150,00, emitido por la empresa y extraviado por el cliente y la empresa no lo ha anulado en sus registros.
- h. Notas de Crédito: Intereses Bancarios por Bs.70,00; Abono del Giro 12/12 por Bs.2.750,00

Se pide:

- 1.- Realice la Conciliación Bancaria por alguno de los Métodos estudiados.
- 2.- Realice los registros en el Libro Diario que el caso amerite.

Suerte: