**DIRECCIÓN ACADÉMICA**

 **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

**Respeto – Responsabilidad – Resiliencia – Tolerancia**

**Pauta corrección Guía 3: Control y procesamiento de la información contable**

**Actividad**

Confeccionar cartola bancaria, libro de banco y realizar la conciliación correspondiente.

Transacciones banco

Saldo inicial cartola banco $1.000.000

01-06 Se carga cheque N°3333 cobrado por otro banco $600.000

02-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $730.000

04-05 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $1.200.000

05-06 Se carga cheque N°3334 cobrado por otro banco $600.000

06-06 Se carga cuenta corriente por interés en línea de crédito $32.600

08-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $900.000

10-06 Se carga cuenta corriente por impuesto talonario cheque $10.315

13-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $2.000.000

15-06 Se carga cheque N°3335 cobrado por otro banco $700.000

18-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $650.000

20-06 Se carga cuenta corriente por comisión sobregiro $7.345

22-06 Se carga cheque N°3336 cobrado por otro banco $560.000

25-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $700.000

28-06 Se carga cheque N°3337 cobrado por otro banco $320.000

|  |
| --- |
| **CARTOLA BANCO** |
| **Fecha** | **N° Docto** | **Descripción/Detalle** |  **Cargos**  |  **Abonos**  |  **Saldo diario**  |
|   |   | Saldo inicial |   |   |  1.000.000  |
| 01-jun | 3333 | Cheq cobrado otro bco |  600.000  |   |  400.000  |
| 02-jun |   | Depósito en efectivo |   |  730.000  |  1.130.000  |
| 04-jun |   | Depósito en efectivo |   |  1.200.000  |  2.330.000  |
| 05-jun | 3334 | Cheq cobrado otro bco |  600.000  |   |  1.730.000  |
| 06-jun |   | Interés línea de crédito |  32.600  |   |  1.697.400  |
| 08-jun |   | Depósito en efectivo |   |  900.000  |  2.597.400  |
| 10-jun |   | Impuesto talonario cheque |  10.315  |   |  2.587.085  |
| 13-jun |   | Depósito en efectivo |   |  2.000.000  |  4.587.085  |
| 15-jun | 3335 | Cheq cobrado otro bco |  700.000  |   |  3.887.085  |
| 18-jun |   | Depósito en efectivo |   |  650.000  |  4.537.085  |
| 20-jun |   | Comisión sobregiro |  7.345  |   |  4.529.740  |
| 22-jun | 3336 | Cheq cobrado otro bco |  560.000  |   |  3.969.740  |
| 25-jun |   | Depósito en efectivo |   |  700.000  |  4.669.740  |
| 28-jun | 3337 | Cheq cobrado otro bco |  320.000  |   |  4.349.740  |
|  |  |   |  2.830.260  |  6.180.000  |  |

Libro Banco

Saldo inicial cartola banco $1.000.000

01-06 Se emite cheque N°3333 cobrado por pago a proveedores $600.000

02-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $730.000

04-05 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $1.200.000

08-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $900.000

10-06 Se carga cuenta corriente por impuesto talonario cheque $10.315

13-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $2.000.000

15-06 Se carga cheque N°3335 cobrado por otro banco $700.000

18-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $650.000

25-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, en efectivo $700.000

28-06 Se carga cheque N°3337 cobrado por otro banco $320.000

30-06 Se realiza depósito en cuenta corriente, efectivo $560.000

|  |
| --- |
| **CARTOLA BANCO** |
| **Fecha** | **N° Docto** | **Descripción/Detalle** |  **Debe**  |  **Haber**  |  **Saldo diario**  |
|   |   | Saldo inicial |   |   |  1.000.000  |
| 01-jun | 3333 | Cheq cobrado otro bco/Proveedores |   |  600.000  |  400.000  |
| 02-jun |   | Depósito en efectivo |  730.000  |   |  1.130.000  |
| 04-jun |   | Depósito en efectivo |  1.200.000  |   |  2.330.000  |
| 08-jun |   | Depósito en efectivo |  900.000  |   |  3.230.000  |
| 10-jun |   | Impuesto talonario cheque |   |  10.315  |  3.219.685  |
| 13-jun |   | Depósito en efectivo |  2.000.000  |   |  5.219.685  |
| 15-jun | 3335 | Cheq cobrado otro bco |   |  700.000  |  4.519.685  |
| 18-jun |   | Depósito en efectivo |  650.000  |   |  5.169.685  |
| 22-jun | 3336 | Cheq cobrado otro bco |  560.000  |   |  5.729.685  |
| 25-jun |   | Depósito en efectivo |  700.000  |   |  6.429.685  |
| 28-jun | 3337 | Cheq cobrado otro bco |   |  320.000  |  6.109.685  |
| 30-jun |   | Depósito en efectivo |  560.000  |   |  6.669.685  |
|  |  |   |  7.300.000  |  1.630.315  |  |

Conciliación Bancaria

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 05-jun | Cheq cobrado otro bco |  600.000  |
| 06-jun | Interés línea de crédito |  32.600  |
| 20-jun | Comisión sobregiro |  7.345  |
| 30-jun | Depósito en efectivo |  560.000  |