**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 |