



CONCILIACIÓN BANCARIA EJERCICIO N°2

1. Compare el libro mayor BANCOS de la Empresa Comercial Suarez, con el Estado de cuenta enviado por el Banco de Guayaquil e identifique las novedades (depósitos no registrados, cheques girados y no cobrados, notas de crédito y notas de débito no registradas)

EMPRESA COMERCIAL SUAREZ				
LIBRO BANCOS (mayo)				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2020	saldo inicial	\$ 4.820,00		\$ 4.820,00
06/05/2020	Pago de arriendo Ch.007		\$ 1.000,00	\$ 3.820,00
10/05/2020	Deposito ventas Dep.020	\$ 3.200,00		\$ 7.020,00
14/05/2020	Pago publicidad Ch.008		\$ 450,00	\$ 6.570,00
15/05/2020	Pago documento pendiente Ch. 009		\$ 3.580,00	\$ 2.990,00
20/05/2020	Deposito clientes Dep.452	\$ 6.000,00		\$ 8.990,00
25/05/2020	Pago de mercaderias Ch.010		\$ 4.975,00	\$ 4.015,00
30/05/2020	Pago sueldos mes Ch.011		\$ 2.756,00	\$ 1.259,00
31/05/2020	Deposito ventas Dep.569	\$ 4.500,00		\$ 5.759,00
31/05/2020	Intereses en la cuenta N/C 123			
31/05/2020	Debito por servicios bancarios N/D 30			
31/05/2020	Debito servicios basicos N/D 96			

BANCO DE GUAYAQUIL				
ESTADO DE CUENTA BANCARIO EMPRESA COMERCIAL SUAREZ (MAYO)				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/05/2020	saldo inicial al 01-05-2020	\$ 4.820,00		\$ 4.820,00
02/05/2016	Debito por cert.banc. N/D 30		\$ 5,00	\$ 4.815,00
10/05/2020	Deposito Dep.020	\$ 3.200,00		\$ 8.015,00
15/05/2020	Ch. 008		\$ 450,00	\$ 7.565,00
15/05/2020	Ch. 009		\$ 3.580,00	\$ 3.985,00
20/05/2020	Dep.452	\$ 6.000,00		\$ 9.985,00
27/05/2020	ch.010		\$ 4.975,00	\$ 5.010,00
28/05/2020	Debito serv. basicos N/D 96		\$ 76,00	\$ 4.934,00
28/05/2020	Intereses en la cuenta N/C 123	\$ 25,00		\$ 4.959,00



UNIDAD EDUCATIVA "CAMILO GALLEGOS TOLEDO"
Riobamba- Ecuador

2. Elabore el informe de **CONCILIACIÓN BANCARIA** con los datos anteriores.

EMPRESA.....		
INFORME DE CONCILIACION BANCARIA		
BANCO:.....	CTA.CTE.:0123456789	MES:.....
SALDO SEGÚN LIBRO AUXILIAR BANCOS		5.759,00
(+) NOTAS DE CRÉDITO		
N/C123		
(-) NOTAS DE DÉBITO		
N/D30		
N/D96		
(=) SALDO CONCILIADO LIBRO AUXILIAR BANCOS		
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO		
		4.959,00
(+) DEPÓSITOS EN TRÁNSITO		
DEP 569		
(-) CHEQUES EN CIRCULACIÓN		
CH 007		
CH 011		
(=) SALDO CONCILIADO ESTADO DE CUENTA BANCARIO		
CONTADOR		

3. Registre en el libro diario los ajustes resultantes de la **conciliación bancaria** (notas de crédito y notas de débito) y mayorice (LIBRO BANCOS).

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
Mayo 31	<u>1</u>		
	P/R notas de crédito x intereses		
Mayo 31	<u>2</u>		
	P/R notas de débito x costo de certificado		
Mayo 31	<u>3</u>		
	P/R notas de débito x servicios básicos		