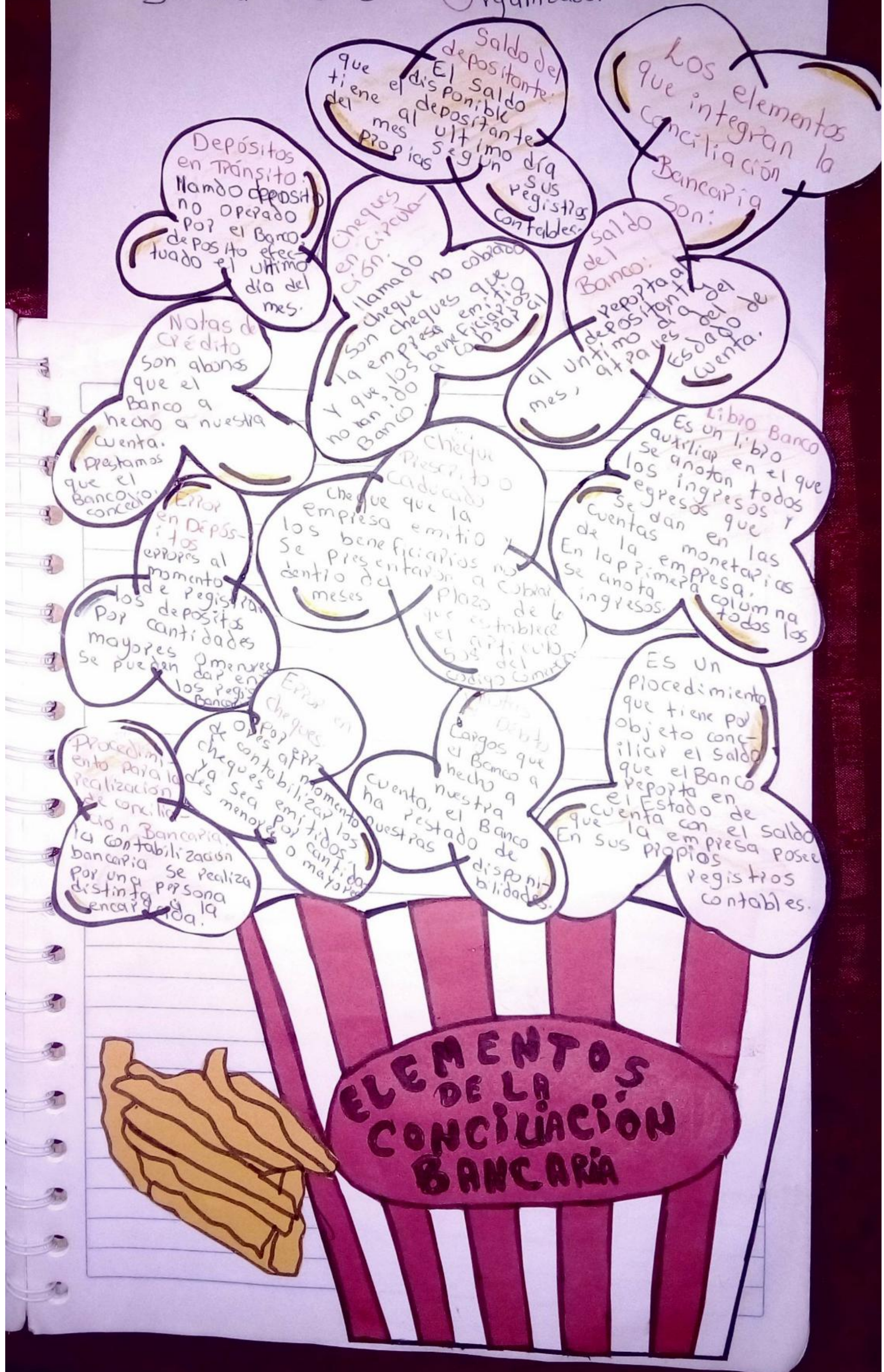


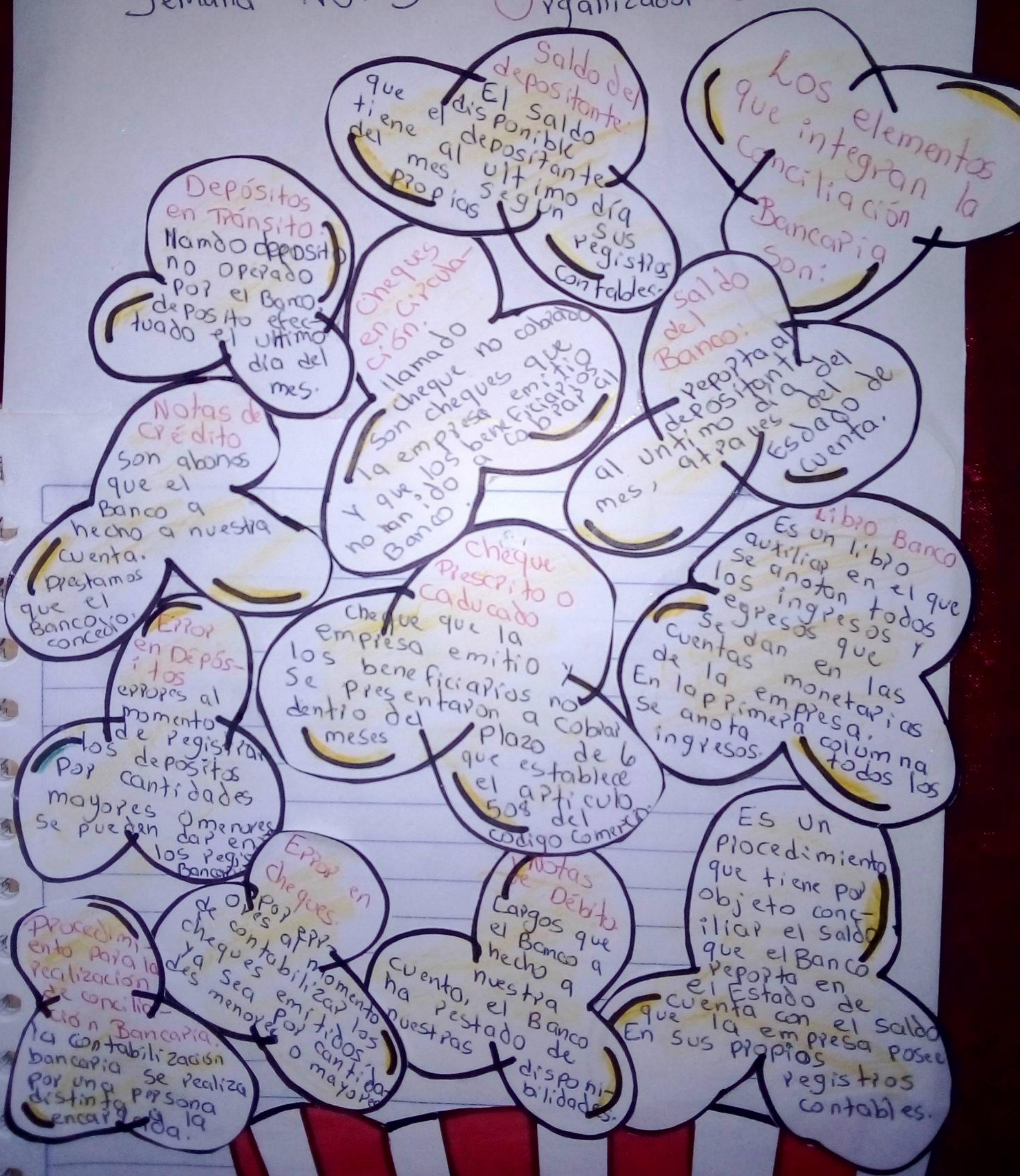
Salomé Monzón / 4to Bilingüe

Semana No. 5 Organizador Grafico.



Salomé Monzón / 4to Bilingüe

Semana No. 5 Organizador Grafico.



ELEMENTOS DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Los elementos que integran la conciliación bancaria son:

Saldo del depositante: El saldo disponible al último día del mes segun sus registros contables.

Saldo del Banco: Reporta al depositante al último día del mes, a través de la cuenta de cuenta.

Libro Banco: Es un libro auxiliar en el que se anotan todos los ingresos y egresos que se dan en las cuentas monetarias de la empresa. En la primera columna se anota todos los ingresos.

Es un procedimiento que tiene por objeto conciliar el saldo que el Banco reporta en el Estado de cuenta con el saldo que la empresa posee en sus propios registros contables.

Cheques en Circulación: Son cheques que la empresa emitió y que los beneficiarios no han cobrado al Banco.

Cheque Prescrito o Caducado: Cheque que la empresa emitió y los beneficiarios no presentaron a cobrar dentro del plazo de 6 meses que establece el artículo 535 del código de comercio.

Cargos que el Banco a hecho a nuestra cuenta, el Banco de disponibilidad.

Depósitos en Tránsito: Mandos de depósito no operado por el Banco de depósito efectuado el último día del mes.

Notas de Crédito: Son abonos que el Banco a hecho a nuestra cuenta. Prestamos que el Banco nos concede.

Error en Depósitos: Errores al momento de registrar los depósitos por cantidades mayores o menores de las que se pueden dar en los registros del Banco.

Error en Cheques: Errores al momento de contabilizar los cheques emitidos por cantidades mayores o menores.

Procedimiento para la realización de conciliación Bancaria: La conciliación bancaria se realiza por una persona distinta a la encargada de la contabilidad.

