

Material complementario módulo 3.

A continuación se expone el ejercicio de conciliación bancaria resuelto durante la clase:

Primer mes de actividad de la compañía.

Extracto Bancario:

Fecha	Concepto	Débito	Crédito	Saldo
01-ene	Saldo Inicial		150.000	150.000
02- ene	Depósito en efectivo		10.000	160.000
03-ene	Impuesto	3.000		157.000
04-ene	Transferencia	4.000		153.000
19-ene	Cheque xxxxxx		10.000	163.000
20-ene	Imp. Ley 25413	120		162.880
31-ene	Comisión por mantenimiento de cuenta	1.000		161.880

Mayor:

	BANCO	
Saldo inicial	150.000,00	
Depósito	10.000,00	
Impuesto municipal		3.000,00
Transferencia		4.000,00
Cheque	10.000,00	
Cheque	1.000,00	
Saldo al cierre	164.000,00	

Solución de la conciliación por método 1:

<hr/>	
Saldo s/ mayor contable de la empresa	164.000,00
Cheques no acreditado en cuenta bancaria	- 1.000,00
Débitos no contabilizados	
Comisión	- 1.000,00
Ley 25413	- 120,00
<hr/>	
Saldo s/ extracto Bancario	161.880,00
<hr/>	