

S.I.C. II – 5TO AÑO

Sistemas de Información Contable II

MATERIAL DE CÁTEDRA - DEPARTAMENTO CONTABLE

Cuadernillo de Actividades



ACTIVIDAD 1

1. Arma el Patrimonio y determina el Patrimonio Neto de acuerdo a los siguientes datos, utilizando la representación gráfica de la Ecuación Patrimonial Básica (A=P+PN)

1 auto \$ 540.000, Local \$ 1.370.000, Efectivo \$ 125.000, Deudas \$ 198.567, Artículos para Revender \$ 237.800, Bienes Muebles \$ 105.000, Pagaré de propia firma \$ 100.500, Dinero en la Cta. Cte. de Banco Rio \$ 300.580.

Astino	Destrue
<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
	<u>Patrimonio Neto</u>

- 2. Registrar en Libro Diario las Siguientes operaciones.
 - 1. Inicio mi actividad comercial dedicada a la compra venta de Art. Del hogar con: dinero efectivo \$ 210.000. 15 termotanques \$ 9.000 c/u, 24 aires \$ 15.000 c/u. y deudas documentadas \$ 4.000.
 - 2. Factura Duplicado (D.F.) por 5 aires \$ 23.500 c/u contado efectivo. C.M.V.
 - 3. Nota de Crédito bancaria, Banco Galicia C7C por depósito en efectivo de \$ 100.000
 - 4. Recibo Original (O.R.) por alquiler del local con cheque de propia firma de Banco Galicia \$ 12.500
 - 5. Factura Original (O.F.) por 9 cocinas \$ 8.500 c/u en cta. cte. sin documentar

ACTIVIDAD 2

- A) Continuamos la ejercitación iniciada en la **Actividad 1 punto 2**, Registramos las siguientes operaciones en el Libro Diario y luego confeccionamos los Libros Mayores de todas las Cuentas y Confeccionar el Balance de Sumas y Saldos.
 - 6. Original Nota de Débito (O. N/D) que se carga a la cuenta corriente por flete de las cocinas \$ 1.200
 - 7. Recibo Original (R.O.) por pago del 50% de la deuda de la operación 5 con cheque de propia firma de Banco Galicia
 - 8. Duplicado de Factura (D.F.) por 7 termotanques \$ 15.300 c/u y 5 cocinas \$ 16.000 c/u, mitad de contado efectivo y el resto a plazo sin documentar. C.M.V.
 - 9. Nota de Crédito Bancaria C/C Bco Galicia por depósito del efectivo de la operación N° 8.

ACTIVIDAD 3

Lee atentamente el material de "Cajas y Bancos" y de "Estados Contables" del Libro SIC 2, Agrizani. Ed 2019

- 1. ¿Por qué muchas Empresas utilizan un Fondo Fijo?
- 2. Explica cómo se constituye el Fondo Fijo.
- 3. Menciona tres gastos que una Empresa podría abonar con el Fondo Fijo
- 4. Elabora una situación en la que se podría usar la Cuenta Moneda Extranjera.
- 5. ¿A qué se llama cotización de Moneda Extranjera?
- 6. ¿Cómo puede ser la cotización de moneda extranjera en relación a la moneda Nacional? Explica cada una.
- 7. Averigua la cotización del Dólar y Euro a la fecha. Explica cada tipo de cambio.

O Fondo Fijo

- 1- 02/03/.... Se constituye un fondo fijo de \$5.000.- con un cheque del Banco Ciudad cta.cte.
- 2- 28/03/.... Se confecciona la planilla de rendición del fondo fijo con el siguiente detalle:
 - -Viáticos \$980.-
 - -Factura por compra de artículos de librería \$1.730.-
- 3- 28/03/.... Con cheque del Banco Ciudad se repone el fondo fijo.

Actividad # 2

O Fondo Fijo

- 1- 04/05/.... Se constituye un fondo fijo de \$2.100.- con un cheque del Banco de la Nación Argentina c/c.
- 2- 22/05/.... Se confecciona la planilla de rendición del fondo fijo con el siguiente detalle:
 - -Factura Fibertel \$1.230.-
- 3- 22/05/.... Registrar la reposición del fondo fijo con cheque del Banco de la Nación Argentina c/c.

		Š.	
THE COURT OF SELECTION SOLD			

Moneda extranjera

La librería VIRTUAL S.A. es una empresa que se dedica a la comercialización de libros.

A continuación se detallan las operaciones efectuadas en el mes de mayo por dicha empresa:

El 21-05 la rendición de fondo fijo fue la siguiente:

- -Compra de yerba, galletitas \$950.-
- -Viáticos \$530.-
- -Toner para impresora \$1.050.-

Se efectúa la reposición del mismo con cheque del Banco de la Provincia de Buenos Aires.

		1 1 0	
	SECTION CARRIED SECTION OF THE SECTI	AND THE RESERVE	
	THE COMPRESS SEE SEE SEE SEE SEE SEE SEE SEE SEE	rout- daysing	
	le la dia rendeber 53 90 c	1000	
	Mar Sharen 4		
		Spirit Control of Control of Control	
	Se ex tend to 6 or autopassens series as a section by the section of the section	matropa e decesios.	
	The same of the sa	e Ti di se e e e e e e e e e e e e e e e e e e	
	Se some frees inclumentes para la proportificado SESS ACL.		
		cionarcino de Caracino	-
	-Vite manufacturations of with a Manager of the	HEREN THE PROPERTY OF	
	All A Moreous y adding so call		
			F
			F
-			
		A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	

) Moneda extranjera

CASO A

- 1- 30/3 la empresa compra u\$s20.000.- tipo de cambio \$3.- por dólar abonando en efectivo.
- 2- 15/6 Decide vender u\$s5.000.- en efectivo. El cambio vigente es de \$2,89.- por dólar.
- 3- 20/10 Vende u\$s5.000.- a \$3,10.- por dólar en efectivo.
- 4- 31/12 Cierre del ejercicio. El cambio a la fecha de cierre es de \$3,20.- por dólar.

neon charge del blanco de la Provincia de Buscos Arres.		et les corsus	M	nal-salesto e
			1913	
	-			

CASO B

1- Se compran u\$s1.650.- pagando con cheque Banco Galicia.

Cotización: Tipo de cambio Comprador: \$3,85.-

Tipo de cambio Vendedor: \$3,90.-

2- Se venden u\$s1.050.- cobrando 40% en efectivo y el saldo con un cheque.

Cotización al momento de la venta:

Tipo de cambio comprador: \$3,85.-

Tipo de cambio Vendedor: \$3,93.-

3- Se venden u\$s100 cobrando con un cheque.

Cotización al momento de la venta:

Tipo de cambio comprador: \$3,93.-

Tipo de cambio vendedor: \$3,98.-

CASO C

I- Se compran €600 pagando el 50% con un cheque del Banco Galicia,



y el resto con un cheque de 3°.

Cotización al momento de la compra: Tipo de cambio comprador: \$4,00. -

Tipo de cambio vendedor: \$4,05.-

2- Se venden €100 cobrando en efectivo.

Cotización al momento de la venta: Tipo de cambio comprador: \$4,25. -

Tipo de cambio vendedor: \$4,30.-

3- Se venden €150 cobrando con un cheque.

Cotización al momento de la venta: Tipo de cambio comprador: \$4,10.-

Tipo de cambio vendedor: \$4,10.-

	(As el mayor de Caja anons el sella hidiogram al mis, y al a		The second		Printer Company
	que se utilitze pers registros el resoltado de		Tital)		
					5-65-016 U
	ACCORD structioners of Groupe His paramode shape accurate A. P.	1	AODATAG.		AND A TOP OF
	CONF. C. O. O. HOUR AN RHAD HE AVERNOT HOUR EN	100	JUAN 1 2 1 10		10 E 10 10 10 10 10
that of	A.S.A., deposits en so casa de aborro un obeque del Banco I	M	DOKTATE	710	ms/s.l\\$6
			on out as a		

Actividad # 5

Caja de ahorro

- 1- 02/03/.... Depósito en caja de ahorro del Banco HSBC \$39.000.- en efectivo según boleta de depósito Nº 026798.
- 2- 08/03/.... Se extrae de la caja de ahorro del Banco HSBC \$15.000.-
- 3- 15/03/.... Depósito en la caja de ahorro del Banco HSBC un cheque del Banco ITAU por un importe de \$57.900.-
- 4- 31/03/.... Se acreditan intereses por un importe de \$835,40.-
- 5- 31/03/.... Se debitan gastos de mantenimiento por un importe de \$1.985.-

			1
	SERVICE AND		
	Four nu cuedad del panco Francia	aftire to obuse	
	Bada aldreniera	至如如	os la na nes ota
	00.12 miles and a set of set of		
	- July - And things and this and this - July -		
99/8	The Property of the Control of the C	d Quitado en s	
15 6	kende verder etni 1805, en efectivo. El canbio moveta 🐠	E Fights charact	Fai 6613 nehren
		THE WAY THE PROPERTY.	Dell'allocation de la contraction de la contract
	Committee - Hall (42) a Gradina and Architecture (1) and the committee of	A DE GORL	
	NAME OF THE OWNER OWNER OF THE OWNER OWNE	a du con aliame	no Olive melinory

Actividad # 6

Caja de ahorro

- 1- 05/02/.... La empresa PATAGONIA S.A. abre una caja de ahorro en el Banco Río depositando \$50.000.- en efectivo.
- 2- 07/02/.... La empresa PATAGONIA S.A. retira de su caja de ahorro \$15.000.-
- 3- 15/02/.... La empresa PATAGONIA S.A. deposita en su caja de ahorro un cheque del Banco Ciudad por un importe de \$90.000.-
- 4- 28/02/.... Banco Río debita de la caja de ahorro de PATAGONIA S.A. \$2.090.- en concepto de gastos de mantenimiento.

	Tipe de cardia rentedors 55,70 s					П
	4		one		s sb sts	
- SEE SE	etinogily (1. 35 and observed by page (2000) \$ 0.000 by page 1 in		miles of a class		Amil's STEEL	-
	AGE TO THE SELECTION OF THE PROPERTY OF THE SERVICE AND THE SERVICE OF THE SERVIC		FEBRUARY BOOK	DA	AD PERMITTE	Q1
2,7656	remograting and UATI comed two supersome States or seeklish in		PER E BORE DE	Off	(I3/mm Depor	2
	r aus Importe de \$833,40	DXI	ten interesce	100	03/58 20	34
	then the IIII and made 200 to ske standard our non-straintings.		air amann a	1	ab a2 150	22
			CHEST STREET			
	2.					

Arqueo de caja

CASO A

Realizado el arqueo de caja se obtiene la siguiente información:

- Efectivo \$11.380.-

- Factura Metrogas \$3.750.-
- Ticket Correo Argentino \$1.350.-
- El mayor de la cuenta caja arroja un saldo de \$16.000.-

D	CAJA	H D	 Н
	gaverson service		
	the American Conference		

(En el mayor de Caja anotar el saldo indicado en el dato; y el otro mayor, abrirlo con la cuenta que se utilice para registrar el resultado del arqueo).

140				
		-		General State Inches
	vio Calabas al Cluz es el supplembre			
l liane				

CASO B

Realizado el arqueo de caja se obtiene la siguiente información:

- Efectivo \$22.300.-

- Factura Librería Casa Mario \$1.980.-
- Dólares \$24.000.- u\$s600 a \$40.- c/u El mayor de la cuenta caja arroja un saldo
- Talón de boleta de depósito Banco de \$59.000.-

Galicia \$10.000.-

D	CAJA	H	D		Н
-				since traditions and investigation below	artest als
				The second secon	

(En el mayor de Caja anotar el saldo indicado en el dato; y el otro mayor, abrirlo con la cuenta que se utilice para registrar el resultado del arqueo).

Constituents of the second sec		200	
in our expension and expensions			

-- Arqueo de caja

Al cierre del ejercicio económico de la empresa **FINANCIERA S.A.** el saldo de la cuenta caja era de \$33.900.-En la misma fecha se realiza un arqueo de caja obteniendo la siguiente información:

- Dinero en efectivo \$26.000.-

- Comprobantes de viáticos \$900.-
- Vales de caja Gte. Mantenimiento \$800.-
- Euros comprados 1000 \$4.850.-

- Factura de Edenor \$2.350.-

Se pide efectuar las registraciones en el libro diario.

Mes	de	DEBE	HABER
	Control of the Contro	a alama kana	- Visual I
	Courpe lab abelian la marker projection e		
	PRODUCED AND AND AND AND AND AND AND AND AND AN	CONSTRUCTION OF	N ILLIAN IN THE STATE OF
	E ALTHUR DE LA LA LA LA LA LA CARRE DE AU CARRE DO PORTO DE LA CARRE DEL CARRE DE LA CARRE DE LA CARRE DE LA CARRE DEL CARRE DE LA CARRE D		
	The second secon		Mary Police

Actividad # 9

-OArqueo de caja

Al cierre del ejercicio económico de la empresa LA SALADA S.R.L. el saldo de la cuenta caja era de \$45.000.-En la misma fecha se realiza un arqueo de caja obteniendo la siguiente información:

- -Dinero en efectivo: billetes \$2.000.-
- Tickets por peajes pagados \$2.500.-
- monedas \$11.000.-
- u\$s1.000.- comprados a \$3,16.- TC \$3.160.-
- -Factura de alquiler \$8.000.- + I.V.A.
- Vales de anticipo al personal \$15.000.-

Se pide efectuar las registraciones en el libro diario.

Mes	de		DEBE	HABER
	aceupas lab obsiluezo la vedajo	a gues solici se son		
		1 2		

O Conciliación bancaria

Realizar las siguientes operaciones:

1-31/08/.... Recibimos del Banco Galicia el siguiente resumen bancario correspondiente al mes de agosto.

Clie	ite: xxxxxxxxxxx		Cuenta N°5	5173/4
FECHA	Op. Detalle	Debe	Haber	Saldo
3/8	Depósito Efectivo (Nota de Crédito Nº 019)	La Salvesta Constitution of the Constitution o	32.000	32.000
8/8	Gastos de mantenimiento (Nta de Débito Nº 016)50	50	THE RESERVE	31.950
15/8	Pago cheque N° 2506.000	6.000		25.950
21/8	Depósito en efectivo (Nota de Crédito Nº 020)	100,000	5.400	31.350
27/8	Pago cheque N° 251	1.200	150,300	30.150
30/8	Nota de Débito N° 0017	40	380,000	30.170

Nuestro Libro Bancos al 31/8 es el siguiente:

> Bar	neo Galicia e/e		Cuenta N° 55	5173/4
FECHA	Detalle	Debe	Haber	Saldo
3/8	Depósito Efectivo (Nota de Crédito Nº 019)	32.000		32.000
4/8	Pago según cheque Nº 250 (Rbo. Nº 864)		6.000	26.000
21/8	Depósito en efectivo (Nota de Crédito Nº 020)	5400	Annual Company	31.400
23/8	Gastos de mantenimiento (Nta de Débito Nº 016)		50	31.350
23/8	Pago según cheque N°251 (Rbo. N° 2328)		1.200	30.150
31/8	Depósito 72 horas (Nota de Crédito Nº 021)	4690		34.840
31/8	Pago según cheque N°252 (Rbo. N° 3704)	-	500	34.340

Se solicita:

- a- Realizar la conciliación bancaria al 31/8/... de su cuenta corriente en el Bco. Galicia.
- b- Registrar en el Libro Diario las operaciones que correspondan.

Saldo según Resumen o Extracto Bancario	3
Más depósitos de Cheques no acreditados	\$
Subtotal	\$
	\$
Menos Cheques Emitidos y no debitados	\$
Más gastos bancarios no registrados	\$
Saldo Libro Bancos (cliente)	\$

O Conciliación bancaria

La empresa FRAVEGA S.A. realiza la conciliación bancaria:

Cuenta Banco de la Nación Argentina cta.cte.

Mes: Abril 2019

Según libro Banco al 30/04

FECHA	Detalle	Debe	Haber	Saldo
01/04	Saldo Apertura	ncan malase to II		1.250.000
05/04	Deposito efectivo	300.000		1.300.000
10/04	Cheque N° 102		150.000	1.150.000
20/04	Cheque N° 103	ST ST STREET	300.000	850.000
29/04	Deposito efectivo - cobranza Cliente	200.000		1.050.000
30/04	Cheque N° 104		350.000	700.000

El saldo del Banco de la Nación Argentina cta. Cte. Según extracto bancario

Clien	ite: xxxxxxxxxxxx		Cuenta N°5	5173/4
FECHA	Op. Detalle	Debe	Haber	Saldo
1-abr	Saldo Apertura	districtions in	ALL DELLEVILLE BY	1.250.000
2-abr	Cheque Nº 101 cobrado	250.000		1.000.000
5-abr	Deposito efectivo		300.000	1.300.000
12-abr	Cheque N° 102	150.000		1.150.000
14-abr	Deposito		50.000	1.200.000
25-abr	Cheque N° 103	300.000		900.000
30-abr	Cargo Mantenimiento de cuenta	10.000		890.000
30-abr	Intereses		5.000	895.000
30-abr	Cargo por cheques	15.000		880.000

Se solicita:

- a- Realizar la conciliación bancaria al 30/04/... de su cuenta corriente en el Bco. de la Nación Argentina
 - b- Registrar en el Libro Diario las operaciones que correspondan.

Saldo según Resumen o Extracto Bancario Más depósitos de Cheques no acreditados	\$ \$
Subtotal	\$
za la co ción tementa:	\$
Menos Cheques Emitidos y no debitados	\$
Más gastos bancarios no registrados	\$
Saldo Libro Bancos (cliente)	\$

		de	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			DEBE		HAB	
100 7.1	Trans	porte	TANAN AND			153011	-	A OBJECT	ERST VI
	Post .	0000.000	000.000			ovussio	7	No.	Park.
	2	000,001				ERE	1	meen()	
ON ES	10.0		299,000	a Clente		dea - ovidaste	ol	Depus	300
50 9.0	No.	350,000					145	Cheque	AON
-		o bancario	la. Según extract	D alo animspi		to de la Naci	101	a lab o	MSE.
+					.38	Constitution of the	2.7	Orkeje njesion	AVAS
	I LESS	Cuenta X		and the second second	163	13 1 3 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	が対		58 67
	Tag.	prisid	ad, G	sile	13			90 17	Hid
XII.	1.2					patient	0	18	nu
TO E	10-1-	*				obsidoo (01 m)	94		
0 0		TRICORE	000.021			(8) PM		30	
001	10.7	50.00				9		a	nde
3(1)(10		300:000		П	(i) i "yt.	11/2	10	ado
11	18		.000.01	370	18	o managana ya k	U.S		5,800
		000.3	000 84				200	THI A	Nin-
00 0	A SHEET	The second in	15.000			esoporta sal	100		abr.
					-				
-					H			edip	
-		44		E ZIENIAN I.					
	1 98 ,0	der 19 Ha avua	o su cuenta com	OZ.APUWA IB SIL		su domania	77	el texil	
									-
			ue correspondan	ь вэполенэдо в	1	rasiG oraid	1	istizar e	302
							1		
					-				

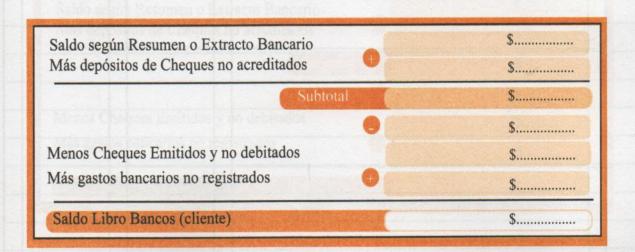
CASO A

La librería CASA MARIO S.A. es una empresa dedicada a la comercialización de libros. A continuación se detallan las operaciones efectuadas durante el mes de mayo por dicha empresa:

I- La librería CASA MARIO S.A. posee una cuenta corriente bancaria en el Banco Ciudad. El saldo de dicha cuenta al 31-05 según el mayor es de \$4.500.- deudor.

El saldo según extracto bancario a esa misma fecha es de \$8.175.- deudor.

- 2- Del análisis efectuado entre el mayor y el extracto bancario surge lo siguiente:
 - Depósito (72 hs) efectuado con fecha 30/05 por \$1.300.- contabilizados por la empresa y aun no se han acreditado en la cuenta corriente bancaria.
 - Débito bancario no contabilizado por la empresa \$25.
 - Cheques N° 002 y 004 por \$300 y \$700.- respectivamente ambos con fecha de emisión 25/05 y entregados al proveedor, aun no han sido presentados al cobro.
 - Se acreditó en la cuenta corriente bancaria el préstamo solicitado por \$4.000.- según nota de crédito bancaria, lo cual no fue contablizado por la empresa.



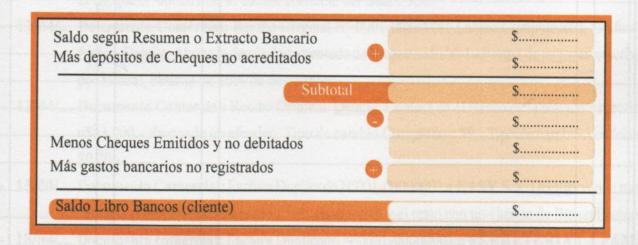
CASO B

IPSO COMPUTACIÓN es una empresa dedicada a la compraventa de insumos tecnológicos. A continuación se detallan las operaciones efectuadas durante el mes de abril por dicha empresa:

I- La empresa IPSO COMPUTACIÓN posee una cuenta corriente en el Banco Francés. El saldo de dicha cuenta al 30/04 según el mayor es de \$7.500.- deudor. El saldo según Extracto Bancario es de \$9.775.-

Del análisis efectuado entre el mayor y el extracto surge lo siguiente:

- -Depósito (48h) efectuado con fecha 30/04 por \$2.300.- contabilizados por la empresa y aun no se han acreditado en la cuenta corriente bancaria.
- -Nota de débito bancaria no contabilizada por la empresa \$25.-
- -Cheque N°001 y 003 por \$200.- y \$400.- ambos con fecha de emisión 25/04 y entregados al proveedor para cancelar parte de una deuda aun no han sidos presentados al cobro.
- -Se acreditó en la cuenta corriente bancaria de la empresa el plazo fijo cuyo vencimiento opero el 30/04 por \$4.000.- según nota de crédito bancaria. Dicha acreditación no fue contabilizada por la empresa.



O Actividad Integradora - Caja y bancos

La Empresa **PATAGONIA S.A.** dedicada a la comercialización y distribución a industrias de artículos de ferretería, seguridad industrial, equipos, máquinas y herramientas, consumibles y otros, con domicilio en la calle Cnel. Brandsen 433 Ramos Mejía Pcia. de Buenos Aires. I.V.A. Responsable Inscripto, C.U.I.T. Nº 30-86589170-1, Inicio de Actividades 02/04/2019.

- 1 02/04/.... Documento Comercial: Inventario Inicial. <u>Detalle:</u> Efectivo \$535.000.- , Banco Río cuenta corriente Nº 0837458/5 \$350.000.-, Automóvil \$464.000.-, Deuda documentada a favor de la firma Labtec Computación, Gráfica y Ploteo \$69.300.-, Estanterías \$77.800.-, Computadoras e impresoras \$249.500.-, u\$s10.000.- a \$9.- c/u.
- 2 02/04/.... Documento Comercial: Factura Original Nº 0001-000002890 de WHITE&DECKER I.V.A. Responsable Inscripto, C.U.I.T. 33-11085831-7. Detalle: compra mercaderías por \$89.500.-abonando con dólares cotización a la fecha de la compra: Tipo de cambio Comprador: \$8,95.-, Tipo de cambo Vendedor: \$9,10.-Según los registros contables de la empresa PATAGONIA S.A.: los dólares ingresaron con un valor de \$9.- c/u.
- 3 03/04/.... Documento Comercial: Boleta de Depósito. Se realiza la apertura de una caja de ahorro en el Banco Ciudad depositando \$35.000.- en efectivo.
- 4- 03/04/... La empresa PATAGONIA ARGENTINA S.A. constituye un fondo fijo de \$15.000.- librando el cheque N°000201 de su cuenta corriente del Banco Río.
- 5- 12/04/... Documento Comercial: Recibo Original Nº 0001-00834741 Labtec Computación, Gráfica y Ploteo. <u>Detalle</u>: Abona la deuda documentada de la operación Nº 1 <u>Forma de pago</u>: en efectivo, por lo cual, obtiene un 10% de descuento.
- 6- 13/04/.... Documento Comercial: Recibo Original. <u>Detalle:</u> Compra en el Banco de la Nación Argentina u\$u3.000.- abonando en efectivo. Tipo de cambio Comprador: \$9.- Tipo de cambio Vendedor: \$9,20.-
- 7- 15/04/.... Documento Comercial: Factura Duplicado N°001-00000001 a EASY S.A. <u>Detalle:</u> vende mercaderías por \$168.900.- cobrando 50% en efectivo y el resto con un cheque de Banco Francés.
- 8- 18/04/.... Documento comercial: Factura Duplicado N°0001-00000002 a FERRETERÍA LA FAMI-LIA S.R.L. Detalle: vende mercaderías por \$390.000.-, cobrando con un cheque de terceros de Banco Galicia N°399.890.- por el 50% del importe total de la factura. El resto en cuenta corriente sin documentar.

- 9- 20/04/.... Documento Comercial: Boleta de Depósito Nº00000298 de Banco Río. <u>Detalle:</u> Deposita los cheques recibidos.
- 10-22/04/.... Documento Comercial: Recibo Duplicado Nº0001-00000001 a FERRETERÍA LA FAMI-LIA S.R.L. Detalle: Cobra el crédito otorgado en cuenta corriente sin documentar. Forma de Pago: en efectivo.
- 11-24/04/.... Documento Comercial: Boleta de Extracción Banco Ciudad. Detalle: Retira de la caja de ahorro \$11.800.-
- 12-25/04/... Documento Comercial: Recibo de Venta. <u>Detalle:</u> Vende en el Banco ITAU u\$\$1.000.-, adquiridos el 13/04 recibiendo el importe en efectivo. Tipo de cambio comprador \$9,10.- Tipo de cambio vendedor \$9,30.-
- 13-26/04/.... Rendición del Fondo Fijo. Se confeccioná la planilla de rendición con el siguiente detalle:
 - Viaticos \$3.100.-
 - Factura Original de librería \$2.980.-
 - Peajes \$1.890.-
- 14-27/04/.... Documento Comercial: Boleta de Depósito Banco Ciudad. <u>Detalle:</u> Deposita en la caja de ahorro \$3,900.- en efectivo.
- 15-28/04/.... Reposición del Fondo Fijo. Detalle: Cheque N°00209 del Banco Río.
- 16-30/04/.... Documento Comercial: Boleta de Depósito. Deposita en su cuenta corriente del Banco Río un cheque del Banco Francés \$9.000.-
- 17-30/04/.... Banco Ciudad debita de la cuenta de caja de ahorro de PATAGONIA S.A. \$890.- en concepto de gastos de mantenimiento.
- 18-30/04/... Arqueo de Caja. El libro mayor de la cuenta caja tiene un saldo deudor de \$706.480.
 Realizado el arqueo se obtiene la siguiente información:
 - Factura Edesur pagada \$2.390.-
 - Factura por fletes y acarreo \$1.500.-
 - Efectivo \$702.000.-

Para ambos gastos no se utiliza el fondo fijo para su pago.

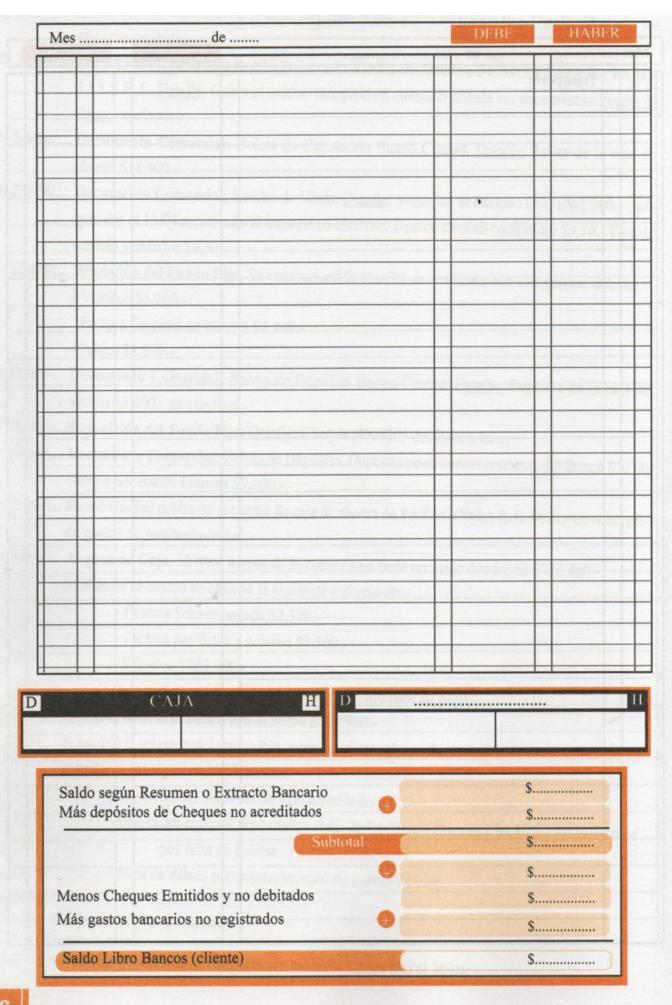
19-30/04/.... Extracto Bancario Banco Río al 30/04 \$519.980.-

Se recibió el resumen del Banco Río correspondiente al mes de abril. Al efectuar la conciliación se hallaron las siguientes diferencias:

- Depósito del 30/04 no ha sido acreditado.
- Uno de los cheques depositados el día 20/04 (Banco Francés \$ 84.450.-) fue rechazado por falta de fondos.
 - Nota de débito por mantenimiento de cuenta \$2.050.-

Se solicita:

- -Registrar en el libro diario las operaciones.
- -Realizar el arqueo de caja
- -Realizar la conciliación bancaria de la cuenta corriente en el Banco Río al 30/04.



I- Responder:	Compressenta de valores mobiliarios in semanacione
	explicar brevemente los componentes del rubro Caja y Bancos.
b- Explicar con t	us palabras que significa que el rubro Caja y Bancos tiene poder cancelatorio ilimitado.
c-¿Qué es el F	ondo Fijo?
d-¿Cuáles son	las clases de cotización para una moneda extranjera?
e-¿Qué es el a	rqueo de fondos y valores?
2- <u>Indicar si la</u>	as siguientes afirmaciones son verdaderas o falsas. Justificar.
a- El rubro Caj	as siguientes afirmaciones son verdaderas o falsas. Justificar. a y Bancos comprende los fondos que se encuentran en poder de la organiza- sitados en banco con libre disponibilidad.
a- El rubro Caj ción y los depo V / F	a y Bancos comprende los fondos que se encuentran en poder de la organiza- sitados en banco con libre disponibilidad.
a- El rubro Caj ción y los depo V / F	a y Bancos comprende los fondos que se encuentran en poder de la organiza- sitados en banco con libre disponibilidad.
a- El rubro Caj ción y los depo V / F - Si el saldo re V / F	a y Bancos comprende los fondos que se encuentran en poder de la organiza- sitados en banco con libre disponibilidad.
a- El rubro Caj ción y los depo V / F - Si el saldo re V / F - El tipo de ca V / F - Dentro del re	a y Bancos comprende los fondos que se encuentran en poder de la organiza- sitados en banco con libre disponibilidad. eal de caja es mayor al saldo contable debemos registrar un faltante de caja. mbio vendedor para una moneda extranjera es el valor que pagan los bancos.