

C. Ejemplo y modelo de conciliación bancaria

La Compañía Andina S.A. recibe el 5 de julio de ____ del Banco Panamericano, el extracto bancario correspondiente al mes de junio del mismo año. De este extracto se desprende lo siguiente:

- Saldo del Banco según el extracto 115.000
- Saldo según los libros de la Cía. Andina S.A 100.000
- Hay una consignación nocturna del 30 de junio 15.000 que no aparece en el extracto del banco.
- Los siguientes cheques no aparecen cobrados por los beneficiarios:
 - No. 05010 del 25-VI-A favor de Luis Lara por 5.000
 - No. 05020 del 27-VI-A favor de Cajanal por 8.200
 - No. 05040 del 29-VI-A favor de Marisol S.A. por 10.000
 - No. 05045 del 30-VI-A favor de D.I.N. por 6.800
- No se ha registrado el valor de la última chequera por 10.000
- Hay una nota débito por intereses de sobregiro del 25-VI por valor de \$2.200, que no se ha contabilizado.
- Aparece N.D. por valor de cheque devuelto el 29-VI por valor de \$17.800, girado a la Compañía Andina por García Hnos., consignado el 28-VI.

La conciliación bancaria de la Compañía Andina en julio 5 será la siguiente:

Banco	Cuenta No.	Período Conciliado	Fecha Conciliación
Panamericano	050-14138-1	Mes de Junio de ____	Julio 5 ____
Detalle	Parcial	Total	Cheques Pendientes de Cobro
Saldo según libros		100.000	Fecha Número Beneficiario Valor
MAS			25 - VI 05010 Luis Lara 5.000
Cheques pendientes de cobro	30.000		27 - VI 05020 Caja Nal. 8.200
Notas Crédito pendientes	- 0 -		29 - VI 05040 Marisol S.A. 10.000
Consignaciones pendientes	15.000	45.000	30 - VI 05045 D.I.N. 6.800
MENOS			Total 30.000
Notas Débito pendientes		(30.000)	
OTROS			
Saldo Igual al Extracto		115.000	
Detalle de Documentos			
Notas Crédito pendientes			
Fecha	Concepto	Valor	
Consignaciones pendientes			
Fecha	Concepto	Valor	
30 VI - 8	Consig. Nocturna	15.000	
Notas Débito pendientes			
Fecha	Concepto	Valor	
20 VI	Vr. chequera	10.000	
25 VI	Interes sobregiro	2.200	
29 VI	Vr. cheque devuelto	17.800	
	Total	30.000	
Notas Débito pendientes			
Fecha	Concepto	Valor	
Aprobado		C.A.P.	Elaborado por. <i>Jorge A</i>