

IV.- Conciliación Bancaria (Valor 21 Puntos)

La cuenta de efectivo de la compañía DULCES S.A. al 31 de Diciembre del 2008 es la siguiente:

DEBE		EFECTIVO		HABER	
Diciembre 1	18,000	Diciembre 3	500		
Diciembre 6	3,000	Diciembre 10	1,000		
Diciembre 14	1,500	Diciembre 20	1,500		
Diciembre 31	3,000	Diciembre 29	700		
	25,500				3,700
Saldo Diciembre 31	21,800				

La empresa deposita sus entradas de efectivo en el banco y realiza todos los pagos con cheques.

**BANCO DEL PICHINCHA
ESTADO DE CUENTA BANCARIO
111213**

Saldo Inicial		18,000
Depósitos		
Diciembre 7		
Diciembre 14	3,000	
Cheques		
Diciembre 8		
Diciembre 15	-500	
Diciembre 23	-1,000	
Otros conceptos:		
Servicio de mantenimiento		-80
Cheques devueltos por insuficiencia de fondos de TAMPICO S.A.		-500
Cobros efectuado por el banco de un documento de DULCES S.A.		1,500
Servicio de alquiler		-200
Intereses Ganados sobre el saldo de la cuenta		40
Intereses Ganados por el documento de la Cia DELY S.A.		200
Saldo Final		20,460

Se requiere lo siguiente:

- Prepare la conciliación Bancaria de DULCES S.A. al 31 de Diciembre del 2008.
- Registre los asientos basados en la conciliación bancaria de DULCES S.A.
- Realice la mayorización del efectivo conciliado.