**OA 2 :** Procesar información contable sobre la marcha de la empresa utilizando los sistemas contables de uso frecuente en las empresas y los correspondientes *software* de la especialidad: cuadrar registros de auxiliares, estructurar plan de cuentas, realizar los asientos de apertura, preparar los análisis de cuentas, participar en la elaboración de balances, efectuar controles de existencia, manejo de efectivo, arqueos de caja, pago de facturas, control de inventarios, control de activo fijo y corrección monetaria, considerando las normas internacionales de contabilidad (NIC) y de información financiera (NIIF).

**AE 1:** Efectúa arqueos de caja y manejo de efectivo, aplicando las normas y procedimientos definidos por la empresa.

**Criterio de Evaluación 1.1** Gestiona la recuperación de los ingresos provenientes de las operaciones comerciales de la empresa, conforme a las instrucciones y procedimientos de la empresa.

Objetivo: Identificar procedimiento de control del efectivo disponible y utilizado en los bancos.

Actividades de Aprendizaje

Instrucciones

De acuerdo a video de clase 12-06, desarrolla los siguientes ejercicios:

1. Completa los depósitos de más abajo del Banco BCI
   1. En el primer depósito debes depositar documentos (cheques), separando los que son de la plaza y otras plazas, con los siguientes datos

Datos Empresa:

* La empresa Peperoni Ltda., deposita lo siguiente en la cuenta corriente del Banco de BCI, Nº 3-01669-5, el día 10/06/2020

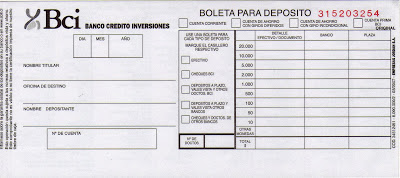
|  |  |
| --- | --- |
| Cheque Banco Estado Pta. Arenas | $ 78.900.- |
| Cheque Banco Chile Temuco | $ 129.000.- |
| Cheque Banco Estado Santiago | $ 99.000.- |
| Cheque Banco Santander Iquique | $ 134.700.- |
| Cheque Banco Santander Santiago | $ 236.789.- |
| Cheque Banco BWBA Santiago | $ 56.000.- |
| Cheque Banco Estado Santiago | $ 77.000.- |
| Cheque Banco BWBA Antofagasta | $ 67.000.- |

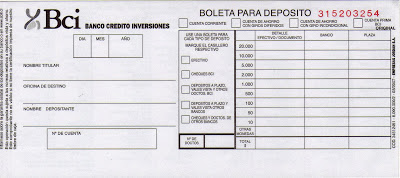
1.2 En segundo depósito, la transacción la debes hacer en efectivo, recuerda realizar el conteo de billetes por la cantidad:

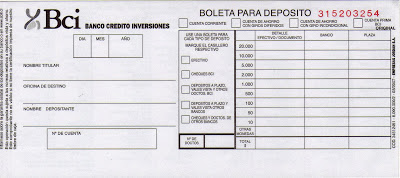
En efectivo:

|  |  |
| --- | --- |
| 10 Billetes de $ 20.000 | 4.800 monedas de $ 100 |
| 50 Billetes de $ 10.000 | 5.000 monedas de $ 50 |
| 70 Billetes de $ 2.000 | 2.000 monedas de $ 10 |

DESARROLLO:







1. Detallar los siguientes movimientos en Cartola de Cuenta Corriente Banco Estado y determinar saldo:

* Realizo la apertura de Cuenta Corriente en el Banco de Chile, con un depósito inicial de $15.000.000.-
* 10/06/2020 Pago crédito consumo cheque N° 214 , por $1.000.000.-
* 12/06/2020 Pago dividendo cheque N° 212 , por $ 523.000.-
* 16 /06/2020 Pago mensualidad colegio cheque N° 216 por $ 150.000.-
* 18/06/2020 Se deposita en cuenta cheque por $ 350.000.-
* 25/06/2020 Cobro por sobregiro por $ 20.000.-
* 28/06/2020 Deposito en efectivo por $ 600.000
* 30/06/2020 Pago compras supermercado cheque N° 213 por $ 950.000.-
* Indicar cuanto es el saldo que le queda en la cuenta

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | |  | |  | **CARTOLA CUENTA CORRIENTE** | | | | | |  |  |
|  |  |  | |  | |  | | |  |
|  | | **N° DE CUENTA 123456-7** | | | | |  | |  |
| Señora: |  |  |  | |  | |  | |  |
| Carmen Gloria Vergara | |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
| **Fecha** | **Transacción** | **Sucursal** | **N°Dcto.** | | **Monto Cheques, Cargo** | | **Monto, Depósitos, Abonos** | | **Saldo** |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| FECHA | Nº CHEQUE | DETALLE | MONTO CHEQUE $ |
| 27-05-2020 | 405 | FACTURA MADERAS | 427.340.- |
| 04-04-2020 | 406 | ARRIENDO | 270.000.- |
| 05-04-2020 | 407 | IMPUESTOS OCTUBRE 2006 | 278.357.- |
| 07-04-2020 | 408 | PROVIDA COT.OBLIGATORIA | 74.659.- |
| 07-04-2020 | 409 | SEGURO CESANTÍA PROVIDA | 28.340.- |
| 07-04-2020 | 410 | I.S.P. | 45.749.- |
| 07-04-2020 | 411 | ACHS | 38.100.- |
| 10-04-2020 | 412 | HONORARIOS CONTADOR | 72.000.- |
| 11-04-2020 | 413 | FACTURA IMPRENTA | 45.890.- |
| 12-04-2020 | 414 | FACTURA REPARACIÓN MÁQUINA | 39.270.- |
| 19-05-2020 | 415 | FACTURA TAPICES | 190.500.- |
| 14-04-2020 | 416 | RETIRO DEL DUEÑO | 400.000.- |
| 15-04-2020 | 417 | CUOTA PRÉSTAMO BCO. BCI | 270.580.- |
| 15-04-2020 | 418 | ANTICIPOS AL PERSONAL | 675.000.- |

1. – Emita los siguientes cheques siendo Ud. el dueño de la cuenta corriente , inventar datos que le faltan al cheque :
2. Cheque nominativo y cruzado a Pedro Pérez Montes por un monto de

$ 1.800.000.-



1. Cheque a la orden y cruzado a Pablo Mori Romo por un monto de

$ 378.900.-



1. Conteste las siguientes preguntas:
2. ¿Qué es una cuenta corriente?

……………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………

1. ¿Qué es un Depósito?

……………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………

1. ¿Qué significa el Endoso del cheque?

……………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………

1. ¿Qué es un Cheque?

……………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………

1. ¿Qué descripción debe llevar un cheque?

……………………………………………………………………………………………………

……………………………………………………………………………………………………