

PRÁCTICA EN CLASE

Con fecha 3 de junio de 2025, siendo las 07:30, se procede a realizar el arqueo de caja general al Sr. Rubén Blades.

➤ El delegado (Nombre del estudiante) en la constatación física, encuentra los siguientes valores:

- 50 monedas de \$0,50
 - 30 monedas de \$0,25
 - 60 billetes de \$50,00
 - 45 billetes de \$20,00
 - 40 billetes de \$10,00
 - 50 billetes de \$5,00
 - 50 monedas de \$1,00
-
- Encuentra un cheque del Banco del Pichincha a favor de la empresa por \$350,00.
 - Un cheque del Banco del Pacífico por \$2.610,00 para cobrar en 45 días.
 - Pago copias y compras de resmas papel por \$38,00.
 - Planilla de luz, agua, teléfono por \$45,00.
 - Comprobante de pago de mantenimiento de vehículo por \$38,00.
 - Papeleta de depósito bancario por \$650,00.
 - Un vale de caja por préstamo al gerente por \$30,00.

Se conoce que el saldo contable al iniciar el día fue de \$2.350,00, ingresaron a caja \$500,00 por cobro de cuentas pendientes a clientes, las ventas al contado que se facturaron ascienden a \$5.600,00.

Notas adicionales

1. Un billete de \$20,00 deteriorado completamente.
2. Un billete de \$50,00 falso (negligencia del cajero).

Políticas:

- ✓ Faltantes o sobrantes deben ser registrados en el momento del arqueo, el faltante con cargo al cajero o el sobrante con cargo a ingresos por aclarar.
- ✓ Todo billete falso recibido sin tomar las debidas precauciones se cargará al responsable.
- ✓ Los billetes deteriorados a cargo de la empresa.
- ✓ Están autorizados a efectuar pagos con caja general.

Requerimientos:

- a. Elaborar el acta de arqueo de caja.
- b. Contabilizar las novedades del arqueo.