

## CONTABILIDAD Y FINANZAS (1CONX01)

### PRÁCTICA CALIFICADA N°6

#### DIETA VERDE S.A.C. (PARTE A)

##### I. ENUNCIADO

Los tres antiguos alumnos de la carrera de Ingeniería Informática de la PUCP que constituyeron la empresa Dieta Verde S.A.C. están revisando sus estados financieros cerrados al 30 de noviembre de 2024 y se percatan que el saldo que figura en el estado de cuenta bancario de su cuenta corriente en soles del Banco de Lima no coincide con el saldo que aparece en el balance de comprobación.

Uno de los antiguos alumnos recuerda que en su clase de Contabilidad y Finanzas le comentaron que existe la posibilidad de que ciertas operaciones bancarias no se encuentren registradas tanto en sus libros contables como en el estado de cuenta bancaria y que ello origina esas diferencias. Precisamente, otro de los antiguos alumnos revisa sus apuntes de clase y recuerda le explicaron que la conciliación bancaria es una herramienta contable que permite identificar esas diferencias a fin de poder corregirlas o regularizarlas posteriormente.

##### II. PREGUNTAS

Se solicita lo siguiente en relación con la cuenta corriente en Soles del Banco de Lima del mes de noviembre de 2024:

1. Obtener y revisar el estado de cuenta bancario proporcionado por el banco (ver Anexo 1)
2. Obtener y revisar el libro mayor bancos obtenido del sistema contable (ver Anexo 2)
3. Elaborar la conciliación bancaria del mes de noviembre de 2024 sobre la base de los reportes anteriores y considerando el modelo explicado en clase.

##### NOTA:

- a. Los importes en Soles que presenten en su respuesta deberán incluir 2 decimales en todos los casos.

**Profesores del curso: Julissa Carranza Avalos**  
**Manuel Cabezas Rivera**