Laboratorio Prácitico

Caso 1

La empresa Monagre, S.A., se dedica a la comercialización de mercancia gravida con el ITBMS y exenta. El día 13 de septiembre de 2020 las transacciones fueron las siguientes:

1. El efectivo recibido en concepto de Ventas exentas fue B/. 500.00 . Ventas gravadas por B/. 997.50 ITBMS 7% Incluido ,Ventas gravadas por B/. 495. 00 ITBMS 10% ; Incluido , y Cobros del día por B/. 650.0 Rec. 150 a 160.
2. Desembolsos de Efectivo por pagos a proveedores por B/. 415.90 . Compras de mercancía para la venta por B/. 767.50 , ITBMS 7% , Incluido y compras de mercancía para la venta por B/. 275.00 , ITBMS 10% Incluido.
3. El Inventario de Efectivo nos indica la existencia : Determine el total de Efectivo por medio de las siguientes información :

Conformada por : billeteas de 5 B/. 100.00 ; 4 de B/. 50.00 ; 8 de B/. 20.00 ; 9 de B/. 10.00;

B/. 20 de B/. 5.00 ; 7 de B/. 1.00.

Monedas por : 36 de B/. 0.50 ; 68 de B/. 0.25 ; 120 de B/. de 0.10 ; 50 de B/. 0.05 y 50 de

B/. 0.01.

A usted le pide presenter:

1. Arqueo de Caja
2. Informe de Caja ( Determine si existe Faltante / Sobrante / Balance )
3. Diarización del Informe de Caja y del Faltante y Sobrante de Caja

PLANTILLA DE TRABAJO

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Acta De Arqueo de Efectivo

( Balboas )

Fecha del Informe: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Responsabilidad de la Caja : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Total de Cheque : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Billetes

Denominación Cantidad Valor

100.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 50.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 20.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 10.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 5.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 1.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_

Total de Efectivo en Billetes \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Monedas

Denominación Cantidad Valor

1.00 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ 0.50 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ 0.25 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ 0.10 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ 0.05 \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ 0.01 \_\_\_\_\_\_\_\_ ­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_

Total de Efectivo de Monedas \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Total de Efectivo en Billetes y Monedas \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Total de Efectivo en Caja \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Firma del Responsible de la Caja Revisado por :

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ hbd FINFORME DE CAJA

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**INFORME DE CAJA**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***EFECTIVO*** | **VENTAS** | **ITBMS** | **EFECTIVO** | **TOTAL** |
| **Ventas Exentas** |  |  |  |  |
| **Ventas ITBMS 7%** |  |  |  |
| **Ventas ITBMS 10%** |  |  |  |
| **Ventas ITBMS 15%** |  |  |  |
| **VENTAS NETAS** |  |  |  |  |
| **RECIBIDOS : ( C X C )** |  |  |  |  |
| **EFETIVO RECIBIDO** |  |  |  |  |
| **DESEMMBOLSO EN EFECTIVO** | **COMPRAS** | **ITBMS** | **EFECTIVO** |  |
| **Compras Exentas** |  |  |  |
| **Compras ITBMS 7%** |  |  |  |
| **Compras ITBMS 10%** |  |  |  |
| **Compras ITBMS 15%** |  |  |  |
| **GASTOS GENERALES (DETALLE)** |  |  |  |
| **TOTAL DE COMPRAS** |  |  |  |
| **ABONOS A PROVEEDORES** |  |  |  |
| **EFECTIVO EN DESEMBOLSOS** |  |  |  |  |
| **EFECTIVO RECIDO** |  | | |  |
| **DESGLOSE DE EFECTIVO** |  |
| **BILLETES Y MONEDAS** |  |  |  |  |
| **CHEQUES** |  |  |  |  |
| **EFECTIVO DEL DÍA** |  |  |  |  |
| **TARJETAS DÉBITO Y CRÉDITO** |  |  |  |  |
| **TARJETA DE MASTERCARD Y VISA** |  |  |  |  |
| **TOTAL DE TARJETAS** |  |  |  |  |
| **EFECTIVO Y TARJETAS** |  |  |  |  |
| **EFECTIVO RECIBIDO** |  |  |  |  |
| **FALTANTE T Y SOBRANTE** |  |  |  |  |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**PREPARADO REVISADO POR :**