	<b>GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE</b>	<b>GFC-IT-30 VERSIÓN 1</b>
	<b>CONCILIACION BANCARIA E INVERSIONES</b>	<b>PAGINA 1 DE 2</b>

### 1. **Propósito.**

Garantizar que todas las cuentas del balance estén conciliadas antes de emitir estados financieros

### 2. **Alcance.**

Este instructivo está dirigido al área de contabilidad y tesorería.

### 3. **Autoridad-Responsabilidad.**

La autoridad es del Jefe Financiero y Contable, la responsabilidad es del personal que interviene en el proceso de conciliación

## 1 **BANCOS**

Para la elaboración de las conciliaciones, las entidades financieras envían los extractos de las cuentas corrientes, inversiones y de ahorros de Duana & cia Ltda., es necesario que los recibos de caja, cheques, traslados y asociadas elaborados en el mes estén digitados en el sistema contable FI.

Se genera un informe por el Jaspersoft con la cuenta 111005 que son las cuentas corrientes, de acuerdo con el banco que se conciliara y las cuentas 1110 que son de cta –cte.

- ✓ 11100503 CTA CTE 502-00364-3 BBVA
- ✓ 11100502 CTA CTE 001305020200001365 BANCO DE OCCIDENTE


### 1.1 **Proceso conciliatorio**

Después de haber generado el informe de la cuenta contable correspondiente al banco por jaspersoft financiero (**REPORTES FINANCIEROS – TESORERIA – CONCILIACIONES – AUXILIAR PARA CONCILIACIONES**) se procede a descargarlo por Excel.

Cuando se encuentra diferencias en el punteo físico con el auxiliar y el extracto bancario, anulados, mal causados (modelo contable errado), consignaciones que no se han ingresado, se procederá a informar al departamento de Tesorería que es el área encargada de hacer los registros de abonos y créditos de cada cuenta bancaria.

### 1.2 **Gastos bancarios**

Se contabilizan el gravamen, comisiones, IVA, diferencias en cambio de moneda con una nota en el programa Dusoftware Financiero. Luego se realiza el cruce del auxiliar y el extracto.

	<b>GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE</b>	<b>GFC-IT-30 VERSIÓN 1</b>
	<b>CONCILIACION BANCARIA E INVERSIONES</b>	<b>PAGINA 2 DE 2</b>

### 1.3 Soportes

Se archiva la conciliación realizada en una AZ debidamente marcada y soportada con el auxiliar del mes impreso por el programa Jaspersoft y copia del extracto bancario, el balance de todas las cuentas del mes conciliado y el acta de la conciliación donde deberá ser firmada por el contador, el coordinador financiero y el auxiliar contable a cargo.

## 2 INVERSIONES

Para la elaboración de las conciliaciones de inversión, las entidades envían los extractos de inversiones a el área de tesorería la cual nos hará llegar soportes electrónicos a la parte financiera y contable de Duana & cia Ltda.

Se genera un balance sin tercero en el Jaspersoft de la cuenta 1295 a 129599999, donde se encuentran registradas todas las inversiones de la empresa

### 2.1 Proceso conciliatorio

Se realiza un documento el cual se encuentra (**DUSOFT FINANCIERO- MODULO CONTABILIDAD-REGISTRO DE INFORMACION-CREAR NOTA CONTABLE-PREFIJO NT2**) debe de ir la fecha del mes que se va a conciliar correspondiente al mes, en este documento ira la información de las inversiones como los rendimientos, perdidas y las retenciones, afectando las cuantas de ingresos (42 y gastos (51) según sea el caso. Se confirma la NT y se descarga un balance por el módulo de Jaspersoft financiero (**INFORME FINANCIEROS- BALANCE DE PRUEBA-BALANCE DE PRUEBA SIN TERCERO-CUENTA 2120-212099999**) se compara con el saldo final de cada extracto

Se realiza nota en el módulo de contabilidad donde irán los rendimientos y las retenciones de la inversión.

Se descarga un balance por el módulo de Jaspersoft sin tercero y se compara con el saldo final de cada extracto.

### 2.2 Soportes

Se archiva la conciliación realizada en una AZ debidamente marcada y soportada con el balance general sin tercero tomando las cuentas contables 1110 a 129599999 impreso por el programa Jaspersoft y copia del extracto de inversiones y el acta de la conciliación donde deberá ser firmada por el contador, el coordinador financiero y el auxiliar contable a cargo.

**Aprobado por: Jefe Gestión Financiera y Contable**  
**El 01 de febrero del 2018**