**Pontificia Universidad Católica Madre y Maestra Escuela de Negocios – Gestión Financiera y Auditoría**

**FECHA DE ENTREGA:**

**20/07/2020, (a más tardar 23:59 PM)**

**ENVIAR AL CORREO DE LA PROFESORA:**

**rosaruiz@pucmm.edu.do**

**Ejercicio de Práctica No. 4**

**Se pide leer detenidamente las transacciones planteadas a continuación, y:**

1. **Realizar la conciliación bancaria de lugar**
2. **Hacer los registros en el Diario General, derivados de la Conciliación bancaria**
3. **Hacer los asientos de las transacciones en moneda extranjera**
4. **Plantear el Mayor General y sus auxiliares, (éstos últimos, si es que corresponden)**
5. **Realizar la Balanza de Comprobación**
6. **Realizar algunas sugerencias, según el comportamiento de las cuentas y los resultados obtenidos**

Al 30/06, y correspondiente al mes de junio, la empresa ¨Vivero San José¨ tiene las siguientes informaciones registradas en su libro de banco:

**Información del Banco según libros:**

Balance conciliado, al 01/01: 345,857.33

En el mes de junio, se han realizado y registrado los siguientes movimientos, respecto del banco:

12/06, depósito por valor de RD$125,000.00

14/06, emisión de cheque No. 001, por valor de RD$38,500.00, para compra de insumos

15/06, emisión de cheque No. 002, por valor de RD$115,000.00, para pago de nómina

17/06, emisión de cheque No. 003, por valor de RD$30,000.00, por pago de alquiler

18/06, depósito por valor de RD$35,000.00

19/06, emisión de cheque No. 004, por valor de RD$46,000.00

24/06, depósito por valor de RD$88,000.00

29/06, depósito por valor de RD$94,500.00

29/06, emisión de cheque No. 005, por valor de RD$33,000.00

**Información del Banco según Estado de Cuentas recibido:**

El 02/07 se recibe el Estado de Cuentas del Banco, con las siguientes informaciones:

**Balance final, al 30/06: RD$456,357.33**

**Depósitos recibidos:**

12/06, depósito por valor de RD$125,000.00

18/06, depósito por valor de RD$35,000.00

24/06, depósito por valor de RD$88,000.00

**Cheques pagados:**

14/06, cheque No. 001, por valor de RD$38,500.00

15/06, cheque No. 002, por valor de RD$115,000.00

17/06, cheque No. 003, por valor de RD$30,000.00

19/06, cheque No. 004, por valor de RD$46,000.00

Adicionalmente, el banco está cargando a la empresa un valor de RD$2,500.00 por comisiones bancarias

**Por otro lado, la empresa ha realizado, durante el mes de julio, las siguientes transacción ligadas a moneda extranjera (registrar según tasas del día, según cada caso):**

1. El 03/07, compró, con un crédito de diez días, un contenedor de abono para plantas, por un valor de USD3,500.00 dólares
2. El 04/07, vendió 1,300 plantas de aguacate a un inversionista haitiano, por un valor de USD2,600.00. Esta venta fue a crédito, a un plazo de 10 días
3. El 13/07 la empresa pagó la deuda del 03/07
4. El 14/07 el cliente anterior saldó su cuenta