

EJERCICIO DE ARQUEO DE CAJA

- 1) Cuando JC entrega la cobranza del día, se encuentra en su poder:
- \$47.859 en efectivo
 - Cheque común de un cliente por \$ 4.000
 - Cheque diferido de un cliente por \$ 12.000, con vencimiento en la fecha.
 - Boleta de compra de papelería A45.200 por \$300 (iva inc.)
 - Recibo de Cobro A 1.800 por \$ 3600
 - Recibo de Cobro A 1801 por \$ 6.000
 - Recibo de Cobro A 1802 por \$ 11.000
 - Boleta de Venta A 689 por \$ 21.870 (iva inc.)
 - Recibo de Cobro A 1803 por \$6000
 - Saldo inicial de Caja \$ 5.000

CONSTATADAS LAS REGISTRACIONES SE ENCUENTRA EL ASIENTO DE VENCIMIENTO DEL CHEQUE DIFERIDO RECIBIDO REALIZADO.

- 2) El 31/Dic/2002, fecha de balance, se procede a realizar el arqueo correspondiente, encontrándose lo siguiente:
- Efectivo: \$ 10.000.
 - Copia de Boleta Contado por venta N°616 por \$ 4.920 I.V.A. incluido. Costo \$ 2.000.
 - Original de Boleta Contado N°616 por \$ 246 I.V.A. incluido por compra de artículos de limpieza.
 - US\$ 1.000 en billetes de US\$ 100, contabilizados en la cuenta CAJA M/N a \$ 20.
 - Copia de Recibo de Cheque Diferido N°816 emitido por la empresa por \$ 3.000.
 - Ch Diferido N°4736 por \$ 3.000 con vto. 30/12 ya contabilizado su vencimiento.
 - Copia de Bol. Devolución Contado N°310 por \$ 369 I.V.A. incluido por devolución de venta. Costo \$ 100.
 - **SALDO DE CAJA: \$ 9.877**

- COTIZACIÓN DEL US\$ AL 31/12: \$ 25.
- Todos los comprobantes en poder del cajero se encuentran sin contabilizar.

3) El 31/Dic/2002, fecha de balance, se procede a realizar el arqueo correspondiente, encontrándose lo siguiente:

- Efectivo: \$ 20.000
- Copia de Boleta Contado por venta N°618 por \$. 6.000 + I.V.A. Costo \$. 4.000
- Original de Boleta Contado N°620 por \$. 6.100 I.V.A. incluido por compra de artículos de escritorio.
- US\$ 140 en billetes, contabilizados en la cuenta CAJA M/N a \$ 24.
- Copia de Recibo de Cheque Diferido N°819 emitido por la empresa por \$. 3.000.
- Cheque Diferido N°4776 por \$. 3.140 con vencimiento 30/12 que se contabilizó en el Libro Ingresos de Fondos al vencimiento.
- Original de Recibo Oficial N°224 por \$ 500 por cobro a un deudor.
- SALDO DE CAJA: \$ 19.032
- COTIZACIÓN DEL US\$ AL 31/12: \$ 29.
- Todos los comprobantes en poder del cajero se encuentran sin contabilizar.

4) Saldo Contable al 31/10/02 de Caja \$. 6500.

En poder del cajero se encontró:

- 6 billetes de \$ 1000, 2 billetes de \$ 500, 3 billetes de \$ 100, 4 billetes de \$ 20, 5 monedas de \$ 2, 3 monedas de \$ 1.
- Duplicado de Boleta de Contado N° A/002 por \$ 1230 IVA Inc.

- Original Recibo N° 36 por \$ 530.
- Cheque Diferido a Cobrar del Banco del Fondo por \$ 2000 (Vto. 31/12/02).
- Duplicado Recibo N° 98 por \$ 200. La empresa trabaja con un margen de utilidad sobre ventas del 20%.

5) Saldo Contable de Caja al 31/10/05 \$. 6.500.

En poder del cajero se encontró:

- 6 billetes de \$ 1000, 2 billetes de \$ 500, 3 billetes de \$ 100, 4 billetes de \$ 20, 5 monedas de \$ 2, 10 monedas de \$ 1.
- Duplicado de Boleta de Contado N° A/002 por \$ 2.460 IVA Inc.
- Original Recibo N° 36 por \$ 730.
- Cheque Diferido a Cobrar del Banco del Fondo por \$ 1.500 (Vto.: 31/10/05) cuyo vencimiento ya fue registrado.
- Duplicado Recibo N° 921 por \$ 800. La empresa trabaja con un margen de utilidad sobre costo del 30%.

6) Saldo Contable de Caja al 31/10/05 \$. 7.000.

En poder del cajero se encontró:

- 6 billetes de \$ 1000, 2 billetes de \$ 500, 3 billetes de \$ 100, 4 billetes de \$ 20, 5 monedas de \$ 2, 10 monedas de \$ 1.
- Duplicado de Boleta de Contado N° A/002 por \$ 2.460 IVA Inc.
- Original Recibo N° 36 por \$ 730.
- Cheque Diferido a Cobrar del Banco del Fondo por \$ 2.000 (Vto.: 31/10/05) cuyo vencimiento ya fue registrado.
- Duplicado Recibo N° 921 por \$ 900. La empresa trabaja con un margen de utilidad sobre costos del 25%.

SE PIDE: Efectúe el acta de arqueo, y contabilice los ajustes que considere necesario, mostrando la composición final de Caja.

