

ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA.

GUÍA PARA LA OBTENCIÓN Y CUMPLIMENTACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN ESTABLECIDA EN LA INSTRUCCIÓN GERENCIAL DE 20 DE SEPTIEMBRE DE 2001 SOBRE GESTIÓN Y CONTROL DE FONDOS EN LAS CAJAS PAGADORAS Y SUS MODIFICACIONES DE 17-11-03 Y 28-03-07.

(<http://servicio.us.es/gesteco/cajas/guia-15-06-16.pdf>)

Servicio de Tesorería. Área
de Gestión Económica.
Universidad de Sevilla.
(<http://servicio.us.es/gesteco/>)

ÍNDICE.

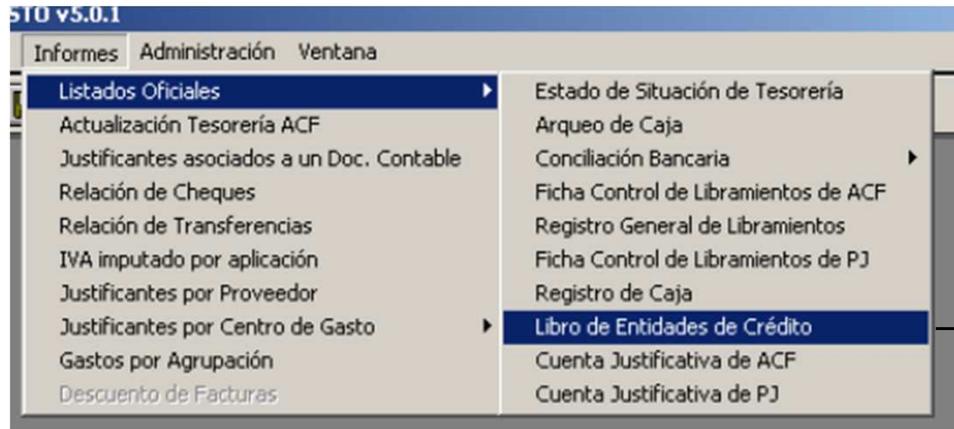
1. Libro de Banco o Libro de Entidades de Crédito.
2. Conciliación bancaria.
 - 2.1. Extracto del banco.
 - 2.2. Conciliar por punteo.
 - 2.3. Informe.
3. Libro de Caja de Efectivo o Registro de Caja.
4. Arqueo de Caja.
5. Estado de Situación de Tesorería.

1. LIBRO DE BANCO O LIBRO DE ENTIDADES DE CRÉDITO.

Se obtiene del módulo Justificantes del Gasto.

- Menú informe
- Listados Oficiales
- Libro de Entidades de Crédito

El Libro de Entidades de Crédito recoge todos los justificantes de gasto, remesas internas, reposiciones de fondos y resto de operaciones que se hayan imputado a la cuenta bancaria.



LIBRO DE ENTIDADES DE CRÉDITO

Información necesaria para la confección del informe

Periodo

Fecha Inicial Fecha Final

Caja

Selección de la cuenta

LIBRO DE ENTIDADES DE CRÉDITO						
Nº Operación	Fecha	Tercero	Explicación	Abonos	Cargos	Saldo
2007.00054961	11.07./2007		DIETA A MERIDA Y BADAJOZ DIAS 19 Y 20 DE JUNIO DE 2007		196,07	1.849,83
2007.00096893	17.07./2007		CIJUSTIF.Nº 0364	190,23		2.040,06
2007.00061244	30.07./2007		CIJUSTIF.Nº 0546	295,02		2.335,08
2007.00066604	6.09./2007		REMEBA INTERNA	1,57		2.336,65
2007.00067709	11.09./2007		TALON DE BANCO A CAJA		50,00	2.286,65

La última línea muestra el saldo a la "Fecha Final" a la que se ha solicitado el informe. En nuestro ejemplo, el saldo del Libro de Entidades de Crédito a 30-09-2007 es 2.286,65 euros.

2.1. CONCILIACIÓN BANCARIA. EXTRACTO DEL BANCO.

Lo obtenemos de la banca electrónica del Santander: <https://www.bancosantander.es/es/empresas-advance>

Particulares · Universitarios · Select · Private Banking · Negocios · Advance / Empresas

Español | Cientes

Santander Cuenta 1|2|3 Pymes Financiación Productos y servicios Comercio Exterior Formación Empleo Actualidad y PymesTV

ario online gratuito
icas de negociación para pymes
Casajús Manero
lo el próximo miércoles 15 Junio a las 18:00h

Los caracteres alfabéticos de Grupo, Usuario y Clave deben introducirse en mayúscula.
En el caso de que no se recuerde o se haya bloqueado la clave, se consultará al Servicio de Tesorería.

Español | Cientes

Grupo

Usuario

Clave

No recuerdo mi clave ►

Entrar

Santander Home Consulta y cuentas Pagos y cobros Comercio exterior

Empresas

Posición global Cuentas Información financiera

► Posición global ► Cuentas ► Información financiera

► Consulta grupos Cuentas

Todas las operaciones con el Santander están exentas de gastos y comisiones. Los movimientos (transferencias y cheques) deben coincidir con los importes que se ordenaron. En caso de encontrar discrepancias, consultar al Servicio de Tesorería.

F. Operac.	F. Valor	Concepto	Importe	Saldo
Saldo Inicial a 17/07/2007				
17/07/2007	17/07/2007	TRANSFERENCIA S	190,23	} 2.442,72
27/07/2007	27/07/2007	TRANSFERENCIA S	295,02	
13/09/2007	13/09/2007	CHEQUE CAJA	-50,00	
Saldo Final a 30/09/2007				2.442,72

En nuestro ejemplo, el saldo que presenta la cuenta a 30-09-2007 es 2.442,72 euros.

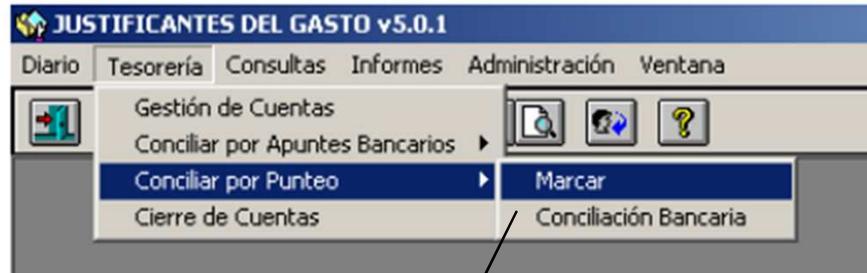
2.2. CONCILIACIÓN BANCARIA. CONCILIAR POR PUNTEO.

Se realiza en el módulo Justificantes del Gasto.

- Menú Tesorería
- Conciliar por Punteo
- Marcar

La conciliación bancaria consiste en encontrar, mediante punteo, las posibles diferencias entre las anotaciones del Libro de Entidades de Crédito y las del extracto bancario, referidos a una misma fecha.

La conciliación nos permite conocer, por ejemplo, qué cheques están pendientes de cobro a una fecha concreta o los cargos indebidos realizados por el banco.



Conciliación Bancaria (Selección)

Caja:

Cuenta:

Rango de Fechas

Desde: Hasta:

Estado

Todas

Conciliadas

Sin Conciliar

Ordenar por

N° de Operación

Fecha de Operación

Identificador Bancario

Aceptar Cancelar

Número Operación	Clase	Tipo	Fecha Operación	Importe	Cuenta	Identif. Bancario	Conciliado
2007/00054961	PG	ACF	11/07/2007	156,07	358		<input type="checkbox"/>
2007/00056893	CA	ACF	17/07/2007	190,23	358	2007/0487	<input type="checkbox"/>
2007/00061244	CA	ACF	30/07/2007	295,02	358	2007/0554	<input type="checkbox"/>
2007/00066604	RI	ACF	06/09/2007	1,57	358		<input type="checkbox"/>
2007/00067709	RI	ACF	11/09/2007	50,00	358	4899143-4	<input type="checkbox"/>

Marcaremos los movimientos que tienen su apunte correspondiente en el extracto del banco. En el caso de que hubiésemos tenido que realizar alguna remesa interna (RI) para cuadrar los saldos de banco y caja de efectivo, también se marcará.

Así, en el ejemplo que estamos siguiendo, marcamos 190,23, 295,02 y 50,00 porque tienen su reflejo en el extracto de banco y 1,57 porque es una remesa interna que se realizó de caja de efectivo a banco para cuadrar los saldos de Universitas XXI con los reales. 156,07 es un cheque que todavía no se ha cargado en el extracto; por tanto, lo dejamos sin marcar.

Número Operación	Clase	Tipo	Fecha Operación	Importe	Cuenta	Identif. Bancario	Conciliado
2007/00054961	PG	ACF	11/07/2007	156,07	358		<input type="checkbox"/>
2007/00056893	CA	ACF	17/07/2007	190,23	358	2007/0487	<input checked="" type="checkbox"/>
2007/00061244	CA	ACF	30/07/2007	295,02	358	2007/0554	<input checked="" type="checkbox"/>
2007/00066604	RI	ACF	06/09/2007	1,57	358		<input checked="" type="checkbox"/>
2007/00067709	RI	ACF	11/09/2007	50,00	358	4899143-4	<input checked="" type="checkbox"/>

2.3. CONCILIACIÓN BANCARIA. INFORME.

Se realiza en el módulo Justificantes del Gastos.

- Menú Tesorería
- Conciliar por Punteo
- Conciliación Bancaria



Selección de Cuenta Bancaria para la CONCILIACION

Seleccione Número de Cuenta Bancaria sobre la que se pretende realizar la CONCILIACIÓN, así como la Fecha HASTA la que se pretende realizar la misma y el SALDO de la cuenta según el BANCO a dicha fecha.

Relación de Cajas disponibles ...

Relación de Cuentas Bancarias disponibles ...

Fecha HASTA la que se pretende realizar la Conciliación ... 30/09/2007

Saldo de la Cuenta a dicha fecha ... 2.442,72

Aceptar Cancelar

MINISTERIO U ORGANISMO		FECHA		CONCILIACIÓN BANCARIA
UNIVERSIDAD DE SEVILLA		30	09	
CAJA PAGADORA		BANCO: BANCO SANTANDER, S.A		
CÓDIGO	LOCALIDAD	Nº DE CUENTA:		
G41180011	SEVILLA	TIPO DE CUENTA: BSC01-		
Saldos s/ Banco al 30/09/2007				2.442,72 (A)
COBROS EFECTUADOS POR LA CAJA PAGADORA NO REGISTRADOS POR EL BANCO				
Fecha s/ Libros	Nº Talón/Transferencia	Concepto	Importe	
				(+)
PAGOS EFECTUADOS POR EL BANCO NO REGISTRADOS POR LA CAJA PAGADORA				
Fecha s/ Libros	Fecha s/ Bancos	Concepto	Importe	
				(+)
COBROS EFECTUADOS POR EL BANCO NO REGISTRADOS POR LA CAJA PAGADORA				
Fecha s/ Libros	Fecha s/ Bancos	Concepto	Importe	
				(-)
PAGOS EFECTUADOS POR LA CAJA PAGADORA NO REGISTRADOS POR EL BANCO				
Fecha s/ Libros	Nº Talón/Transferencia	Concepto	Importe	
11/07/2007		DIETAS A MERIDA Y BADAJOZ DIAS 1	156,07	
				(-) 156,07 (E)
Saldos s/ Libros al 30/09/2007				(=) 2.286,65 (F)

El informe de conciliación será correcto siempre que se cumpla la siguiente igualdad:

$$\text{Saldo s/ Banco (A)} + \text{B} + \text{C} - \text{D} - \text{E} = \text{Saldo s/ Libro (F)}$$

En nuestro ejemplo, el informe de conciliación bancaria es correcto: 2.442,72 (A) - 156,07 (E) = 2.286,65 (F)

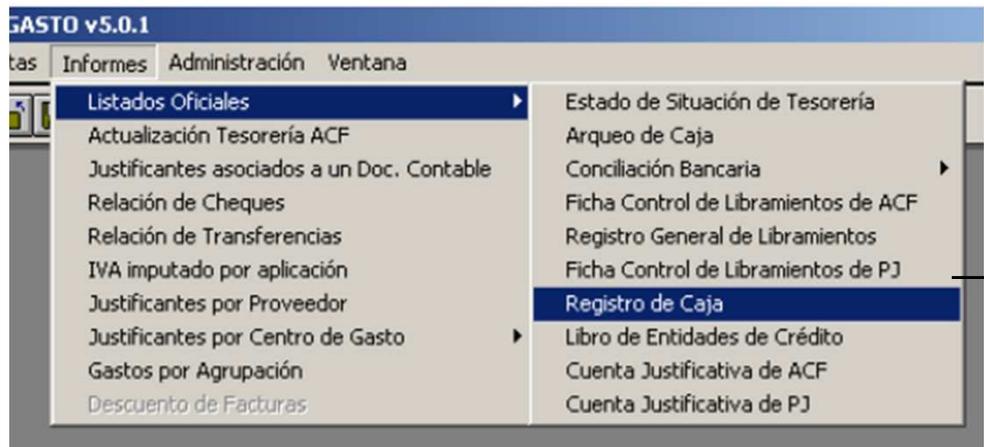
Anotamos el saldo que presenta el extracto bancario. En nuestro ejemplo, el saldo del extracto a 30-09-2007 es 2.442,72 euros.

3. LIBRO DE CAJA DE EFECTIVO O REGISTRO DE CAJA.

Se obtiene del módulo Justificantes del Gasto. Universitas XXI:

- Menú informe
- Listados Oficiales
- Registro de Caja

El Registro de Caja recoge todos los justificantes de gasto, remesas internas y resto de operaciones que se hayan imputado a la caja de efectivo.



REGISTRO DE CAJA						
Documento y n°	Fecha	Tercero	Explicación	Ingresos	Pagos	Saldo
Saldo Anterior	6.09/2007		SALDO ANTERIOR			10,24
2007.00099604	6.09/2007		REMBESA INTERNA		1,57	8,67
2007.00067726	11.09/2007		TICKET CARTA CERTIFICADA		18,00	-9,33
2007.00067709	11.09/2007		TALÓN DE BANCO A CAJA	50,00		40,67

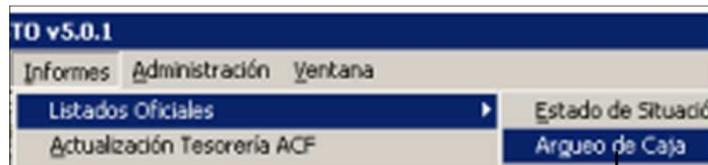
La última línea muestra el saldo a la "Fecha Final" a la que se ha solicitado el informe. En nuestro ejemplo, el saldo a 30-09-2007 es 40,67 euros.

4. ARQUEO DE CAJA.

Se realiza en el módulo Justificantes del Gasto.

- Menú informes
- Listados Oficiales
- Arqueo de Caja

El arqueo de caja consiste en realizar el recuento de los fondos existentes en metálico a una fecha concreta y comprobar que se corresponde con el saldo del Libro/Registro de Caja a esa misma fecha.



Arqueo de Caja

Introduzca la fecha para la que desea obtener el Informe de Arqueo de Caja

Caja:

Selección de la cuenta

Fecha del Informe:

UNIVERSIDAD DE SEVILLA		ARQUEO DE CAJA		
		FECHA		HORA
CAJA PAGADORA		30	09	2007
CÓDIGO	LOCALIDAD	CAJERO:		
Q41180011	SEVILLA	-		
Existencias en Caja Inicial s/ Libros				40,67
Cobros del día pendientes de depositar / registrar				0,00
Existencia final de Caja				40,67
REPRESENTADO POR:				
Efectivo				40,67

Anotamos el resultado del recuento de los fondos existentes en efectivo. En nuestro ejemplo, 40,67 euros.

El arqueo de caja será correcto siempre que se cumpla la siguiente igualdad:
Total en Caja de Efectivo = Saldo s/ Libro de Caja

En nuestro ejemplo, el arqueo de caja es correcto: 40,67= 40,67

5. ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA.

El impreso lo obtenemos de la página web del Área de Gestión Económica.

➤ Cajas Pagadoras. (www.servicio.us.es/gesteco)

El control de los fondos del ACF se realiza mediante el estado de situación de tesorería, que consiste en comprobar que la suma de los fondos existentes en banco, caja de efectivo y los que se encuentran pendientes de justificar y/o reponer se corresponde con el importe total del Acuerdo de ACF concedido.

A y B: Anotar importes líquidos (descontando IRPF)

C: Anotar el saldo del extracto del banco (no el saldo del Libro de Entidades de Crédito)

D: Anotar el resultado del recuento de fondos en metálico (no el saldo del Registro de Caja)

El importe resultante en el apartado E debe coincidir con el importe del Anticipo de Caja Fija. En caso contrario, deberá explicarse el motivo de la diferencia existente en el apartado "Observaciones".

ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA	
CENTRO GESTOR DE GASTOS	
Centro:	<input type="text"/>
Orgánica:	<input type="text"/> Tfno.: <input type="text"/>
Responsable Crédito:	<input type="text"/>
Dirección:	<input type="text"/>

Estado de Situación de Tesorería referido a fecha: 30-09-2007	
Nº C.C.C.: <input type="text"/>	
Importe del Anticipo de Caja Fija:	3.005,06
A Pagos incluidos en cuentas justificativas que se encuentran pendientes de reposición de fondos a 30-09-2007	677,74
B Pagos realizados pendientes de incluir en cuenta justificativa a 30-09-2007	<input type="text"/>
C Saldo en Banco a 30-09-2007	2.442,72
D Saldo en Caja a 30-09-2007	40,67
E TOTAL (A+B+C+D):	3.161,13

OBSERVACIONES	
Diferencia existente entre el apartado E y el importe del Anticipo de Caja Fija: 3.161,13 - 3.005,06 = 156,07 euros. Esta diferencia es debida al cheque número ... emitido el 11-07-2007 y no cargado en cuenta a fecha 30-09-2007.	

