

30 de abril de 2014

Circular de Finanzas 14-07

DIRECTORES DE CONTABILIDAD, CONTADORES Y PERSONAL  
ENCARGADO DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS



### CONCILIACION DE LIBROS CON BANCO

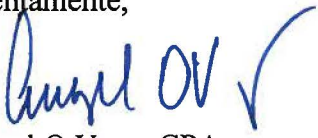
Oficina de Finanzas

A partir de julio de 2013 toda conciliación de cuenta bancaria recibida en la Oficina de Contabilidad de la Administración Central (AC) debe venir acompañada de un cuadro adicional, el cual denominamos como “*Conciliación de Libros con Banco – FIN.C 11*”.

Esto responde a una reestructuración de la conciliación integrada de la Universidad de Puerto Rico. En el año fiscal 2011-2012 se comenzó con el registro de las transferencias a la cuenta “Zero Balance” y la preparación de este nuevo cuadro, que hasta el momento lo realizaban los contadores de la Administración Central. El objetivo es encaminarnos hacia la estructura de conciliación que produce el módulo “Cash Management” de ORACLE-UFIS. Con éste, tendremos una conciliación completa y más comprensiva lo que, entre otras cosas, facilita proporcionar a la información a usuarios externos como auditores internos, externos y de la Oficina del Contralor y reducir los señalamientos de auditoría.

Con el objetivo de orientarles y ayudarles a preparar las primeras conciliaciones del año fiscal 2013-14, nuestros contadores están disponibles a su solicitud para visitar su unidad. De tener alguna duda o en caso de necesitar información adicional, pueden comunicarse con nosotros a las extensiones 4304 y 4326.

Atentamente,

  
Ángel O Vega, CPA  
Director

MC/mvo

Anejo

Jardín Botánico Sur  
1187 Calle Flamboyán  
San Juan, Puerto Rico  
00926-1117

Tel. 787-250-0000  
Fax 787-764-1971

**UNIVERSIDAD DE PUERTO RICO**

**UNIDAD**

**CONCILIACION DE LIBROS CON BANCO**

- (1) Banco 11 \_\_\_\_\_
- (2) Cuenta Bancaria \_\_\_\_\_
- (3) Mes de \_\_\_\_\_

**LIBROS**

- (4) Balance de Caja en Libros: \$ \_\_\_\_\_ -
- (5) Documentos Pendientes de Contabilizar \_\_\_\_\_ -
- (6) Ajustes: \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_ (6a) \_\_\_\_\_ (6b) \$ \_\_\_\_\_ -
- \_\_\_\_\_
- (7) Balance de Caja en Libros Ajustado \$ \_\_\_\_\_ -

**BANCO**

- (8) Balance de Caja en Banco : \$ \_\_\_\_\_ -
- (9) Depósitos en Tránsito \_\_\_\_\_ -
- (10) Cheques Pendientes de Pago \_\_\_\_\_ -
- (11) Reclamaciones a Banco - Más (+) Menos (-)
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_ (11a) \_\_\_\_\_ -
- \_\_\_\_\_
- (12) Balance de Caja en Banco Ajustado \$ \_\_\_\_\_ -
- (13) \$ \_\_\_\_\_ -

Preparado por: \_\_\_\_\_

Fecha: \_\_\_\_\_

Aprobado por: \_\_\_\_\_

Fecha: \_\_\_\_\_

**INSTRUCCIONES  
CONCILIACION DE LIBROS CON BANCO  
BANCO DE CUENTA CONCENTRACION OPERACIONAL**

- (1) Código de Caja (11XX) que se está trabajando.
- (2) Número de cuenta bancaria
- (3) Mes que se está trabajando.
- (4) Balance del Código de Caja (11XX) en UFIS – PATSI y/o Discover.
- (5) Total de documentos pendientes de contabilizar según FIN.C005 (Ingresos) o FIN.C006 (Desembolsos).
- (6) Alguna partida que se quedó fuera de la conciliación:  
FIN.C005 (Ingresos)  
FIN.C006 (Desembolsos)
- (6a) Suma de los renglones 4, 5 y 6.
- (6b) Suma de los renglones 5 y 6a.
- (7) Balance ajustado final de caja (11XX). Suma de los renglones 4 y 6b.
- (8) Balance del estado bancario que se está trabajando.
- (9) Balance final de Conciliación de Depósitos Pendientes en Banco (FIN.C010)
- (10) Balance final de la Conciliación de Cheques Pendientes de Pago (FIN.C007)
- (11) Balance de reclamaciones hechas al Banco  
Ejemplo: Diferencias en cheques pagados, diferencias, cargos bancarios que no proceden, débitos o créditos que no proceden
- (12) Suma de los renglones correspondientes en Banco (8, 9, 10 y 11)
- (13) Cuadre de Libros con Banco. Tiene que ser cero (0). Comparación de la Línea 7 con la 12.

Nota: Esta conciliación se considera cuadrada y terminada cuando tenga cero (\$0) partidas de conciliación. (Cuando el número de libros es igual al balance del estado bancario más caja en tránsito y menos de cheques pendientes de pago).