



**Programa Gestión Financiera
Sección de Contabilidad**

Instructivo

Conciliaciones Bancarias

Marzo, 2016

Introducción

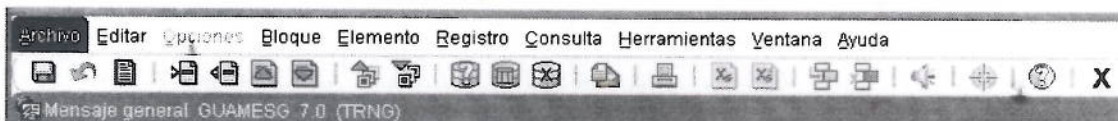
El fin del siguiente instructivo, es realizar una descripción de las actividades que se realizan en la elaboración de las conciliaciones bancarias, que son parte de las tareas que se desarrollan en la Sección de Contabilidad.



Objetivos












- Proporcionar información que sirva de base para evaluar la eficiencia del sistema en el cumplimiento de sus funciones específicas, una vez finalizada la identificación y desarrollo de cada uno de los procesos y procedimientos.
- Incorporar a los sistemas y procedimientos administrativos, la utilización de herramientas que ayuden a agilizar el flujo de información y de esta manera facilitar el entendimiento, para ayudar a la toma de decisiones (Impactando la gestión departamental y producto de la sumatoria de los mismos mejorar la gestión institucional).
- Proporcionar una herramienta que facilite el proceso de inducción y capacitación del personal nuevo e incentivar la poli funcionalidad al interior del Programa de Gestión Financiera en cada Área, Unidad, Sección, etc.

Generalidades de la barra de menú del sistema Banner.

Descripción del Menú



Iconos	Tecla Rápida
Guardar	F10
Deshacer "Limpia la información que se encuentra en la forma y nos permite realizar otra consulta"	Shift-F7
 Seleccionar	
 Insertar Registro	

	Eliminar Registro	
	Registro Anterior	Flecha Arriba
	Registro Siguiente	Flecha Abajo
	Bloque Anterior	Ctrl_Page Up
	Bloque Siguiente	Ctrl._Page Down
	Ingresar Consulta	F7
	Ejecutar Consulta	F8
	Anular Consulta	Ctrl.-Q
	Enviar Correo	
	Imprimir	
	Salir de la Forma	

Tablas de Navegación de Menú de Conciliaciones Bancarias

Menú de xxx	
Ingrese a este menú desde el Menú Principal del sistema de (Finanzas) xxx.	
FZRDCTA	<p><u>Movimientos Contables (Detalle de cuenta)</u></p> <p>Se utiliza para la elaboración de las conciliaciones bancarias, es en este reporte que se reflejan los movimientos diarios que se generan en el transcurso del mes</p>
FZRSACT	<p><u>Balance General</u></p> <p>Se utiliza con el fin de ver el saldo de la cuenta contable que se refleja en cada mes para poder realizar las conciliaciones</p>

Conciliaciones Bancarias

Las conciliaciones bancarias se hacen con el fin de controlar los fondos que la UNA mantiene en las diferentes cuentas bancarias, así como para brindar información confiable y oportuna a las diferentes instancias de la Universidad (Contabilidad, Tesorería, Contraloría), este proceso se debe de realizar todos los meses sin excepción.

Generalidades del Proceso

Conciliaciones Bancarias

1. Cuenta 401859-4 colones BN y Cuenta 10497-2 colones BN

- Recepción de los estados de cuenta del BN por correo electrónico
- Se procede a exportar desde 'BN Internet Banking' a Excel los movimientos de la cuenta bancaria del mes correspondiente
- Se bajan los movimientos del sistema BANNER a formato Excel de la cuenta ABA01 y ABA08
- Ambos archivos (Libros y Bancos) se copian en una misma hoja, y se procede a realizar los cruces de la información del mes correspondiente.
- Se realiza un segundo cruce con la información que resulta del primer cruce y se confronta con los listados que vienen de la conciliación del mes anterior, depósitos pendientes de registro en libros, notas debito pendientes de registro en libros y cheques en circulación.
- Efectuados los cruces respectivos se analizan y se procede a formar los nuevos listados.
- Se procede a realizar la conciliación con el formato establecido
- Aquellos movimientos que han generado diferencias se estudian para ver si se debe de efectuar ajustes.
- Se procede con análisis contable para efectuar los asientos de ajuste que correspondan.

2. Conciliaciones Bancarias cuentas manuales

2346-1	colones BN – ABA02
111228-3	colones BN – ABA04
9265-6	colones BN – ABA06
10807-2	colones BN – ABA10
11274-2	colones BN – ABA11
600255-0	dólares BN – ABB03
65373-3	dólares BN – ABB01
2923-7	colones BCR – ABA03
10467	colones Bco Popular – ABA07
7011703	colones BCAC – ABA13
27081	colones – BCO.MUNDIAL ABA14
27081	dólares – BCO.MUNDIAL ABB04
033-0	Euros BN – ABC01

Los primeros días del mes se reciben los estados de cuenta del Banco Nacional, Banco de Costa Rica, del Banco Popular y del Banco Mundial por el correo electrónico (Formato PDF) y se proceden a imprimir.

- En el caso de la cuenta de los euros se imprime los movimientos y saldo del mes directamente de la página 'BN Internet Banking'
- Dentro de los primeros dos días del mes posterior al cierre se procede a imprimir del sistema BANNER la información de las cuentas contables de bancos respectivas.
- Se procede a realizar la revisión del Movimiento Diario generado por el sistema de BANNER contra los estados de Cuenta recibidos del Banco en forma manual.
- Luego se debe considerar los movimientos que se encuentran pendientes de conciliar del mes anterior, estos se verifican ya sea en libros y en bancos, si estos no quedan saldados se arrastran al mes siguiente, se debe realizar el análisis para determinar el estado real del registro pendiente.

- Se procede a concluir la conciliación bancaria según el formato Excel, el cual ya se encuentra establecido.
- Entrega a subjefe para revisión y a jefe para su aprobación.
- Se procede con análisis contable para efectuar los asientos de ajuste que correspondan.

1- Cuenta 401859-4 colones BN y Cuenta 10497-2 colones BN

Etapas I

1. El técnico analista encargado de las conciliaciones bancarias procede a bajar los movimientos de la cuenta, directamente de la página del Banco Nacional mediante Internet Banking Personal' y se exporta a Excel.

BN Internet Banking

Cuentas | Transferencias | Préstamos | Tarjetas | Inversiones | Seguros | BIFondos | P@pase | Pagos | Paypal | B@MOVIL

Bienvenido
UNIVERSIDAD NACIONAL
Cerrar sesión

Acceso
Buscar

Saldo y movimientos
Mis Pagos
Transferencias
Tarjetas
Préstamos
Reimpresión
Intencional

Información general de cuentas

Saldos confirmados al: 31/3/2016 14:30:39

Etiquetas	Cuenta	Saldo	Asignación de	Débito	Credito	Comisión
Corriente-Colones	100-01-000-111228-3	174,381,178.44	UNIVERSIDAD NACIONAL PROG	Si	Si	Si
Corriente-Colones	100-01-004-001859-4	504,336,213.62	UNIVERSIDAD NACIONAL PROG	Si	Si	Si
Corriente-Colones	100-01-004-002346-1	72,191,181.77	UNIVERSIDAD NACIONAL CTA	Si	Si	Si
Corriente-Colones	100-01-004-002265-0	38,529,682.62	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si
Corriente-Colones	100-01-004-010497-2	35,161,386.62	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si
Corriente-Colones	100-01-004-010897-2	112,882.45	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si
Corriente-Colones	100-01-004-011274-2	148,186,062.91	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si
Corriente-Dólares	100-02-000-066373-3	137,530.68	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si
Corriente-Dólares	100-02-004-600266-0	7,222.84	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si
Ahorros/Euro-Euros	200-03-004-000033-0	3,544.85	UNIVERSIDAD NACIONAL	Si	Si	Si

Reservamos Cuentas de Credito

Detalle y movimientos

Cuentas: 100-01-004-001859-4 UNIVERSIDAD NACIONAL PROG

Fecha inicial: 1/3/2016 Fecha final: 31/03/2016

Movimientos a mostrar: Todos Orden: Descendente

Monio: Mayor igual a Documento:

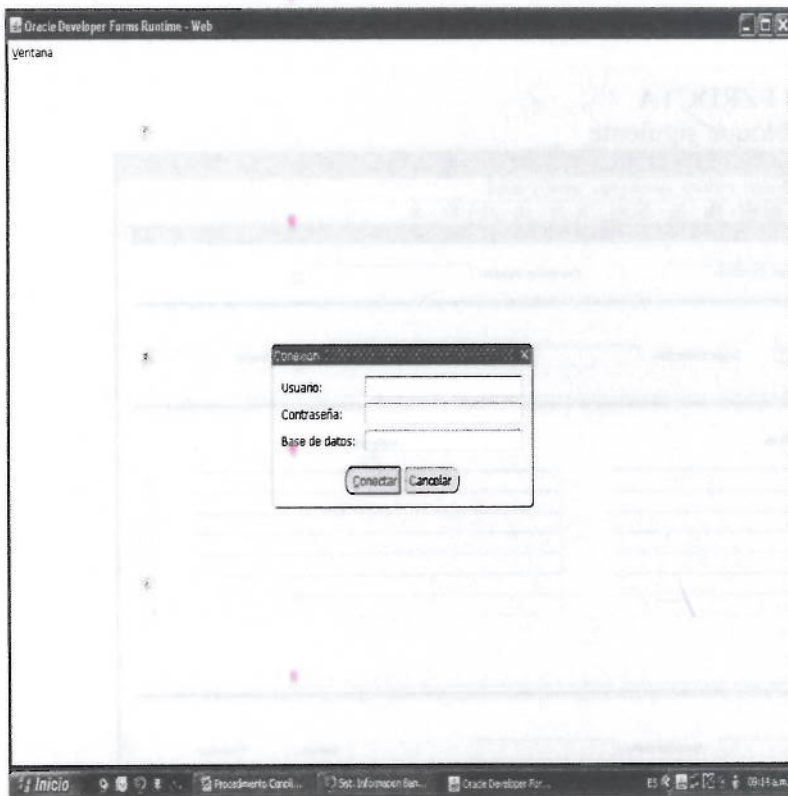
PROCESAR

En esta pantalla de Información General de Cuentas le ofrecemos sus transacciones de los últimos seis meses, si desea extraer información de mayor antigüedad favor acceder la opción de menú: Cuentas, Estados de cuenta por periodo.

1	A	B	C	D	E	F	G
	Oficina	FechaMovimiento	MumDocumento	Debito	Credito	Descripcion	
2	0	31/03/2016	15669916		32,371.00	OPC CCSS IMPUTACIONES OP-250-16-B SALUD/OPC CCSS	
3	202	31/03/2016	20230525	19,482.70		PAGO DE CANON 2551P/BNCR	
4	228	31/03/2016	12978225		25,000.00	CANCELACION DEUDA JEANNETTE/JEANNETTE VALVERDE C	
5	31	31/03/2016	286685	625,080.46		PAGO DE CHEQUE/BNCR	
6	239	31/03/2016	29790319	90,438.00		AC SARAP-NO ABONADO 20018/BN-PAR	
7	703	31/03/2016	1335765	1,754.51		N D COMISION-1.OBLIGACIONES DE LOS ESTUDIAN/BNCR	
8	703	31/03/2016	1335765		87,725.48	RECAUDACION-1.OBLIGACIONES DE LOS ESTUDIAN/BNCR	
9	239	31/03/2016	29751981	2,515.00		ICELEC LOCALIZACION 201102539500/BN-PAR	
10	226	31/03/2016	9167066		362,973.34	PAGO 31 03 2016 AF 0020003250/BNCR	
11	226	31/03/2016	9167067		10,431.02	PAGO 31 03 2016 AF 00200032490/BNCR	
12	226	31/03/2016	9167068		6,458.10	PAGO 31 03 2016 AF 00200032505/BNCR	
13	13	02/03/2016	14071		34,125.00	VALIJA CERRADA/UNIVERSIDAD NACIONAL	
14	13	02/03/2016	14072		32,970.00	VALIJA CERRADA/UNIVERSIDAD NACIONAL	
15	724	02/03/2016	14670		1,840,255.00	SEDE HEREDIA PL. 4458522/SEDE HEREDIA PL.4458	
16	118	02/03/2016	12123170		85.00	CED 6-0381-0257 LAURA TORU/ANDREA TORUNO PORTUG	
17	724	02/03/2016	14669		5,614,755.00	SEDE HEREDIA PL. 4458522/SEDE HEREDIA PL.4458	
18	228	02/03/2016	1		494,640.82	UNIVERSIDAD NACIONAL TRF/JUNTA PENSIONES Y JU	
19	226	02/03/2016	6260247		392,548.92	PAGO 02 03 2016 AF 0020003250/BNCR	
20	226	02/03/2016	6260248		13,699.00	PAGO 02 03 2016 AF 00200032505/BNCR	
21	134	02/03/2016	286358	945,000.00		PAGO DE CHEQUE/BNCR	
22	228	02/03/2016	1	932,320.00		TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	
23	228	02/03/2016	28	270,000.00		UNA-CC-VE-OFC- 0133 Y 19/UNIVERSIDAD NACIONAL	
24	239	02/03/2016	24568264	336,620.00		AYA-NIS-AYA 3016870/BN-PAR	
25	239	02/03/2016	24664912	15,567,583.26		BNCR-OP CREDITO 001-0202-003-3065951/BN-PAR	
26	228	02/03/2016	55050326	715,896.26		TRANSACCIONES SINPE/BNCR	
27	228	02/03/2016	55250330	297.55		COBRO POR COMISION A CLIENTES/BNCR	
28	118	03/03/2016	12123294		3,785.00	CERTIFICACION DE NOTAS 8-32/ANA VIVIAN CASTRILLO	
29	5	03/03/2016	1047206		30,000.00	REINTEGRO DINERO/FIORELLA UMANA DIAZ	
30	48	03/03/2016	5212107		4,665.00	PAGO LIBRO BUSINESS RESUL/JEANDRO SIBAJA GRANA	
31	114	03/03/2016	51944378		13,000.00	PAGO DE OBTENIAMO NIDIA ARAYA EL/NIDIA ARAYA FLORES	

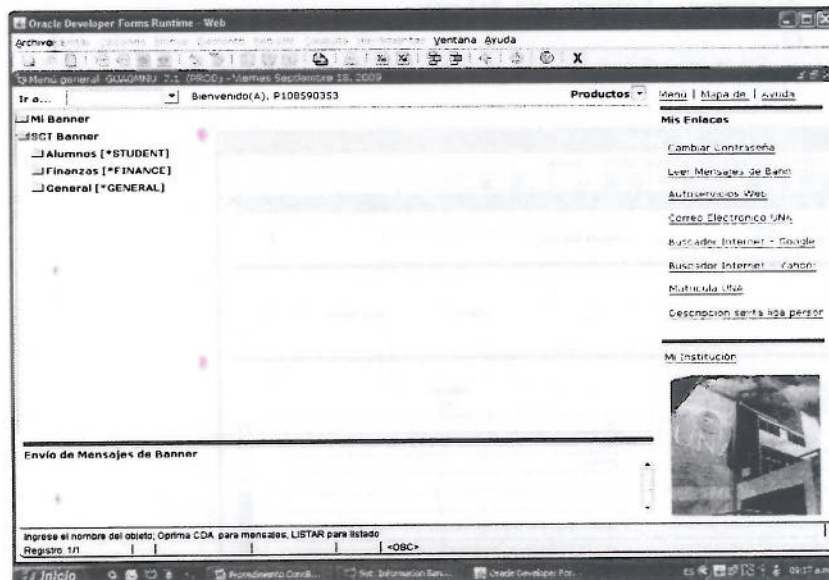
Etapa II

1. El Técnico Analista encargado de la elaboración de conciliaciones ingresa al sistema BANNER:
2. Se despliega la siguiente pantalla

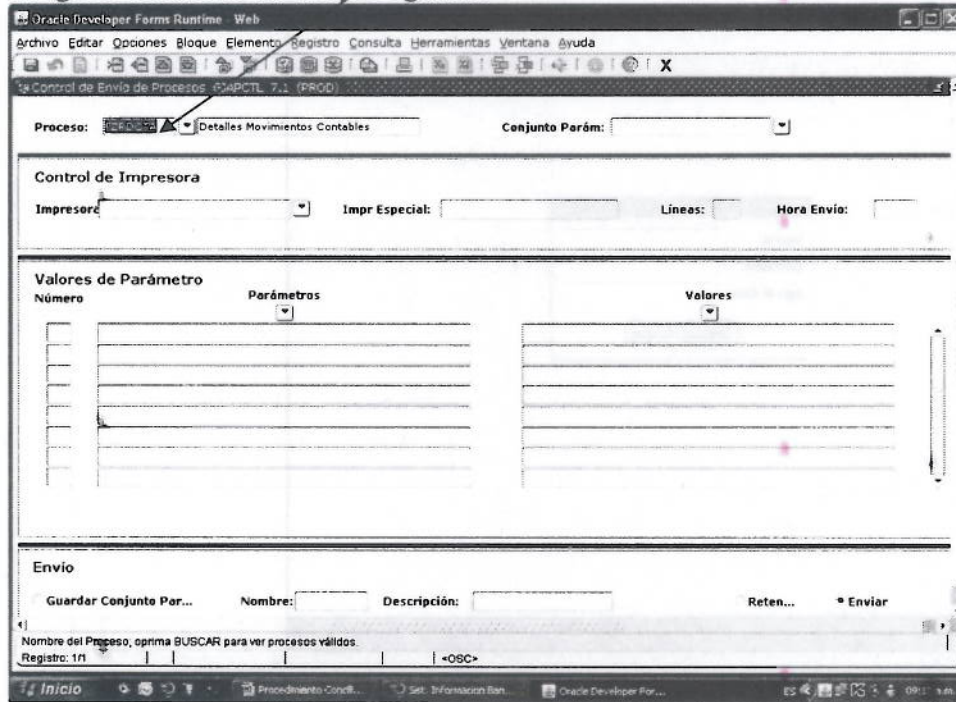


3. Se procede a ingresar con la clave que corresponde

4. Luego se despliega la pantalla

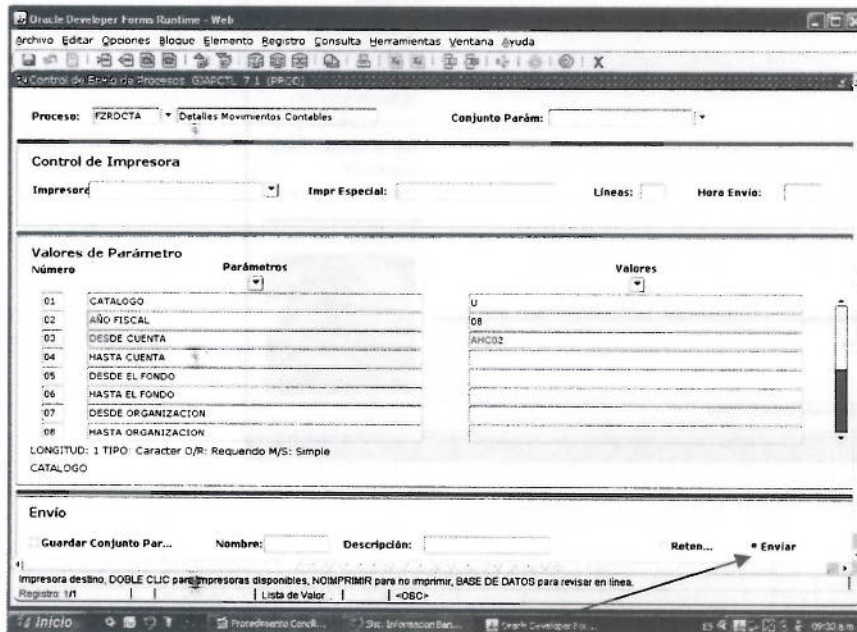


5. Se ingresa con la forma FZRDCTA
6. Luego se da un clic en bloque siguiente



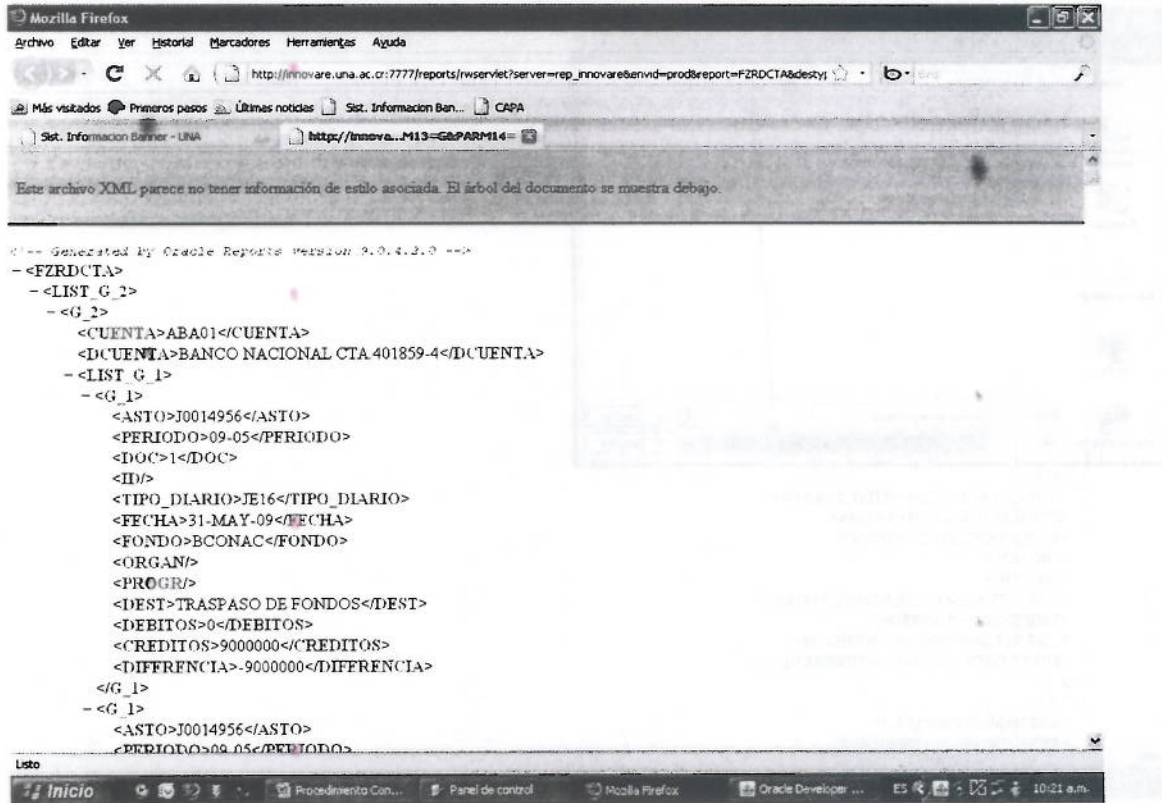
Se despliega la siguiente pantalla en la cual se debe de ingresar los siguientes datos

Año fiscal	Año vigente
Cuenta	ABA01
Fecha	del primer al último día del mes
Libro	G
Formato de salida	XML

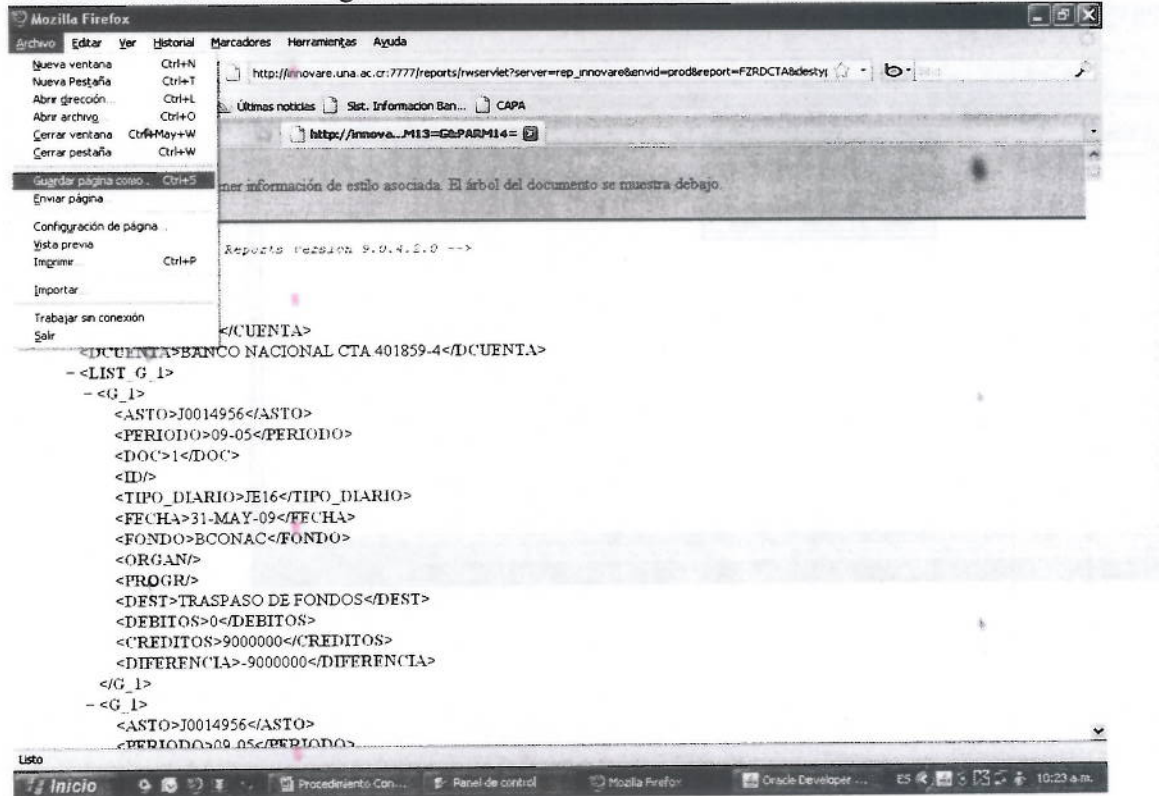


Luego se da un clic en enviar

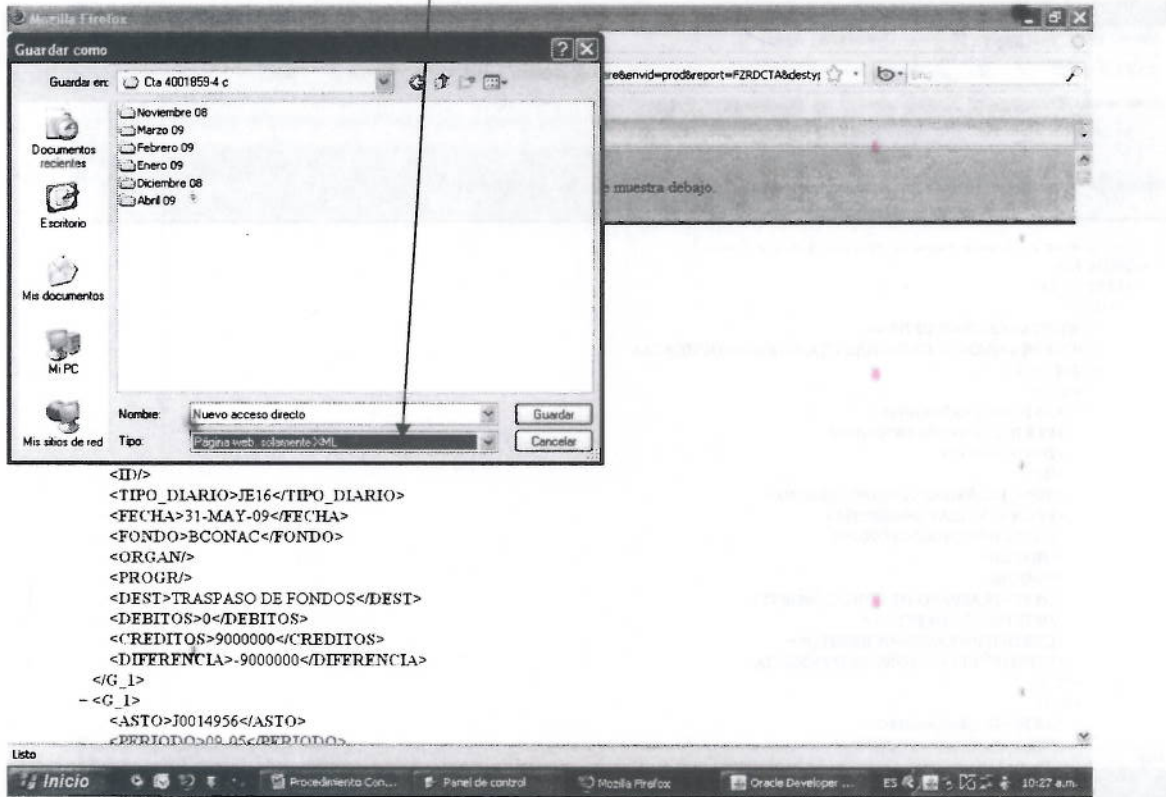
Después un clic en control – guardar, al mismo tiempo se despliega la siguiente pantalla



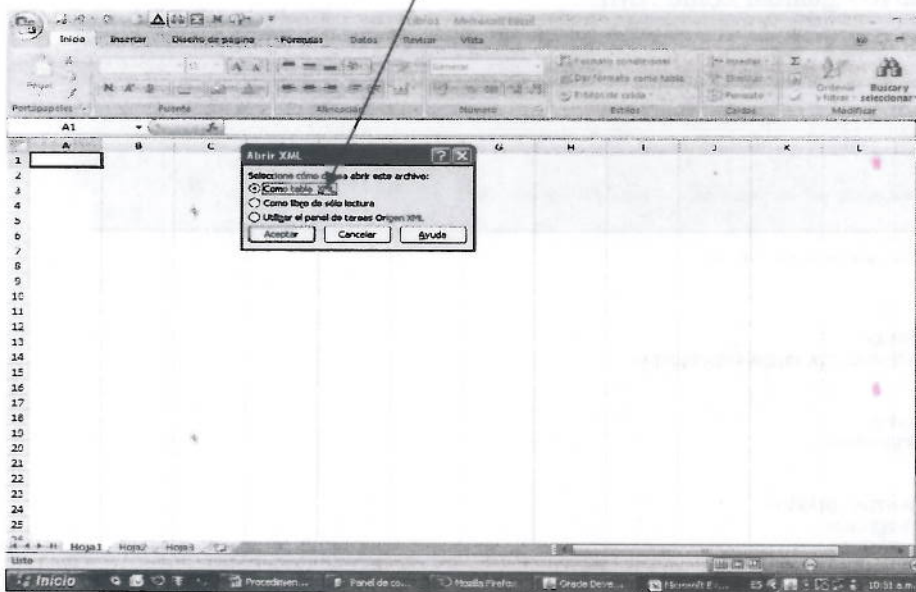
Se da un clic en Archivo - guardar como XML



Se guarda como pagina XML



En Excel se abre como tabla XML



Se da un clic en aceptar para abrirlo en Excel, luego se deja en la tabla la información de las columnas.

Asiento-Documento-Fecha-Detalle-Debe-Haber

ASIENTO	DOC	FECHA	DEST	DEBITOS	CREDITOS
1	J0014956	31-MAY-09	TRASPASO DE FONDOS	-	5.000.000,00
2	J0014956	31-MAY-09	TRASPASO DE FONDOS	132.000.000,00	-
3	J0014956	31-MAY-09	TRASPASO DE FONDOS	-	23.000.000,00
4	J0014957	31-MAY-09	ALQ. INSTAL. UNA NICOYA FEB-MAR-ABR	40.250,00	-
5	J0014957	31-MAY-09	ALQ. INSTAL. UNA NICOYA FEB-MAR-ABR	86.535,00	-
6	J0015028	31-MAY-09	NOMINA POR AYUDA ECONOMICA	-	1.462.000,00
7	J0015029	31-MAY-09	RECAES EST. SEDE CHOROTEGA	-	360.683,00
8	J0015030	31-MAY-09	TRASPASO DE FONDOS	-	30.000.000,00
9	J0015031	31-MAY-09	TRASPASO DE FDO PAGO AGUA HORO.SARA	-	39.055,00
10	J0015084	31-MAY-09	NOMINA ESTUDIANTILES	-	3.213.167,00
11	J0015164	31-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD	6.043.836,10	-
12	J0015164	31-MAY-09	ND COMISION BN CONECTIVIDAD	-	151.096,31
13	J0015164	31-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD	6.413.755,00	-
14	J0015164	31-MAY-09	ND COMISION BN CONECTIVIDAD	-	160.344,24
15	J0015164	31-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD	6.811.858,00	-
16	J0015164	31-MAY-09	ND COMISION BN CONECTIVIDAD	-	170.296,87
17	J0015164	31-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD	9.071.190,00	-
18	J0015164	31-MAY-09	ND COMISION BN CONECTIVIDAD	-	226.780,44
19	J0015164	31-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD	10.579.794,00	-
20	J0015164	31-MAY-09	ND COMISION BN CONECTIVIDAD	-	264.495,74
21	J0015164	31-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD	16.331.907,30	-
22	J0015164	31-MAY-09	ND COMISION BN CONECTIVIDAD	-	408.299,12
23	J0015165	31-MAY-09	DEP SEDE CHOROTEGA	7.629,00	-
24	J0015165	31-MAY-09	DEP SEDE CHOROTEGA	3.025,00	-
25	J0015165	31-MAY-09	DEP SEDE CHOROTEGA	1.015.504,00	-

Se procede a acomodar la información ingresando a Datos y ordenando por columna para separar los débitos de los créditos

ASIENTO	DOC	FECHA	DEST	DEBITOS	CREDITOS
1301	00265599	00021791	04-MAY-09	TIAUDISEG	323.400,00
1302	00265600	00021158	04-MAY-09	TECNO DIAG	230.170,25
1303	00265600	00021368	04-MAY-09	TECNO DIAG	529.142,90
1304	00265601	00021941	04-MAY-09	U.V. GRAFIC	14.000,00
1305	00265602	00021968	04-MAY-09	ULATE SANC	30.000,00
1306	00265603	00021967	04-MAY-09	VALLEJOS GC	30.000,00
1307	00265604	00021922	04-MAY-09	VARGAS JIM	30.000,00
1308	00265605	00021836	04-MAY-09	VIAJES EJECL	481.646,50
1309	00265605	00021837	04-MAY-09	VIAJES EJECL	10.069,26
1310	00265606	00021793	04-MAY-09	ZUÑIGA MOF	240.000,00
1311	00265607	00022108	04-MAY-09	ROLDAN COF	1.200.000,00
1312	J0014382	63738	14-MAY-09	DEP KENIA B	60,00
1313	J0015165	66583	31-MAY-09	DEP SEDE CH	63,00
1314	J0014382	1901164	14-MAY-09	DEP KENIA O	340,00
1315	00265894	00022923	18-MAY-09	MONTERO R	350,05
1316	J0015165	66582	31-MAY-09	DEP SEDE CH	353,00
1317	J0014382	63737	14-MAY-09	DEP KENIA 2	362,00
1318	00265554	00021996	04-MAY-09	CORDOBA B	623,90
1319	J0014772	1579011	26-MAY-09	DEP ERICKA	800,00
1320	J0014382	1901168	14-MAY-09	DEP KENIA D	1.720,00
1321	J0014566	00007894	20-MAY-09	DEP. KATHEP	2.625,00
1322	J0014850	12794753	28-MAY-09	DEP PAGO DI	2.910,00
1323	J0015165	1580396	31-MAY-09	DEP SEDE CH	3.025,00
1324	J0014382	1901165	14-MAY-09	DEP KENIA O	3.635,00
1325	J0015188	15496543	29-MAY-09	REG. CTAXCO	4.413,50
1326	00114854	11007744	28-MAY-09	DEP PAGO DI	4.850,00

Luego se separan los débitos de los créditos
 Se acomodan los débitos nuevamente por la columna A, esto para poder determinar que son notas de debito y cheques observando el número del documento

	A	B	C	D	E	F	G
811	00266206	10023752	28-MAY-09	MORALES REQUENES, CASTA A.		250.000,00	
812	00266207	10023753	28-MAY-09	RIZO CUADRA, LAURA V.		60.000,00	
813	00266208	10023751	28-MAY-09	SHANNON, HARRY		1.453.125,00	
814	00266209	10023756	28-MAY-09	VILLALOBOS RODRIGUEZ, GERARDO		250.000,00	
815	00266210	10023758	28-MAY-09	ALFARO CAMACHO, ERICK		30.000,00	
816	00266210	10023758	28-MAY-09	ALFARO CAMACHO, ERICK		200.000,00	
817	00266211	10023745	28-MAY-09	CAMPOS SEGURA, MARTHA		90.689,14	
818	00266211	10023745	28-MAY-09	CAMPOS SEGURA, MARTHA		15.213.103,46	
819	00266212	10023737	28-MAY-09	MONTERO CORDERO, FERNANDO		762.544,03	
820	00266213	10023765	28-MAY-09	NUNEZ CRUZ, BEATRIZ A.		77.273,00	
821	00266214	10023639	28-MAY-09	TORRENTES ESPINOZA, WILLMER		679.826,29	
822	00266215	10023857	28-MAY-09	ALFARO CAMACHO, ERICK		390.000,00	
823	00266215	10023857	29-MAY-09	ALFARO CAMACHO, ERICK		687.600,00	
824							
825							
826							
827	10003465	10022099	04-MAY-09	ALICE GUIER, FEDERICO E.		4.000,00	
828	10003466	10022095	04-MAY-09	ALVAREZ SOLIS, GREIVIN		150.000,00	
829	10003467	10022059	04-MAY-09	ANGULO HERNANDEZ, UGUA M.		40.300,00	
830	10003468	10022030	04-MAY-09	BERROCAL SANCHEZ, ALBA E.		22.610,00	
831	10003469	10022120	04-MAY-09	CHAVES SALAS, LEONEL		6.500,00	
832	10003470	10022033	04-MAY-09	COTO LOPEZ, SANDRA E.		23.500,00	
833	10003470	10022081	04-MAY-09	COTO LOPEZ, SANDRA E.		6.500,00	
834	10003471	10022070	04-MAY-09	CRUZ CHAVES, CARLOS G.		17.910,00	
835	10003472	10022679	04-MAY-09	ESPINOZA MURILLO, JENNY M.		29.900,00	
836	10003473	10022664	04-MAY-09	FONSECA GONZALEZ, WILLIAM		4.000,00	

En el caso de los créditos la información se debe de acomodar nuevamente por número de documento y leer el detalle esto para determinar que son depósitos y que son anulaciones de cheques, anulaciones de notas debito o ajustes.

Anulación cheques Anulación-ND Depósitos

	A	B	C	D	E	F	G
1362	00266064	10021832	25-MAY-09	TECNO DIAGNOSTICA S.A.		358.812,84	
1363	00266064	10021446	25-MAY-09	TECNO DIAGNOSTICA S.A.		732.659,40	
1364	00266064	10021444	25-MAY-09	TECNO DIAGNOSTICA S.A.		799.214,80	
1365	00266102	10023367	25-MAY-09	QUIROS ARIAS, LILLIAM		437.322,06	
1366	00266195	10023675	28-MAY-09	VILLALOBOS SOLIS, ESTEBAN G.		15.000,00	
1367	00266158	10023745	28-MAY-09	CAMPOS SEGURA, MARTHA		90.689,14	
1368	00266198	10023745	28-MAY-09	CAMPOS SEGURA, MARTHA		15.213.103,46	
1369	00266211	10023748	28-MAY-09	CAMPOS SEGURA, MARTHA		613.812,61	
1370							
1371							
1372							
1373							
1374	10003567	10022222	07-MAY-09	MUNOZ HERNANDEZ, ROGERIA		657.325,00	
1375	10003682	10022603	11-MAY-09	CHAVES VEGA, ADRIAN		9.570,00	
1376	10003940	10023132	26-MAY-09	MORATAYA MONTEREGRO, RICARDO		67.872,00	
1377	10004602	10023197	26-MAY-09	MORALES REQUENES, CASTA A.		377.094,31	
1378							
1379							
1380							
1381							
1382	10014316	208014	13-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD 050509		6.054,00	
1383	10014316	206725	13-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD 280409		11.093,00	
1384	10014316	208491	13-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD 070509		24.216,00	
1385	10014316	208744	13-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD 300409		27.747,50	
1386	10014316	208270	13-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD 060509		36.324,00	
1387	10014316	207960	13-MAY-09	DEP COBROS BN CONECTIVIDAD 050509		14.054,00	

Luego de tener agrupada la información por: cheques, notas débito, depósitos, anulación cheques, anulación notas debito, depósitos, ajustes, etc., se procede a realizar los cruces entre la información que se baja del Sistema Banner y los estados de cuenta generados de la página del Banco.

• **Etapa III: Cruce de Información Entre Libros y Bancos**

CRUCE N° 1 (Una vez que los archivos de Bancos y Libros están grabados como archivos "xls".)

Movimientos del mes de cierre

- 1- El Técnico Analista copia ambos archivos (Bancos y Diario) en una misma hoja, se ordenan por tipo de documento en el caso de Libros y Bancos por la descripción del documento. Por Ejemplo:

Libros	Bancos
Depósitos	Depósitos
Cheques	Cheques
ND	ND
NC	NC
Ajustes	

- 2- Se separan los grupos antes mencionados por hojas y se ordenan por montos y número de documento. Por ejemplo en la primera hoja se colocan en las primeras columnas los depósitos registrados en libros y a la par los depósitos mostrados en el estado del banco, y ambos documentos se ordenan por montos y número.
- 3- Mediante fórmula de Excel 'Buscar' se establecen que busque los documentos registrados contablemente en el grupo de documentos presentados en el banco y si encuentra el documento, recuperar el monto correspondiente y si no lo encuentra dejarlo como inconsistencia. (los documentos no encontrados por la fórmula corresponde a depósitos de meses anteriores que vienen pendientes). De la misma manera se aplica esta fórmula en la parte de bancos, estableciendo que busque el documento bancario en los depósitos registrados contablemente y si lo encuentra recuperar el monto correspondiente y si no lo encuentra dejarlo como inconsistencia. (los documentos no encontrados por la fórmula corresponde a depósitos pendiente de registrar contablemente). Posteriormente se ordena en cada grupo los documentos conciliados y los no detectados por la fórmula.

LIBROS				BANCOS			
DOC	DOC REF	FECHA	DEBITOS	FECHA	DOC.	DETALLE	DEBE
10119668	1A	26-FEB-16	TRASPASO DE FONDO	10/02/2016	2	PARA PAGAR PROVEEDORES/UNIVERSIDAE	3.000.000.000,00
10120029	14958642	29-FEB-16	REG.VENTA FODOSJIN	25/02/2016	15247915	BCR SAFI BCR CUSTODIO 440 33350 BCR SAF	1.337.000.000,00
10119682	14652	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	02/02/2016	14958642	BCR SAFI PAGO 446 52857 CUST SAFI AUT TI	1.000.000.000,00
10119682	14637	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	04/02/2016	15010050	BCR SAFI BCR CUSTODIO 440 33078 BCR SAF	1.000.000.000,00
10119682	14646	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	18/02/2016	14652	SEDE HEREDIA PL 4458314/SEDE HEREDIA PI	47.317.125,00
10119682	14638	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	11/02/2016	74612275	CAJA SEGURO SOCIAL CREDITO DIRECTO SE	26.523.695,00
10119682	14647	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	16/02/2016	73902759	MINISTERIO DE HACIEN 4-000-0421560/BNCF	25.000.000,00
10119682	14639	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	04/02/2016	14640	UNIVERSIDAD NACIONAL HERE/UNIVERSID	5.699.025,00
10119682	14640	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	03/02/2016	14636	SEDE HEREDIA PL 4458498/SEDE HEREDIA PI	3.861.120,00
10119682	14637	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	01/02/2016	1297588	RECAUDACION-1-06/LIGACIONES DE LOS ES	3.257.324,40
10119682	14637	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	17/02/2016	14649	PL 4458511 UNA HEREDIA/PL 4458311 UNA	2.214.275,00
10119682	14639	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	02/02/2016	14637	PL 4458500/UNA HEREDIA	1.925.040,00
10119682	14645	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	03/02/2016	14639	UNA HEREDIA PL 4458501/UNA HEREDIA PL	1.312.770,00
10119682	14646	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	10/02/2016	14644	PL 4458506/UNED HEREDIA	1.298.160,00
10119682	14647	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	11/02/2016	14645	UNA HEREDIA PL 4458507/UNA HEREDIA PL	1.264.850,00
10119682	14646	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	11/02/2016	14646	SEDE HEREDIA PL 4458508/SEDE HEREDIA PI	1.096.875,00
10119682	14638	29-FEB-16	DEPOSITO PAGO TAI	11/02/2016	4265125	PAGO 11 02 2016 AF 0020000350/BNCR	1.079.431,33
10119682	14638	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	11/02/2016	7	CONVENIO BNCR 0116 EAR/BNCR VISA	1.016.467,04
10119682	14638	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	02/02/2016	14638	PL 4458500/UNA HEREDIA	1.012.895,00
10119682	14647	29-FEB-16	DEPOSITO PAGO TAI	02/02/2016	3361985	PAGO 02 02 2016 AF 0020000350/BNCR	981.794,58
10119682	14647	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLJAY	13/02/2016	14647	PL 4458509/UNA HEREDIA	905.145,00
10119682	14638	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	25/02/2016	14638	PL 4458517/UNA HEREDIA	899.905,00

- 4- Al finalizar este primer cruce de documentos se procede a realizar el segundo, el cual comparará el listado de depósitos pendientes a la conciliación del mes anterior contra los documentos que quedaron sin conciliar en la parte contable del cruce 1. Esta comparación se realizará por medio de la misma fórmula de Excel 'Buscar'; los documentos no encontrados en este cruce corresponderán a los depósitos que aun se encuentran pendientes de registrar.

DEP. PENDIENTES EN LIBRO ENERO 2016					VIENE DE CRUCE 1				
Fecha	Número	Detalle	Monto	OK LIBROS	DOC. REF	FECHA	DEST	DEBITOS	OK BCOS
1294090	26/01/2016	RECAUDACION I-OBLIGACIONES DE	4.357.543,96	4.357.543,96	1294090	29-FEB-16	DEP COBROS BN CONECT 26-01-	4.357.543,96	4.357.543,96
13946	29/01/2016	VALUJA CERRADA/UNA LIBERIA	525.550,00	525.550,00	13946	29-FEB-16	DEP CAJERA MARYLUN 25-01-201	525.550,00	525.550,00
14050	28/01/2016	VALUJA CERRADA/UNIVERSIDAD NAC	484.725,00	484.725,00	14050	29-FEB-16	DEP CAJERA ERICKA 26-01-2016	484.725,00	484.725,00
1988724	29/01/2016	DEVOLUCION DE BECA/JAQUELINE VI	390.000,00	390.000,00	1988724	29-FEB-16	REINTE JAQUELINE VEGA BONIL	390.000,00	390.000,00
12758761	23/03/2015	REINTEGRO BECAS ABRIL MAY/MARI	212.457,84	212.457,84	12758761	29-FEB-16	REINTE MARINELA BARRQUERO RC	212.457,84	212.457,84
14046	20/01/2016	DEPOS VALUJA CERRADA/U N A - CAI	203.400,00	203.400,00	14046	29-FEB-16	DEP CAJERA ERICKA 14-01-2016	203.400,00	203.400,00
14048	28/01/2016	VALUJA CERRADA/UNIVERSIDAD NAC	175.775,00	175.775,00	14048	29-FEB-16	DEP CAJERA ERICKA 20-01-2016	175.775,00	175.775,00
1394842	20/11/2015	DEP CANCELACION DE PENDIE/JAKEL	130.000,00	130.000,00	1394842	29-FEB-16	REINTE JAKELINE ARANIS VEGA I	130.000,00	130.000,00
2249283	06/11/2015	DEVOLUCION DE BECA BLF MES OCT	121.852,50	121.852,50	2249283	29-FEB-16	REINTE TATINA VEGA VEGA	121.852,50	121.852,50
926914	05/11/2015	REINTEGRO UNA BECA LUIS FELIPE/N	121.852,00	121.852,00	926914	29-FEB-16	REINTE NAOMI RORA MARIN	121.852,00	121.852,00
286209	15/01/2016	DEVOLUCION DE BECA - CED.1-/SAIR	119.509,00	119.509,00	286209	29-FEB-16	REINTE SAIKYS D ZUFIGA AGUED	119.509,00	119.509,00
14047	20/01/2016	DEPOS VALUJA CERRADA/U N A - CAI	107.535,00	107.535,00	14047	29-FEB-16	DEP CAJERA ERICKA 15-01-2016	107.535,00	107.535,00
2242331	05/10/2015	DEVOLUCION PAGO BLS MES D/BAIR	103.207,50	103.207,50	2242331	29-FEB-16	REINTE BAIRON FONSECA MARE	103.207,50	103.207,50
19404368	13/11/2015	DEVOLUCION BECA JUNIO 201/ROJA	100.942,00	100.942,00	19404368	29-FEB-16	REINTE ROJAS RODRIGUEZ KARK	100.942,00	100.942,00
1400530	12/01/2016	DEVOLUCION BECA LUIS FELI/KEVIN I	80.000,00	80.000,00	1400530	29-FEB-16	REINTE KEVIN ANDRES HERRNAI	80.000,00	80.000,00
14049	28/01/2016	VALUJA CERRADA/UNIVERSIDAD NAC	76.490,00	76.490,00	14049	29-FEB-16	DEP CAJERA ERICKA 21-01-2016	76.490,00	76.490,00
12773917	05/11/2015	DEVOLUCION DE DINERO POR GIR/ILI	20.000,00	20.000,00	12773917	29-FEB-16	DPP 507942	20.000,00	20.000,00
16924893	25/01/2016	HERNANDEZ ORTIZ ANA ABONO/HEF	20.000,00	20.000,00	16924893	29-FEB-16	REINTE GIRA ILEANA BUSTOS M	20.000,00	20.000,00
22114204	24/11/2015	REINTEGRO DE AYUDA ESPECIAL/TAA	17.080,00	17.080,00	22114204	29-FEB-16	REINTE AYUDA ESP TANIA BARR	17.080,00	17.080,00
10234125	29/01/2016	ABONO MES CESIA/CESIA GLORIANA G	13.200,00	13.200,00	10234125	29-FEB-16	DEP 507969	13.200,00	13.200,00
34553696	11/12/2015	PAGO 11 12 2015 AF 0200032511/BNC	7.240,90	7.240,90	34553696	24-FEB-16	DEPOSITO PAGO TARJETAS	7.240,90	7.240,90
16003237	13/01/2016	PAGO DE CERTIFICACION/BEATRIZ M	3.700,00	3.700,00	16003237	05-FEB-16	DEPOSITO ALFREDO SALAS 22/0	3.700,00	3.700,00

Es importante destacar que en ambos cruces, sobre los documentos conciliados, se muestra una columna de resta entre los montos para determinar si existe alguna diferencia de registro, de haberla se investigará y se procederá a realizar el ajuste correspondiente.

LIBROS						BANCOS				
DOC	DOC. REF	FECHA	DEST	DEBITOS	OK LIBROS	FECHA	DOC	DETALLE	DEBE	DEBITOS
10119682	14642	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	5.699.025,00	5.699.025,00	04/02/2016	14640	UNIVERSIDAD NACIONAL/HERE/UNIVERSIO	5.699.025,02	5.699.025,00
10119682	14636	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	3.861.120,00	3.861.120,00	01/02/2016	14636	SEDE HEREDIA PI 4458498/SEDE HEREDIA PI	3.861.120,00	3.861.120,00
10119726	1297588	29-FEB-16	DEP COBROS BN LOI	3.257.324,40	3.257.324,40	01/02/2016	1297588	RECAUDACION I-OBLIGACIONES DE LOS ES	3.257.324,40	3.257.324,40
10119682	14649	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLIAM	2.214.275,00	2.214.275,00	17/02/2016	14649	PI 4458511 UNA HEREDIA/PI 4458511 UNA	2.214.275,00	2.214.275,00
10119682	14637	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	1.925.040,00	1.925.040,00	02/02/2016	14637	PI 4458500/UNA HEREDIA	1.925.040,00	1.925.040,00
10119682	14639	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	1.312.770,00	1.312.770,00	03/02/2016	14639	UNA HEREDIA PI 4458501/UNA HEREDIA PI	1.312.770,00	1.312.770,00
10119682	14644	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	1.268.160,00	1.268.160,00	10/02/2016	14644	PI 4458509/UNA HEREDIA	1.268.160,00	1.268.160,00
10119682	14645	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	1.264.830,00	1.264.830,00	11/02/2016	14645	UNA HEREDIA PI 4458507/UNA HEREDIA PI	1.264.830,00	1.264.830,00
10119682	14646	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLIAM	1.096.875,00	1.096.875,00	11/02/2016	14646	SEDE HEREDIA PI 4458506/SEDE HEREDIA PI	1.096.875,00	1.096.875,00
10119726	4255125	15-FEB-16	DEPOSITO PAGO TAI	1.079.431,13	1.079.431,13	11/02/2016	4255125	PAGO 11 02 2016 AF 020000350/BNCR	1.079.431,13	1.079.431,13
10120227	730	FEB-16	DEP. CONVENIO VIS	1.016.467,04	1.016.467,04	11/02/2016	7	CONVENIO BNCR C116 BAR/BNCR VISA	1.016.467,04	1.016.467,04
10119682	14638	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLIAM	1.012.895,00	1.012.895,00	02/02/2016	14638	PI 4458500/UNA HEREDIA	1.012.895,00	1.012.895,00
10119107	381895	05-FEB-16	DEPOSITO PAGO TAI	981.794,56	981.794,56	02/02/2016	381895	PAGO 02 02 2016 AF 020000350/BNCR	981.794,56	981.794,56
10119682	14647	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLIAM	899.905,00	899.905,00	15/02/2016	14647	PI 4458509/UNA HEREDIA	899.905,00	899.905,00
10119682	14648	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	899.905,00	899.905,00	23/02/2016	14648	PI 4458517/UNA HEREDIA	899.905,00	899.905,00
10119682	14643	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLIAM	809.577,20	809.577,20	24/02/2016	14643	PI 4458516/UNA HEREDIA	809.577,20	809.577,20
10119682	14645	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	769.970,00	769.970,00	09/02/2016	14645	PI 4458505/UNIVERSIDAD NACIONAL	769.970,00	769.970,00
10119682	14641	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	769.110,00	769.110,00	05/02/2016	14641	PI 4458503/UNIVERSIDAD NACIONAL	769.110,00	769.110,00
10119726	4366192	15-FEB-16	DEPOSITO PAGO TAI	744.546,65	744.546,65	12/02/2016	4366192	PAGO 12 02 2016 AF 020000350/BNCR	744.546,65	744.546,65
10119682	14640	29-FEB-16	DEP CAJERO ANA	738.930,00	738.930,00	28/02/2016	14640	PI 4458518/UNIVERSIDAD NACIONAL SEDE	738.930,00	738.930,00
10119726	1302890	29-FEB-16	DEP COBROS BN LOI	790.254,00	790.254,00	17/02/2016	1302890	RECAUDACION I-OBLIGACIONES DE LOS ES	790.254,00	790.254,00
10119682	14651	29-FEB-16	DEP CAJERO WILLIAM	661.320,00	661.320,00	17/02/2016	14651	SEDE HEREDIA PI 4458512/SEDE HEREDIA PI	661.320,00	661.320,00

- Una vez finalizado los dos cruces se determinará el listado final de depósitos pendientes de registrar que estará conformado por los documentos con inconsistencia en la parte de los bancos del cruce 1 más los documentos con inconsistencia del cruce 2.

Doc	Fecha	Detalle	Monto
9662556	25/02/2015	DEVOLUCION/SEGUROS DEL MAGISTERIO	1.825.00
10200579	12/09/2015	JTA.PENSIONES Y JUB. 1/BNCR	4.415.56
10200539	14/07/2015	JTA.PENSIONES Y JUB. 1/BNCR	1.338.697.13
10200578	29/07/2015	AUGUSTO ALEJANDRO MED CO BAC/BNCR	49.840,80
10200569	09-09-2015	JTA.PENSIONES Y JUB. 1/BNCR	1.522.397.04
13772037	07/10/2015	REEMBOLSO DE AYUDA/JAVIER CHAVARRIA ZUN	32.900.00
16104292	14/10/2015	JUAN BERMUDEZ TFF SALIENTE/BNCR	538.000.00
13772606	16/10/2015	FACTURA PROFORMA/IOSUER MC CARTHEY SA	32.900.00
26478223	20/10/2015	GTIA CUMP. 2015-LA-000025-SC/AUDRAIN Y JIMENEZ S.	11.080.55
14201995	02/11/2015	EDULA A00125355/AXEL JOSE CORONADO	32.000.00
5204197	09/11/2015	DEV DE 29 DLS POR IMPUEST/ROY ATENCIO MORALES	15.660.00
5204373	11/11/2015	ALQUILER SODA 07-11-15 AL/MARIA ROSA ESPINOZA	76.043,75
78523873	18/11/2015	COMPRA 2015LA-000033-SCA ALFA/ALFA MEDICA S.A.	1.825.00
5204966	19/11/2015	LICITACION SODA CAMPUS CO/MARIA ROSA ESPINOZA	12.500.00
5204965	19/11/2015	LICITACION DE SODA CAMPUS/MARIA ROSA ESPINOZA	312.50
11854374	20/11/2015	REINTEGRO DE BECA LUIS FE/JENNIFER RODRIGUEZ C	167.056,83
10969086	30/11/2015	UNA GTIA CUMPLIMIENTO 201/SERVICIOS ANALITICOS	15.295.50
4477538	03/12/2015	CUMPLIMIENTO DE GARANTIA UNA/LUIS TORREZ BERMUDEZ	62.932,90
4407839	04/12/2015	DEPTO 2015-LA-000034-SCA/ASESORIAS ASEPO	40.440.00
29812619	07/12/2015	GARANT CUMPL 2015LA-000070/DISMEDICA DE COSTA R	13.750.00
6404991	08/12/2015	PORC. GARANTIA CUMPLIMIENTO/RAV MAGA COSTA RICA	850.000.00
14205151	08/12/2015	GARANTIA DE CUMPLIMIENTO 2015/ASESORIAS CREATIVAS	1.250.000.00
12140266	10/12/2015	GARANTIA CUMPLIMIENTO 201/COMPANIA TECNICA Y C	302.196.00
11837739	18/12/2015	POR REINTEGRO BL/KEVIN RUIZ CHAVES	97.765.00
2262810	07/01/2016	REINTEGRO PARCIAL/IRENE OBANDO QUIROS	25.000.00

Este proceso de cruces se realiza de la misma manera para los documentos de cheques y notas de débito (que no sean de transferencias simple).

La conciliación de las notas de débito por transferencias simple se realiza por separado de las otras, debido a que contablemente estos documentos se muestran en los libros por fecha uno a uno, mientras que en el banco se muestran agrupados por día, por lo que la conciliación de estos documentos se realiza de la siguiente manera:

- En una hoja aparte se presentan todas las notas de débito por transferencias Simple contabilizadas y por medio de una 'tabla dinámica' se determina un resumen por día.

Doc	Fecha	Detalle	Monto
10025242	02/10/2015	ALVARO BOGARTIL, FERNANDO	4.277,38
10025243	02/10/2015	ALVARO BOGARTIL, FERNANDO	45.114,65
10025244	02/10/2015	BADILIA MORALES GUILLELMO	8.740,00
10025245	02/10/2015	ASOC. SOC. JORNALISTAS PROF. DOMINICANOS D.	154.460.519,04
10025246	02/10/2015	CAJERO NEGATIVO ALLEMANIA	200.000,00
10025247	02/10/2015	FRUT. CHAVEL, CARLOS	30.990,00
10025248	02/10/2015	FERNANDO FERRAZ MORALES	22.480,00
10025249	02/10/2015	RAMON RAMIREZ RAMIRO	290.000,00
10025250	02/10/2015	WILSON LAURENTE, JUAN	8.740,00
10025251	02/10/2015	ASOCIACION NACIONAL DE EMPLEADOS P.	651.000,00
10025252	02/10/2015	COLLECCION DEL CENALCENSO Y MONITOREO S.	70.000,00
10025253	02/10/2015	COOPFINA R I	39.179.142,52
10025254	02/10/2015	FONDO DE INYECTIO SOCIAL	2.247.502,40
10025255	02/10/2015	CONSEJO NACIONAL DE MONIT.	14.928.825,25
10025256	02/10/2015	INST NACIONAL DE VIVIENDA URBANAS	1.779.949,30
10025257	02/10/2015	SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA UNIA	2.842.445,68
10025258	02/10/2015	SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA UNIA	14.034.988,30
10025259	02/10/2015	ATAJATAJAMA S	2.243.799,98
10025260	02/10/2015	PLAZA URBANAS	3.020.360,00
10025261	02/10/2015	UNION DE EMPLEADOS URBAN.	8.420,00
10025262	02/10/2015	SHALY DORTEL, CARMEN L.	7.100,00
10025263	02/10/2015	ATENCION MORA. FE. BOP	14.500,00
10025264	02/10/2015	ASOC. NEGOCIOS DE LA UNIA UNIAFIN S	4.208.000,00
10025265	02/10/2015	CAMPUS ARAYA RODRIGUEZ	16.520,00

7- Una vez obtenido el resumen se adjunta a la par de este, la parte de los documentos del banco, que igual ya se presenta por día y se ordenan por fecha.

Posteriormente se procede a comparar por día los montos correspondientes y se determina si hay alguna diferencia; si la hubiera se procede a investigarla y de ser necesario a realizar el ajuste correspondiente.

RESUMEN LIBROS				DETALLE BANCOS			
Rótulos de fi	Monto	Monto del Banco	Diff	FECHA	NUM	DETALLE	MONTO
01-FEB-16	251.325.605,17	251.325.605,17	0,00	01/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	251.325.605,17
03-FEB-16	245.464.385,40	245.464.385,39	0,01	03/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	93.150.609,29
05-FEB-16	12.943.790,25	12.943.790,25	0,00	03/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	152.314.776,10
08-FEB-16	7.166.273,17	7.166.273,17	0,00	05/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	12.943.790,25
09-FEB-16	450.526.399,43	450.526.399,43	0,00	06/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	7.166.273,17
10-FEB-16	604.283.995,15	604.283.995,15	0,00	09/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	1.921.894,24
11-FEB-16	97.131.957,80	97.131.957,80	0,01	09/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	448.604.505,15
12-FEB-16	36.279.948,57	36.279.948,57	0,00	10/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	604.283.995,15
15-FEB-16	3.999.198,30	3.999.198,30	0,00	11/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	97.131.957,80
16-FEB-16	3.123.752,53	3.123.752,53	0,00	12/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	36.279.948,57
17-FEB-16	3.843.598,42	3.843.598,42	0,00	15/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	3.999.198,30
18-FEB-16	15.881.281,76	15.881.281,76	0,00	17/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	3.123.752,53
19-FEB-16	115.144.582,42	114.432.591,42	711.991,00	17/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	3.843.598,42
23-FEB-16	-711.991,00	-711.991,00	0,00	18/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL	15.881.281,76
24-FEB-16	1.214.009,00	1.214.009,00	0,00	23/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL PROG GES	112.976.726,42
25-FEB-16	145.294.926,87	145.294.926,86	0,01	23/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL PROG GES	1.455.865,00
26-FEB-16	9.969.354,85	9.969.354,85	0,00	24/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL PROG GES	1.214.009,00
29-FEB-16	171.475.032,37	171.475.032,37	0,00	25/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL PROG GES	111.299.928,26
Total general	2.174.356.100,37	2.002.881.068,07	171.475.032,30	26/02/2016	1	TRANSFERENCIAS UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL PROG GES	9.969.354,85
	2.174.356.100,37		0,00	26/02/2016	15	CANC FACT 61190 UNA/UNIVERSIDAD NACIONAL PROG GE	34.655.000,00

Etapa IV: Análisis de movimientos

Por último, una vez efectuados los cruces respectivos, el Técnico Analista estudia aquellos movimientos que han sobrado en ambos cruces, y se proceden a investigar, también se investigan diferencias de registro y duplicaciones de documentos entre otros y se determinan ajustes contables si proceden.

Etapa V: Montaje de la Conciliación

Con base en los movimientos que se han estudiado y los que quedan como pendientes, ya sea en la Contabilidad o en el Banco, el Técnico Analista procede a montar la conciliación en el formato establecido, para ello imprimen los listados con los que se ha ido trabajando al mes de cierre y el estado de cuenta enviado por el Banco.

Si la conciliación no cierra el Técnico Analista deberá de revisar todo el proceso que ha efectuado para encontrar la diferencia, si la conciliación cierra el Técnico Analista la archiva y la entrega al Subjefe del Área de Contabilidad, este la revisa y de estar correcta la entrega al Jefe de la Sección de Contabilidad para su aprobación, posteriormente el Jefe del área la devuelve al Técnico Analista, este deberá de realizar el análisis respectivo de las inconsistencias que se presenten en la conciliación para realizar los ajustes que correspondan.

Conciliaciones Bancarias cuentas manuales

- El técnico analista encargo de conciliaciones bancarias, los primeros días del mes recibe los estados de cuenta del B.N.C.R. y B.C.R por el correo electrónico (Formato PDF), luego procede a imprimirlos.

Las conciliaciones manuales corresponden a las siguientes cuentas:

Colones

Bco. Nacional 402346-1
Bco. Nacional 111228-3
Bco. Nacional 409265-6
Bco. Nacional 010807-2
Bco. Nacional 11274-2
Bco. Nacional 010807-2
Bco. Nacional 11274-2
B.C.R. 2923-8
BPDC 381010467-6
BCAC 37011703
Bco. Mundial 27081

Dólares

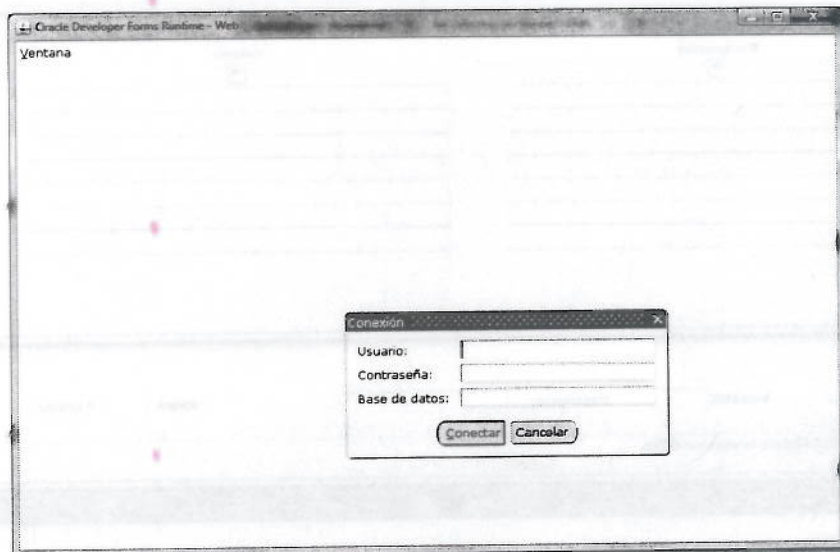
Bco. Nacional 600255-0
Bco. Nacional 65373-3
Bco. Mundial 27096

Euros

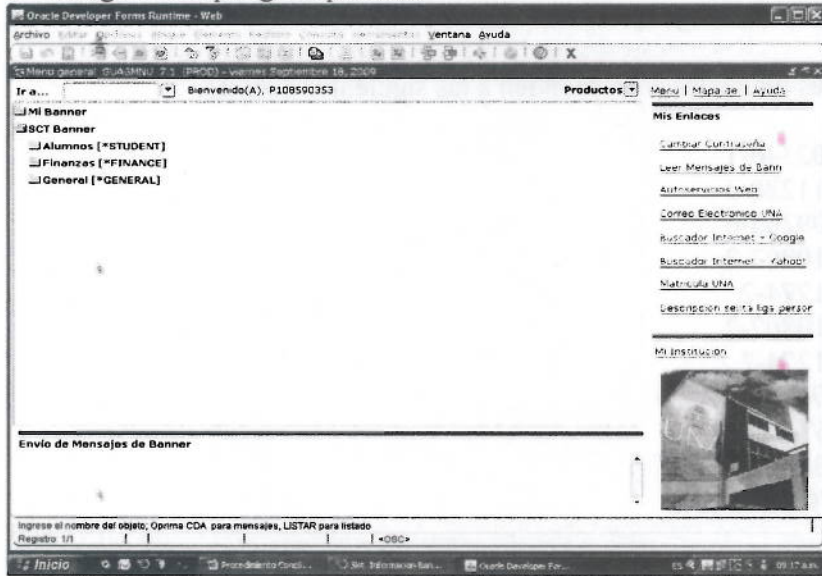
Bco. Nacional 033-0

En el caso de la cuenta de los euros se imprime los movimientos y saldo del mes directamente de la página 'BN Internet Banking'

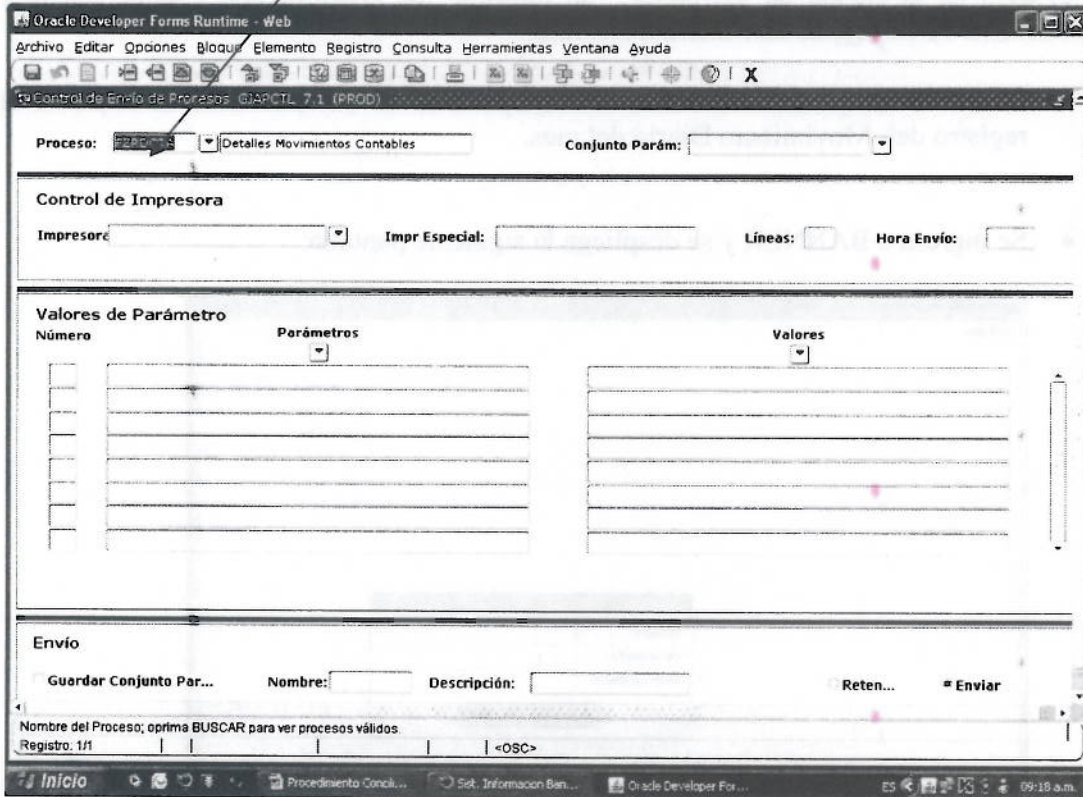
- Dentro de los primeros dos días del mes posterior al cierre se debe de imprimir el registro del Movimiento Diario del mes.
- Se ingresa a BANNER y se despliega la siguiente pantalla:



- Se procede a ingresar con la clave que corresponde
- Luego se despliega la pantalla



- Se ingresa con la forma FZRDCTA
- Luego se da un clic en bloque siguiente



- Se despliega la siguiente pantalla en la cual se debe de ingresar los siguientes datos

Año fiscal	Año vigenre
Cuenta	La que corresponda
Fecha	del primer al último día del mes
Libro	G
Formato de salida	PDF

Oracle Developer Forms Runtime - Web

Archivo Editar Opciones Bloque Elemento Registro Consulta Herramientas Ventana Ayuda

Proceso: FZRDCCTA Detalles Movimientos Contables Conjunto Parám:

Control de Impresora

Impresora: Impr Especial: Lineas: Hora Envio:

Valores de Parámetro

Número	Parámetros	Valores
01	CATALOGO	U
02	AÑO FISCAL	08
03	DESDE CUENTA	AHC02
04	HASTA CUENTA	
05	DESDE EL FONDO	
06	HASTA EL FONDO	
07	DESDE ORGANIZACION	
08	HASTA ORGANIZACION	

LONGITUD: 1 TIPO: Caracter O/R: Requendo M/S: Simple
CATALOGO

Envío

Guardar Conjunto Par... Nombre: Descripción: Reten... **Enviar**

Impresora destino, DOBLE CLIC para impresoras disponibles, NOIMPRIMIR para no imprimir, BASE DE DATOS para revisar en línea
Registro. 1/1 | Lista de Valor. | <OSC>

- Dar clic en enviar
- Posteriormente se despliega el siguiente informe, el cual se debe de imprimir

reservlet (Objeto application/pdf) - Mozilla Firefox

http://innovare.una.ac.cr/7777/reports/rwsvlet?server=rep_innovare&env=prod&report=FZRDCTA&desty

Sit. Información Banco - UNA

Centro Gestión Financiera
Sección de Contabilidad
Reporte: FZRDCTA

UNIVERSIDAD NACIONAL
MOVIMIENTOS CONTABLES (DETALLE DE CUENTA)
AÑO FISCAL:09 Fecha: 01/05/2009 al 31/05/2009

Cuenta: ABA02
Libro: Mayor General

Fec 21/09/08 08:53 AM
Pag. 1 de 2

Fondo	Orgn	Prog	Doc	Ref	Periodo	Id	Tipo	Fecha	Descripción	Debitos	Creditos
ABR02 BANCO NACIONAL CTA.402346-1											
BCONAC					09-05		JE15	21/05/2009	APLICACION PLANILLA 2009-05	0.00	993,481,172.19
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	TRASPASO DE FONDOS	5,000,000.00	0.00
BCONAC					09-05		JE15	31/05/2009	TRASPASO DE FONDOS	39,000,000.00	0.00
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	ND LIQ PLAN I QUINCENA MAYO 09	0.00	16,045,877.99
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	ND LIQ PLAN II QUINCENA MAYO 09	0.00	57,676,179.96
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	CK PLAN FEDERICO LOPEZ ALVARADO	0.00	790,379.15
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	CK PLAN JORGE CHACON CALDERON	0.00	1,201,694.40
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	LIQ PLAN MAYO 2009 ASIENTO BANNER	983,481,172.19	0.00
UNB001					09-05		JE15	21/05/2009	NO EXCLUSION ROMANA GOMEZ ARAS	687,843.05	0.00
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	ND LIQ PLAN I QUINCENA MAYO 09	0.00	204,821,997.15
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	ND LIQ PLAN II QUINCENA MAYO 09	0.00	700,427,750.13
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	NOMINA DE ESTUDIANTES	0.00	300,384,067.00
BCONAC					09-05		JE16	31/05/2009	RETROACTIVO 1º PLAN Y DIC-08	0.00	35,257,376.23
BCONAC					09-05		JE16	30/05/2009	RECLASIFICACION DE CUENTA	858,900,000.00	0.00
BCONAC					09-05		JE16	30/05/2009	RECLASIFICACION DE CUENTA	105,300,000.00	0.00
BCONAC					09-05		JE16	30/05/2009	RECLASIFICACION DE CUENTA	95,000,000.00	0.00
BCONAC					09-05		JE16	29/05/2009	LIQUID INTERNOS 2008	0.00	3,979,152.68
BCONAC					09-05		JE16	29/05/2009	LIQUID INTERNOS 2008 DEVOLUCION	320,406.76	0.00
BCONAC					09-05		JE16	29/05/2009	LIQUID INTERNOS 2008	0.00	82,264,349.55
BCONAC					09-05		JE16	29/05/2009	REG LIQ RETROACTIVO DE OCT A DIO8	0.00	4,020,345.88
BCONAC					09-05	800523922	JE16	29/05/2009	REG LIQ RETROACTIVO DE OCT A DIO8	0.00	4,585.75
BCONAC					09-05	105603179	JE16	29/05/2009	REG LIQ RETROACTIVO DE OCT A DIO8	0.00	803.53
BCONAC					09-05	106349949	JE16	29/05/2009	REG LIQ RETROACTIVO DE OCT A DIO8	0.00	9,881.65
BCONAC					09-05	401453967	JE16	29/05/2009	REG LIQ RETROACTIVO DE OCT A DIO8	0.00	1,726.95

279,4 x 215,9 mm

Inicio Windows Live Messenger Documento1 - Microsoft... reservlet (Objeto a... Oracle Developer Form... 09:06 a.m.

- Se procede a realizar la revisión del movimiento diario generado por módulo INNOVARE contra los estados de cuenta recibidos del Banco en forma manual de la siguiente manera
- Se cotejan que los cheques, depósitos, notas de debito y crédito que sean iguales según su número de documento y monto.
- Si se genera alguna diferencia se debe de reflejar en la conciliación ya sea en libros o en bancos, se debe analizar para realizar los ajustes que corresponda, si fuera un error en libros, o bien, si esta diferencia fuera generada por un error en bancos se procede a notificarlo por medio de un oficio al Banco para que esta realice la corrección pertinente.
- Posteriormente se debe considerar los movimientos que se encuentran pendientes de conciliar del mes anterior, estos se verifican ya sea en libros y en Bancos, si estos no quedan saldados se arrastran al mes siguiente, se debe realizar el análisis para determinar el estado real del registro pendiente.
- Por último se procede a concluir la conciliación bancaria según el formato Excel, el cual ya se encuentra establecido, esta debe llevar la firma del técnico analista encargado de realizar las conciliaciones bancarias, la traslada al Subjefe (a) de la Sección de contabilidad para su revisión y por ultimo del Jefe de la Sección de Contabilidad es la persona que autoriza la conciliación.
- Para realizar la conciliación en dólares o euros se debe sumar el saldo del mes anterior que se refleje en la conciliación bancaria según libros con los registros

que se reflejan en el movimiento diario del mes, ya que en el detalle se digita inicialmente el monto en dólares, de no ser así se debe ubicar el asiento de diario para determinar el monto equivalente en dólares, esto se hace con el fin de determinar el saldo inicial del mes en libros. Posteriormente se realiza el procedimiento antes mencionado

ETAPA VI: Elaboración informe trimestral de conciliaciones bancarias

Como complemento a las conciliaciones bancarias, cada trimestre se elabora un informe que refleja el estado de los documentos actualizados y pendientes de conciliación, este informe se remite a la Dirección del Programa de Gestión Financiera.

Dicho informe se realiza con la finalidad de dar seguimiento a cada transacción que ha sido reflejada como pendiente en las conciliaciones e informe trimestral anterior, esta labor es sustentada con correos electrónicos y oficios relacionados con depósitos bancarios y notas débito.

Se elaboran dos informes uno de ellos es el que contiene la información de la cuenta bancaria 401859 del Banco Nacional por ser la que presenta mayor cantidad de transacciones, y el otro agrupa las cuentas bancarias:

N°2346
N°2923
N°111228
N°9265
N°10467
N°10497
N°10807
N°11274
N°7022037011703
N°27081

Ambos informes guardan una estructura semejante donde se muestra lo siguiente:

- 1- A qué mes se encuentra actualizada.
- 2- Se indica que estas se envían por correo electrónico a las Jefaturas y Sub jefaturas del Programa.
- 3- En cuanto a los depósitos y notas de débito pendientes de registro en libros y depósitos y notas de débito pendientes de registro en bancos se muestra el siguiente cuadro:.

MES (se indica el mes del movimiento)	TOTAL MOVIMIENTOS GENERADOS EN EL MES		MOVIMIENTOS DEPURADOS		MOVIMIENTOS EN CONC. BANCARIA PENDIENTES DE REGISTRO CONTABLE	
	DOC.(Total documentos generados en el mes)	MONTO (Total acumulado del mes)	DOC.(Total de Documentos Depurados)	MONTO(Total de Documentos depurados)	DOC. (Total de documentos que continúan pendientes)	MONTO (Total del monto que continua pendiente al cierre del informe)
ENERO-2015	37	24.936.854.91	35	24.358.618.91	2	578.236.00
FEBRERO 2015	75	14.482.890.85	68	12.142.208.85	7	2.340.682.00
MARZO 2015	91	64.350.621.79	0		91	64.350.621.79
Se totalizan las columnas	203	103.770.366.74	103	36.500.827.76	100	67.269.539.79

2. En el caso de los cheques el cuadro que se elabora debe contener la siguiente información:

Detalle(Detalle del mes en que se generaron los cheques)	DOC. (cantidad de documentos) existentes al cierre del informe	Saldo (Saldo de los cheques por mes al cierre del informe)	Porcentaje (Se calcula el porcentaje existente de los cheques por mes)	
Enero-2015	28	23.226.410.94	25.58	%
Febrero-2015	43	35.775.352.42	39.40	%
Marzo-2015	17	7.061.385.08	7.78	%
	Sumatoria de la cantidad de documentos) existentes al cierre del informe	67.562.869.23	27.23	%

Anexo a este informe se construyen cuadros en formato Excel donde se refleja cada uno de los movimientos depurados, estos deben de contener:

- 1- Depósitos pendientes de registro en Libros
- 2- Notas Débito pendientes de registro en Libros
- 3- Depósitos pendientes en Bancos
- 4- Notas Débito pendiente en Bancos
- 5- Ajustes varios

Total Doc	Doc N	Fecha (Fecha original del documento)	Monto	AD (donde se registro en contabilidad)	Mes registro (totalidad por mes de registro)	Total del mes de registro	Total doc según mes de registro
1	1356177	13/01/2015	6.720,00	J0104797	feb-15		1
2	12529166	14/01/2015	3.500,00	J0104634	feb-15		2
3	74605407	16/01/2015	19.776.507,00	J0104313	feb-15		3
4	15392186	30/01/2015	10.610,00	J0104313	feb-15	19.797.337,00	4
5	73905077	05/02/2015	2.841.069,00	J0105612	mar-15		1
6	46315342	05/02/2015	3.500,00	J0105776	mar-15	2.844.569,00	2
TOTAL						22.641.906,00	

- En el caso de los cheques el cuadro que se elabora es el siguiente:

N° de cada cheque	Fecha del cheque	Monto del cheque	Total del monto de los cheques por mes	CANT DOC.		% por mes
				MES (cantidad de los cheques por mes)	ACUMULADO (cantidad de los cheques acumulados)	
285501	15-ENE-15	340.170,00		1	1	
285519	27-ENE-15	19.111,20		2	2	
285519	27-ENE-15	35.416.071,22	35.775.352,42	3	3	77,90
285534	03-FEB-15	30.000,00		1	4	
285546	06-FEB-15	413.668,78		2	5	
285583	19-FEB-15	823.298,00	1.266.966,78	3	6	2,76
285596	02-MAR-15	74.957,52		1	7	
285675	27-MAR-15	8.134.267,74		2	8	
285678	27-MAR-15	91.678,42		3	9	
285680	27-MAR-15	580.395,20	8.881.298,88	4	10	19,34
TOTAL		45.923.618,08	45.923.618,08			100,00

Elaborado por: María Elena Sandoval
 4-4-16.

Paula Murillo Sánchez
 07/04/2016

Revisado: Vera Agüero Valverde
 13-04-2016

Aprobado: Dinia Fonseca Oconor
 29/04/2016