

Efectivo e inversiones temporales

unidad I

EFFECTIVO

el efectivo representa un recurso propiedad de la entidad ,el cual puede usarse para cualquier fin ,en la contabilidad de denomina efectivo alas monedas de metal o billetes ,los saldos en las cuentas bancarias y otros medios o instrumentos de cambios tales como cheques a favor de la empresa,fondos de caja de cualquier tipo .



BANCOS

Son las cantidades de efectivos que depositan que la compañía deposita en cuentas de cheques corresponden alas partidas de efectivo denominada como bancos ,esta cuenta registra los aumentos y disminucion que sufre el efectivo propiedad de una entidad económica ,depositado en instituciones del sistema financiero como consecuencia de las transacciones realizadas



INVERSIONES TEMPORALES

son aquellas inversiones efectuadas en el corto plazo ,por un periodo no mayor al año ,consiste en documentos a corto plazo ,como valores negociables ,bonos de tesorería ,certificados de depósito estas inversiones son adquiridas con dinero en efectivo el cual nosé requiere de inmediato para otras inversiones ,generalmente la inversiones temporales consiste en documentos a corto plazo .



FONDO FIJO ,ARQUEOS Y CONTROL INTERNO W

arqueos de caja es el análisis de las transacciones del efectivo en un momento determinado con el objetivo de comprobar si se ha contabilizado todo el efectivo recibido y el saldo que arroja esta cuenta corresponde con lo que se encuentra finalmente en caja de dinero efectivo ,cheques o vales ,sirve también para saber los controles internos se lleva adecuadamente.



CONSILIACION ,AJUSTES, PRINCIPIOS Y CONTROL INTERNO .

las conciliaciones bancarias en un proceso utilizado por la empresas para comprar y reconciliar los registros financieros internos ,es decir ,de su contabilidad con saldos de las cuentas bancarias y sirve para indentificar y corregir posibles errores en los registros financieros de una empresa y el control sirve para que cada uno de ellos procesos ,políticas ,metas y actividades se cumplan de acuerdo a lopreeestablesido ,dado el máximo rendimiento el cumplimiento de su misión

