

3

ENUNCIADO / EJERCICIO DE FONDO FIJO -CAJA CHICA

Las siguientes transacciones se relacionan con el manejo de Fondo Fijo de Comercial el Fronterizo Ltda.:

- Dic. 5.- Se emite un cheque por Bs 1.000.- Para la creación de Fondo Fijo, para Gastos Menores de la Empresa
- Dic. 12.- El encargado solicita reembolso, presentando la siguiente documentación como respaldo de los gastos:

FACTURAS:

Suscripción de Periódicos	Bs 80.-
Gastos de Electricidad	Bs 150.-
Suministros de Oficina	Bs 250.-
Transporte Local de Mercadería	Bs 250.-
Servicios de refrigerios	Bs 100.-

RECIBOS:

Anticipos Personales	Bs 150.- (Autorizado)
----------------------	-----------------------

- Dic. 26.- El jefe de Cajas efectúa arqueo de Fondo Fijo, además de procederse en la fecha al reembolso del Fondo, Se emitirá un Cheque a nombre del encargado

El recuento del efectivo y los justificantes de gasto dio lo siguiente:

EFFECTIVO: Billetes y Monedas	Bs 180.-
FACTURAS: Gastos de Publicidad	Bs 200.-
Suministros de Oficina	Bs 240.-
Transporte de Mercadería	Bs 180.-

RECIBO:

Préstamos a socios

Bs 170.- (Autorizado)

- **ENERO 5.- El encargado de Fondo Fijo solicita reposición de los Fondos, Girándose un Cheque, se presentaron los siguientes justificantes de Gastos:**

FACTURAS: Gastos de Publicidad Bs 200.- (Dic 26)

Gastos de Agua Potable Bs 240.- (Dic 28)

Suministros de Oficina Bs 190.- (enero 2)

Transporte de Mercadería Bs 170.- (enero 4)

RECIBOS: Anticipos al personal Bs 160.- (Dic 27)

SE REALIZARÁ:

a) Asientos Contables por las anteriores Transacciones

b) Saldo de Fondo Fijo para Balance General al diciembre 31 (en mayor de T)