



## INSTRUCTIVO PARA LA REALIZACION DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización:  
22/02/2023

### 1. OBJETIVO:

Realizar la conciliación bancaria, asegurando la correcta contabilización de las operaciones bancarias, consultando previamente la información contenida en el software financiero, identificando y determinando las operaciones pendientes de registro y realizando los ajustes pertinentes.

### 2. RESPONSABLE:

El Líder de Oficina de Contabilidad es el responsable de la adecuada aplicación, cumplimiento y actualización de este instructivo.

### 3. ALCANCE:

El Instructivo inicia con el recibido de los extractos bancarios y finaliza con la elaboración de la conciliación bancaria de las cuentas del Municipio, el consolidado de las partidas conciliatorias pendientes y la aplicación de acciones de mejoramiento.

### 4. DEFINICIONES Y TÉRMINOS:

**Ajustes:** Registros contables elaborados para que las cuentas revelen saldos razonables, hechos generalmente antes de la presentación de los estados e informes contables.

**Conciliación Bancaria:** Comparación entre los datos informados por el banco de una cuenta corriente o ahorro con la información contable correspondiente a la contabilidad de la empresa, con explicación de sus diferencias, si las hubiere.

**Extractos Bancarios:** Es el estado de cuenta que las entidades bancarias suministran a cada empresa, en el cual se indica el saldo anterior, los movimientos durante un periodo determinado y saldo final.

**Partidas conciliatorias:** Son todas aquellas diferencias que se identifican bien sea en el extracto bancario o en el informe auxiliar contable de la empresa, y que son objeto de análisis para su respectiva identificación y legalización.

**Registro Contable:** Asiento o anotación contable que debe ser realizada para reconocer una transacción contable o un hecho económico que afecte al ente público y atiende las normas generales de causación y prudencia. Éste puede ser en el débito o en el crédito, cumpliendo el principio de partida doble.

**Revisado por:** Líder de Programa Oficina de Contabilidad/ Jefe  
Oficina de Tesorería

**Aprobado por:** Secretario de Hacienda



# INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05  
 Versión: 06  
 Fecha de actualización:  
 22/02/2023

## 5. CONTENIDO:

5.1 El Auxiliar Administrativo, recibe los extractos bancarios que suministra el Área de Tesorería a la Oficina de Contabilidad.

A continuación, se muestra un ejemplo de extracto bancario

6059 CUITALMA

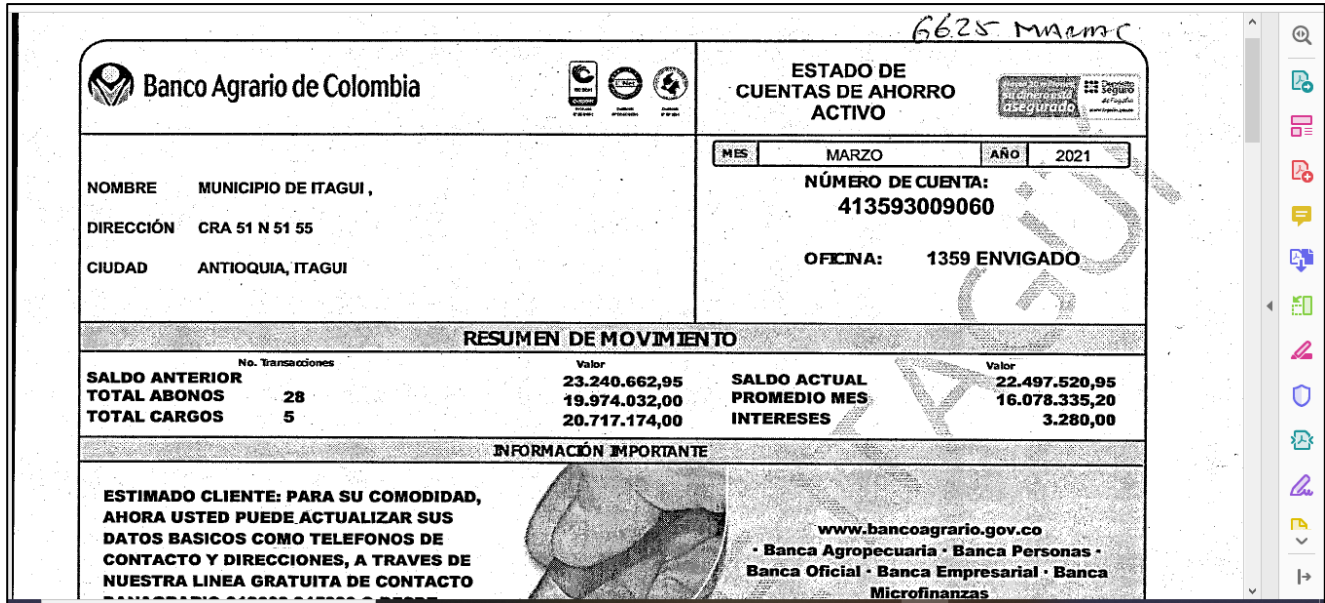
CLIENTE		PAGINA N° 0001 De 0002		CUENTA N° 220-192-10803-3	
NOMBRE MUNICIPIO DE ITAGUI-CONCESION TRANSITO		DIRECCION CR 51 No 51 55 ITAGUI		OFICINA Fecha Corte	
CIUDAD ITAGUI - ANTIOQUIA		OFI: 192		ITAGUI 2021/03/01	
				2021/03/31	


DETALLE DE TRANSACCIONES							
FECHA	HORA	OFICINA O CAJERO	TIPO TRANSACCION	N° DOCUMENTO	DEBITO	CREDITO	SALDO
3	1	1305	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524035	477790 00	107998133 69
3	1	1313	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113178436	808600 00	108806733 69
3	1	1727	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524219	703200 00	109509933 69
3	1	1736	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113178444	752300 00	110262233 69
3	1	2153	ITAGUI	N.C. INTERESES	27539	1506 62	110263740 31
3	2	1716	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524226	793780 00	111057520 31
3	2	1717	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113178467	1252300 00	112309820 31
3	2	2142	ITAGUI	N.C. INTERESES	26337	1534 60	112311354 91
3	3	1718	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113178453	2813000 00	115124354 91
3	3	1721	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524044	1380600 00	116504954 91
3	3	2144	ITAGUI	N.C. INTERESES	25620	1591 82	116506546 83
3	4	1717	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113178481	3128125 00	119634671 83
3	4	1727	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524013	1867800 00	121502471 83
3	4	2147	ITAGUI	N.C. INTERESES	25154	1660 21	121504132 04
3	5	1636	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176159	3574250 00	125078382 04
3	5	1657	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524053	3363300 00	128441692 04
3	5	2145	ITAGUI	N.C. INTERESES	74896	1755 03	128443437 07
3	6	2145	ITAGUI	N.C. INTERESES	74897	1755 05	128445192 12
3	7	2145	ITAGUI	N.C. INTERESES	74898	1755 08	128446947 20
3	8	1234	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176151	1253800 00	129700747 20
3	8	1237	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524004	420200 00	130120947 20
3	8	1729	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524062	607000 00	130727947 20
3	8	1734	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176143	2747760 00	133475707 20
3	8	2147	ITAGUI	N.C. INTERESES	24318	1623 81	133477531 01
3	9	1721	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176498	2150950 00	135629481 01
3	9	1723	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524071	2318200 00	137946681 01
3	9	2149	ITAGUI	N.C. INTERESES	24134	1894 90	137948585 91
3	10	1716	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133523402	1429300 00	139377865 91
3	10	1722	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	137787982	1291600 00	140669465 91
3	10	2219	ITAGUI	N.C. INTERESES	23824	1922 11	140671388 02
3	11	1731	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	137787973	1656880 00	142328268 02
3	11	1732	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524243	1442200 00	143770468 02
3	11	2220	ITAGUI	N.C. INTERESES	23750	1964 48	143772432 50
3	12	1634	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524234	1700610 00	145473042 50
3	12	1639	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	137787965	1705600 00	147178642 50
3	12	2204	ITAGUI	N.C. INTERESES	70939	2011 05	147180653 55
3	13	2204	ITAGUI	N.C. INTERESES	70940	2011 08	147182664 63
3	14	2204	ITAGUI	N.C. INTERESES	70941	2011 10	147184675 73
3	15	1214	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176490	882600 00	148067475 73
3	15	1231	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524181	881300 00	148948775 73
3	15	1721	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	137787954	1966900 00	150915675 73
3	15	1734	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524096	1496800 00	152412475 73
3	15	2140	ITAGUI	N.C. INTERESES	23330	2082 56	152414558 29
3	16	1718	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176485	1931040 00	154345598 29
3	16	1721	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524105	1017100 00	155362698 29
3	16	2140	ITAGUI	N.C. INTERESES	23179	2122 88	155364821 17
3	17	1718	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176477	2324600 00	158289421 17
3	17	1719	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524114	2194240 00	160483661 17
3	17	2144	ITAGUI	N.C. INTERESES	23057	2182 85	160485854 02
3	18	1714	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176170	1751075 00	162236929 02
3	18	1723	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524087	1424400 00	163661329 02
3	18	2308	ITAGUI	N.C. INTERESES	22970	2236 27	163663565 29
3	19	1655	ATH	VIRTUALES DIAN	286279827	79283000 00	84380565 29
3	19	1626	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176184	1347100 00	85727665 29
3	19	1649	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524123	1448710 00	87176375 29
3	19	2140	ITAGUI	N.C. INTERESES	91461	596 29	87176971 58
3	20	2140	ITAGUI	N.C. INTERESES	91462	596 29	87177567 87
3	21	2140	ITAGUI	N.C. INTERESES	91463	596 29	87178164 16
3	22	2140	ITAGUI	N.C. INTERESES	91464	596 30	87178760 46
3	23	1223	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176256	1059600 00	88238360 46
3	23	1238	CTRO RECAUDO TR	DEPOSITO CUENTA	133524132	813000 00	89051360 46
3	23	1717	CTRO RECAUDO SE	DEPOSITO CUENTA	113176270	1901500 00	90952860 46

	<b>INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA</b>	Código: IN-HM-05
		Versión: 06
		Fecha de actualización: 22/02/2023

5.2 El Auxiliar Administrativo escanea cada uno de los extractos bancarios como evidencia o soporte para los usuarios internos que los requieran.



6625 MAMC

		<b>ESTADO DE CUENTAS DE AHORRO ACTIVO</b>	
<b>NOMBRE</b> MUNICIPIO DE ITAGUI, <b>DIRECCIÓN</b> CRA 51 N 51 55 <b>CIUDAD</b> ANTIOQUIA, ITAGUI		<b>MES</b> MARZO <b>AÑO</b> 2021 <b>NÚMERO DE CUENTA:</b> <b>413593009060</b> <b>OFICINA:</b> 1359 ENVIGADO	
RESUMEN DE MOVIMIENTO			
<b>SALDO ANTERIOR</b>		<b>Valor</b> <b>23.240.662,95</b>	<b>SALDO ACTUAL</b>
<b>TOTAL ABONOS</b> 28	<b>19.974.032,00</b>	<b>PROMEDIO MES:</b>	<b>Valor</b> <b>22.497.520,95</b>
<b>TOTAL CARGOS</b> 5	<b>20.717.174,00</b>	<b>INTERESES</b>	<b>3.280,00</b>
INFORMACIÓN IMPORTANTE			
<b>ESTIMADO CLIENTE: PARA SU COMODIDAD, AHORA USTED PUEDE ACTUALIZAR SUS DATOS BASICOS COMO TELEFONOS DE CONTACTO Y DIRECCIONES, A TRAVES DE NUESTRA LINEA GRATUITA DE CONTACTO</b>			
<a href="http://www.bancoagrario.gov.co">www.bancoagrario.gov.co</a> • Banca Agropecuaria • Banca Personas • Banca Oficial • Banca Empresarial • Banca Microfinanzas			

5.3 El Auxiliar Administrativo guarda los extractos debidamente identificados en una carpeta compartida de la oficina de Contabilidad denominada extractos bancarios correspondientes a cada año.

EXTRACTOS BANCARIOS 2021 > BANCOS MARZO 2021	
Nombre	Fecha de modificación
✦ AGRARIO 5516	12/04/2021 8:30 a. m.
✦ AGRARIO 5517	12/04/2021 8:29 a. m.
✦ AGRARIO 6010	12/04/2021 8:29 a. m.
✦ AGRARIO 6099	12/04/2021 8:38 a. m.
✦ AGRARIO 6625	12/04/2021 8:32 a. m.
✦ AGRARIO 6626	12/04/2021 8:32 a. m.
Ab ✦ AGRARIO 6628	12/04/2021 8:33 a. m.
D 21 ✦ AGRARIO 6677	12/04/2021 8:31 a. m.
✦ AGRARIO 6684	12/04/2021 8:33 a. m.
✦ AGRARIO 6686	12/04/2021 8:34 a. m.
✦ AGRARIO 6687	12/04/2021 8:34 a. m.
✦ AGRARIO 6689	12/04/2021 8:35 a. m.
✦ AGRARIO 6690	12/04/2021 8:35 a. m.
✦ AGRARIO 6691	12/04/2021 8:35 a. m.
✦ AGRARIO 6701	12/04/2021 8:36 a. m.
✦ AGRARIO 6706	12/04/2021 8:37 a. m.
✦ AGRARIO 6747	12/04/2021 8:30 a. m.

	<b>INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA</b>	<b>Código: IN-HM-05</b>
		<b>Versión: 06</b>
		<b>Fecha de actualización: 22/02/2023</b>

**5.4** En la carpeta Contabilidad – Extractos Bancarios – mes– Año - también hay un archivo en Excel correspondiente al formato FO-HM-42 donde previamente por instrucción de la jefe de oficina, asignan las cuentas bancarias a cada funcionario responsable de elaborar la conciliación, lo cual deben revisar cada mes para saber qué cuentas van a conciliar cada uno o si hay cuentas que han sufrido cambios o si hay cuentas nuevas.

PLANILLA DE CONTROL DE EXTRACTOS BANCARIOS						Código: FO-HM-42
MUNICIPIO DE ITAGÜÍ NIT. 890.980.093-8						Version: 02
MES AL QUE CORRESPONDEN LOS EXTRACTOS						Fecha de Actualizaci
MARZO						
NOMBRE DEL BANCO	TIPO CUENTA	NUMERO CUENTA	ESTADO PARA SOLICITAR AL BANCO	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE	CONSTANCIA DE ENTREGA
						FECHA QUE RECIBI
AGRARIO	AHO	53609195001	DEPOSITOS JUDICIALES	ACTIVA	DEPOSITOS JUDICIALES S CONCILIAR	
AGRARIO	AHO	413593014676	BANCO AGRARIO 413593014676 CM SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	ACTIVA	111006701	
AGRARIO	AHO	135-93-01484-6	BANCO AGRARIO 4-135-93-01484-6 CUENTA CENTRALIZADORA	ACTIVA	111006706	
AGRARIO	AHO	41359301314-9	SGP ALIMEN ESCOLAR 4-1359-301314-9 AGRARIO CITA MAESTRA	ACTIVA	111006691	
AGRARIO	AHO	4-135-93-01644-1	BANCO AGRARIO 4-135-93-01644-1 DEPOSITOS JUDICIALES TRANSITO	ACTIVA	111006791	
AGRARIO	AHO	413-593013076	AGRARIO 4-1359-3-013076 CONV 001-2016 UAE PROYECTO DE PREVENCIÓN FRENTE AL ABUSO DE MEDICAMENTOS DE CONTROL ESPECIAL	ACTIVA	111006686	

Ordenar de A a Z

Ordenar de Z a A

Ordenar por color

Vista de Hoja

Borrar filtro de "(Columna H)"

Filtrar por color

Filtros de texto

Buscar

- ANGELA ARREDONDO
- BEATRIZ MONTOYA
- CATALINA POSSO
- DORIS ROLDAN
- HANS PASTRANA
- JORGE SANCHEZ
- MARIA CECILIA
- MONICA ALEXANDRA
- NATALIA BAENA TORO

ACEPTAR Cancelar

**5.5** El Profesional Universitario y/o Técnico Operativo consulta y trabaja los extractos bancarios correspondientes para su conciliación de acuerdo a la asignación de responsabilidades.

**5.6** Luego el Profesional Universitario y/o Técnico Operativo descarga el libro Auxiliar contable del aplicativo Dinámica Gerencial, así:

- Ingresa al aplicativo Dinámica Gerencial.



- Dar clic a los siguientes íconos: Módulos Administrativos y Financiero, Contabilidad.



# INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización:  
22/02/2023

Contabilidad - Dinámica Gerencial .NET

Módulos

- Administrativos y Financieros
- Operativos y Asistenciales

Dashboard Principal

Módulo de Contabilidad

Accesos Directos del Módulo

- Plan Único de Cuentas
- Conceptos de Retención
- Centros de Costo
- Terceros
- Cierre Mensual
- Apertura de Mes
- Comprobante Contable
- Conciliación Bancaria

Información del Módulo

Selector de gráficos

Tipo de gráfico
Estado de Resultados del mes actual
Balance de Prueba

Tipos de Comprobante pendientes por confirmar

Comprobante	Cantid.
-------------	---------

Valor Resolución Vs. Ejecutado

Valor en Pesos

Tipo de Dato

Contabilidad - Dinámica Gerencial .NET

Módulos Administrativos y Financieros

- Contabilidad
- Contabilidad (Alt+C, Alt+T)
- Cartera
- Pagos
- Presupuestos Oficiales
- Nómina - Talento Humano
- Activos Fijos
- Contratación
- Compras
- Arrendamiento
- Prestamo de Vivienda
- Mantenimiento Maquinaria y Equipo
- Registro y Correspondencia
- Gestión Gerencial
- Generales

Valor Resolución Vs. Ejecutado

Valor en Pesos

Tipo de Dato



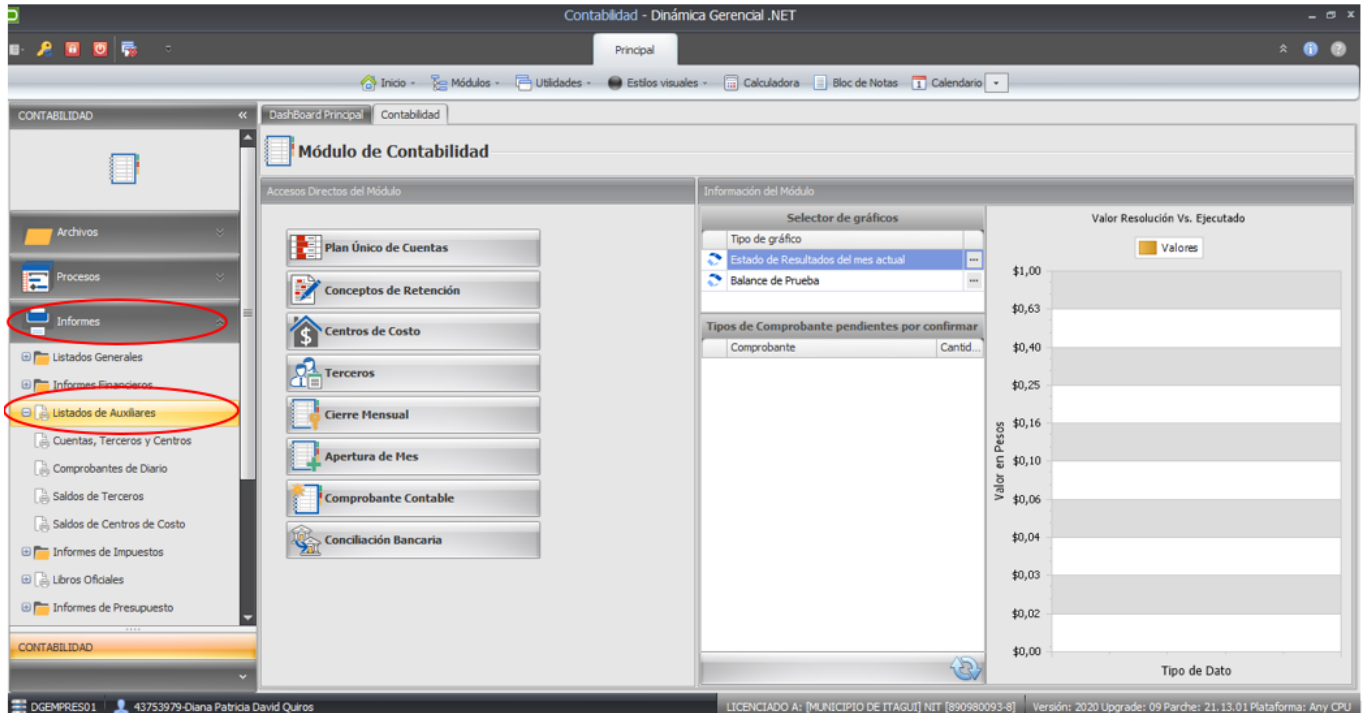
## INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización:  
22/02/2023

- Informes, Listado de Auxiliares, Cuentas, Terceros y Centros.



- Posteriormente descarga el Auxiliar contable del aplicativo incorporando los datos en la plantilla filtros, indicando: Periodo: Fecha inicial y fecha final
  - En el primer campo se selecciona la fecha inicial del mes.
  - En el segundo campo se selecciona la fecha final del mes.

Rangos: Cuenta contable

- En el tercer campo se digita la cuenta correspondiente a nivel de auxiliar, que en este caso es la 111005XX o 111006XX.
- En el cuarto campo se digita la misma cuenta contable.
- Generar reporte e imprimir si es necesario o descargar el archivo al equipo tecnológico donde se esté trabajando.



# INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización:  
22/02/2023

CUENTA CONTABLE	TERCERO	CENTRO COSTO	CODIGO CONSEC.	FECHA	DETALLE	NO. DOC	ESTADO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	SALDO
111005504	OCIDENTE 450-04063-9 ALUMBRADO PUBLICO							Saldo Inicial:		417.955.240,65
34	2692075	06/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230008	Confirmado	976	15.437,00	0,00	417.970.677,69	
34	2692077	06/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230008	Confirmado	978	7.601,00	0,00	417.978.278,69	
34	2692094	06/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230008	Confirmado	995	15.437,00	0,00	417.993.715,69	
34	2692803	07/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230009	Confirmado	794	7.601,00	0,00	418.001.316,69	
36	151486	07/02/2023	DISPERSION DEL RECIBO DE CAJA No. 230008648 DEL 06 DE FEBRERO DE 2023. RECALDO POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PUBLICO	TR230009919	Confirmado	794	138.497,00	0,00	418.139.813,69	
36	151548	07/02/2023	DISPERSION DE LOS RECIBOS DE CAJA No. 230008648 DEL 06 DE FEBRERO DE 2023. RECALDO POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PUBLICO	TR230009945	Confirmado	794	118.305,00	0,00	418.258.118,69	
34	2692914	07/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230009	Confirmado	815	7.601,00	0,00	418.265.719,69	
34	2693093	07/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230009	Confirmado	997	7.601,00	0,00	418.273.320,69	
34	2693159	08/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230010	Confirmado	961	15.437,00	0,00	418.288.757,69	
34	2693623	08/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230010	Confirmado	924	7.601,00	0,00	418.296.358,69	

CUENTA CONTABLE	TERCERO	CENTRO COSTO	CODIGO CONSEC.	FECHA	DETALLE	NO. DOC	ESTADO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	SALDO
111005504	OCIDENTE 450-04063-9 ALUMBRADO PUBLICO							Saldo Inicial:		417.955.240,65
34	2692075	06/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230008	Confirmado	976	15.437,00	0,00	417.970.677,69	
34	2692077	06/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230008	Confirmado	978	7.601,00	0,00	417.978.278,69	
34	2692094	06/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230008	Confirmado	995	15.437,00	0,00	417.993.715,69	
34	2692803	07/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230009	Confirmado	794	7.601,00	0,00	418.001.316,69	
36	151486	07/02/2023	DISPERSION DEL RECIBO DE CAJA No. 230008648 DEL 06 DE FEBRERO DE 2023. RECALDO POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PUBLICO	TR230009919	Confirmado	794	138.497,00	0,00	418.139.813,69	
36	151548	07/02/2023	DISPERSION DE LOS RECIBOS DE CAJA No. 230008648 DEL 06 DE FEBRERO DE 2023. RECALDO POR CONCEPTO DE ALUMBRADO PUBLICO	TR230009945	Confirmado	794	118.305,00	0,00	418.258.118,69	
34	2692914	07/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230009	Confirmado	815	7.601,00	0,00	418.265.719,69	
34	2693093	07/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230009	Confirmado	997	7.601,00	0,00	418.273.320,69	
34	2693159	08/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230010	Confirmado	961	15.437,00	0,00	418.288.757,69	
34	2693623	08/02/2023	RECALDO DE IMPUESTOS	00000230010	Confirmado	924	7.601,00	0,00	418.296.358,69	

5.7 Se compara el extracto bancario, con los Auxiliares Contables, y revisa que los saldos coincidan, para proceder a efectuar el “FO-HM-41 Conciliación Bancaria” que se baja de la carpeta SIGI, Proceso Hacienda Pública Municipal, formatos, como se observa a continuación:



# INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización: 22/02/2023



## CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: FO-HM-41

Versión: 03

Fecha de Actualización: 02/05/2018

Mes: \_\_\_\_\_ Año: \_\_\_\_\_  
 Entidad Financiera: \_\_\_\_\_ Fuente: \_\_\_\_\_  
 Cuenta Contable: \_\_\_\_\_  
 Tipo de Cuenta Bancaria: \_\_\_\_\_ N° de Cuenta: \_\_\_\_\_  
 Destinación de la cuenta: \_\_\_\_\_

### Total Saldo según Banco (Extracto):

**1. Menos:** Cheques girados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria  
 (Se reflejan en libro auxiliar pero no en extracto bancario)

Beneficiario	Comprobante/Ched	Fecha en que se giró	Valor

\$ -

**2. Mas:** Gastos bancarios que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en éstos pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	No. Documento	Fecha en que	Valor

\$ -

**3. Menos:** Transacciones de naturaleza crédito en el auxiliar que aún no figuran en el extracto pero que disminuyen el valor en libros

Beneficiario	No. Comprobante	Fecha en que se giró	Valor

\$ -

**4. Mas:** Transacciones de naturaleza débito en el auxiliar que aún no figuran en el extracto pero que aumentan el valor en libros

Beneficiario	No. Comprobante	Fecha en que se giró	Valor

\$ -

**5. Menos:** Ingresos bancarios pendientes por identificar en extracto que aumentan el saldo en éstos y que aún no se legalizan en libros

Concepto	No. Documento	Fecha en que	Valor

\$ -

**6. Mas:** Egresos bancarios pendientes por identificar en extracto que disminuyen el saldo en éstos y que aún no se legalizan en libros

Concepto	No. Documento	Fecha en que	Valor

\$ -

### Saldo según libros (Auxiliar):

\$ -

Elaboró: \_\_\_\_\_

Revisó: \_\_\_\_\_





## INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización:  
22/02/2023

**5.8** El Profesional Universitario y/o Técnico Operativo inicia el proceso de conciliación bancaria, 000

- Transcribe los saldos del libro auxiliar y el extracto bancario.
- Detalla las partidas pendientes por contabilizar que se encuentran en el extracto y no en el libro auxiliar tanto en ingresos como en gastos (Débitos y Créditos bancarios) o viceversa.
- Las partidas pendientes por contabilizar se clasifican de la siguiente forma:

**Notas débito:** Estas notas pueden generarse por los siguientes conceptos: Gravamen al movimiento financiero, retención en la fuente por rendimientos financieros, cobros por chequeras, comisiones por administración CASH, IVA por comisión, comisión por cargo número de consignaciones e IVA, comisión e IVA por compra de cheques de gerencia, comisiones en general, gastos de tarjeta de crédito, etc.

**Notas crédito:** Estas notas pueden generarse por los siguientes conceptos: Rendimientos financieros, depósitos por identificar, traslados entre cuentas bancarias, entre otros.

- Identifica los abonos y retiros contabilizados pendientes en extracto.
- Elabora la sumatoria y verifica que el saldo del libro de bancos sea igual al extracto.

**5.9** El Profesional Universitario y/o Técnico Operativo presentará la propuesta de ajustes a la oficina de tesorería mediante documento de Excel denominado relación de partidas por conciliar. El profesional Universitario de la oficina de tesorería procederá a aprobar y realizar el ajuste o presentar una corrección a la conciliación.

**5.10** El Profesional Universitario y/o Técnico Operativo Universitario reporta el “*FO-HM-41 Conciliación Bancaria*” con sus respectivos anexos y lo guarda en una carpeta compartida de la oficina de Contabilidad denominada Conciliaciones Bancarias, año y por cada responsable del proceso, para su revisión y aprobación digital por la jefe de Oficina de Contabilidad.

### 6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:

- Constitución Política, Artículo 354 de: Habrá un Contador General, funcionario de la rama ejecutiva, quien llevará la contabilidad general de la Nación y consolidará ésta con la de sus entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, cualquiera que sea el orden al que pertenezcan, excepto la referente a la ejecución del Presupuesto, cuya competencia se atribuye a la Contraloría
- Ley 298 de 1996 Ley Reglamentaria del artículo 354 de la Constitución Política.
- Resolución Nacional 354 de 2007, Régimen de Contabilidad Pública

### 7. CONTROL DE REGISTROS – INFORMACIÓN DOCUMENTADA:



## INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA

Código: IN-HM-05

Versión: 06

Fecha de actualización:  
22/02/2023

Los registros se encuentran relacionados en el “PR-HM-06 Procedimiento para la Conciliación Bancaria”, responsables y conservación

### 8. CONTROL DE CAMBIOS:

Versión	Fecha de Aprobación	Descripción del Cambio
01	31/01/2014	Creación del documento.
02	20/08/2014	Se ajustó el Instructivo de acuerdo al PR-DE-07 Procedimiento para la elaboración y control de Documentos Internos.
03	30/01/2015	Se actualizo el Instructivo por modificación en el formato FO-PF-06 Conciliación Bancaria.
04	07/03/2019	Se actualizó los gráficos del Software Dinámica.net (Pagina 4 y 5), se actualizo el código del formato FO-HM-41 Conciliación Bancaria. Se actualizó el numeral 9. Anexos.  Cambios aprobados mediante Acta N° 02 del 07/03/2019
05	25/05/2021	<b>Se modificó:</b> La redacción del “Nombre” del Instructivo, del “Objetivo” y “Alcance”. El “Responsable” de los numerales 5.1, 5.2 y 5.5, La redacción de los numerales 5.6, 5.7, 5.9, 5.10 y la redacción y Responsable del numeral 5.3 y 5.4. <b>Se elimina:</b> El Numeral 5.11  cambios aprobados mediante Acta de Comité Primario N° 11 del 25/05/2021
06	22/02/2023	<b>Se modificó:</b> La redacción de los numerales 5.3, 5.4, se cambió imagen de la página 7, se cambió numerales 5.8, 5.9 y 5.10.  Se agregaron anexos.

### 9. ANEXOS:

FO-HM-41 Conciliación Bancaria  
Conciliaciones bancarias  
Relación partidas conciliatorias.