



Universidad Veracruzana

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS  
Instructivo: Conciliación Bancaria

**ARF-AE-F-01**

#	Concepto	Descripción
1.	<b>Nombre de la forma</b>	<b>Conciliación Bancaria.</b>
2.	<b>Clave de la forma</b>	<b>ARF-AE-F01</b>
3.	<b>Objetivo</b>	Verificar que los saldos contables sean iguales a los saldos bancarios, en su caso, determinar las diferencias y proponer los ajustes contables necesarios, para determinar los saldos disponibles correctos.
4.	<b>Medio que se utiliza para su llenado</b>	Computacional.
5.	<b>Dependencia de origen</b>	Dirección de Contabilidad. Regiones: Veracruz, Córdoba-Orizaba, Poza Rica-Tuxpan, y Coatzacoalcos-Minatitlán. Demás dependencias universitarias.
6.	<b>Frecuencia</b>	Mensual, en caso ser necesario cierre previo, dos veces en el mismo mes.
7.	<b>Restricciones</b>	Nula, si el formato se presenta incompleto, carente de firmas de autorización.
8.	<b>Ejemplares que se preparan</b>	Original.
9.	<b>Destino y Uso</b>	Original.- Dirección de Contabilidad para registro y soporte.
<b>Para su llenado:</b>		
	<b>EN DONDE DICE</b>	<b>SE ANOTARÁ</b>
10.	<b>Clave de cuenta</b>	El número de control asignado por la Dirección de Contabilidad en el catálogo de cuentas SIIU, alineado al CONAC (FWRCUAC).
11.	<b>Código bancario</b>	El número de control asignado por la Dirección de Contabilidad en el SIIU (GXIBANK).
12.	<b>Nombre de la cuenta</b>	El nombre de la cuenta que se detalla en el catálogo de cuentas del SIIU (FWRCUAC).
13.	<b>N° de cuenta bancaria</b>	El número de cuenta bancaria que le asigna el banco al contrato con la Universidad Veracruzana.
14.	<b>Fondo</b>	El número y descripción del fondo que se afecta, en el catálogo de fondos SIIU (FWRFNDH).
15.	<b>Mes</b>	El mes de calendario en el que se concilia.
16.	<b>Año</b>	El año de calendario en el que se concilia.



Universidad Veracruzana

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS  
Instructivo: Conciliación Bancaria

ARF-AE-F-01

17.	<b>Saldo final al mes de</b>	<p>El saldo que muestra el auxiliar contable (FGRGLTA ó FWRAUFC) y el estado de cuenta bancario, al final de cada mes calendario:</p> <p><b>CONTABILIDAD</b> <i>En donde dice DEBE:</i> El saldo deudor al final del mes en el auxiliar (FGRGLTA ó FWRAUFC) SIIU. En su caso, o</p> <p><i>En donde dice HABER:</i> El saldo acreedor al final del mes en el auxiliar (SIIU).</p> <p><b>BANCO</b> <i>En donde dice HABER:</i> El saldo acreedor al final del mes.</p>
18.	<b>Nuestros cargos correspondidos</b>	no El importe por depósitos pendientes de registrar por el banco, según registros del auxiliar FGRGLTA ó FWRAUFC (SIIU).
19.	<b>Nuestro abonos correspondidos</b>	no El total de los cheques emitidos o retiros pendientes de cobro en el Banco (cheques en circulación), según registros del auxiliar FGRGLTA ó FWRAUFC (SIIU).
20.	<b>Sus cargos correspondidos</b>	no El importe de los gastos bancarios (comisiones) cargados o montos rechazados por el banco, pendientes de contabilizarse, según registros del auxiliar FGRGLTA ó FWRAUFC (SIIU).
21.	<b>Sus abonos correspondidos</b>	no El importe de los intereses generados por nuestros remanentes disponibles o movimientos por depósitos, pendientes de contabilizarse, según registros del auxiliar FGRGLTA o FWRAUFC (SIIU).
22.	<b>Saldos conciliados al mes de</b>	<p>El mes que se concilia y corresponde a la diferencia entre el debe y el haber de nuestros libros, que debe ser igual a la diferencia del debe y haber del banco:</p> <p><b>a) Saldo en Banco al final del mes:</b></p> <p>Más ó menos, operaciones no consideradas por el Banco y aquellos que no correspondan a la U.V., igual a saldo ajustado.</p> <p><b>b) Saldo en Contabilidad al final del mes:</b></p> <p>Más ó menos, operaciones no consideradas por la U.V., igual a saldo que debe coincidir con el inciso a).</p>
23.	<b>Elaboró</b>	Nombre y Firma del Analista responsable.
24.	<b>Revisó</b>	Nombre y firma del Jefe de Departamento o persona encargada para la revisión.



Universidad Veracruzana


SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS  
Instructivo: Conciliación Bancaria

ARF-AE-F-01

25.	<b>Autorizó</b>	Nombre y firma del Director de Contabilidad; del Secretario Regional de Administración y Finanzas ó del Titular de la Dependencia.
26.	<b>Fecha de elaboración</b>	Anotar el día, mes y año en que se elabora la conciliación.  DIA MES AÑO XX/XXX/XX 25/FEB/13  <b>Nota: La fecha de elaboración, no debe ser después del día 20 del mes siguiente al que se concilia, salvo en algunos periodos vacacionales.</b>

**Histórico de Revisiones**

No. DE REVISIÓN	FECHA REVISIÓN O MODIFICACIÓN	SECCIÓN O PAGINA MODIFICADA	DESCRIPCIÓN DE LA REVISIÓN O MODIFICACIÓN
1	Revisión 20/08/07 Actualización 24/08/07		
2	Abril 08		
3	Junio 08	Parte superior izquierda se inserta escudo y en la parte inferior derecha el nombre de la clave.	De acuerdo con el catálogo de claves autorizado por la UOM, se hace el cambio de clave y se inserta el escudo institucional de la Universidad.
4	Octubre 2013	Se cambia el encabezado. Se revisó todo el documento.	De acuerdo con el catálogo de claves autorizado por la UOM, se hace el cambio de clave. -En el punto 5 se modificó Vice-rectorías, por regiones. -En los puntos 10 y 12 cambia la forma del catálogo de cuentas: antes FWRACTH ahora FWRCUAC, y se agregó alineado al CONAC.

 Universidad Veracruzana	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS Instructivo: Conciliación Bancaria	<b>ARF-AE-F-01</b>
--	--	--------------------

## Firmas de Autorización

PROPONE	AUTORIZA	FECHA	
		AUTORIZACION	ENTRADA EN VIGOR
<b>C.P.C. Alicia Eguía Casis</b> Directora de Contabilidad	<b>Mtro. Salvador Tapia Spinoso</b> Director General de Recursos Financieros	14 de octubre de 2013	18 de octubre de 2013