

Gestión de Operaciones en Caja

Subtema N° 1

Introducción a las Operaciones en Caja

Contenido del Subtema N° 1

- 1) Caja - ¿Qué es la caja?
- 2) Características físicas del área de Caja.
- 3) Términos del Área
- 4) Documentos Contables
- 5) El Ocupante del puesto
- 6) Funciones Relevantes
- 7) Creación de Formato en Excel
- 8) Ejercicio
- 9) Conclusiones

1.- Caja - ¿Qué es la caja?

- En contabilidad, se entiende por caja el registro de la entrada y salida de dinero en efectivo.
- Llevar la contabilidad de un negocio, ya sea el de un autónomo o empresa, exige registrar y controlar la entrada y salida de dinero en efectivo.



2.- Características físicas del área de Caja.



Seguridad

Accesibilidad

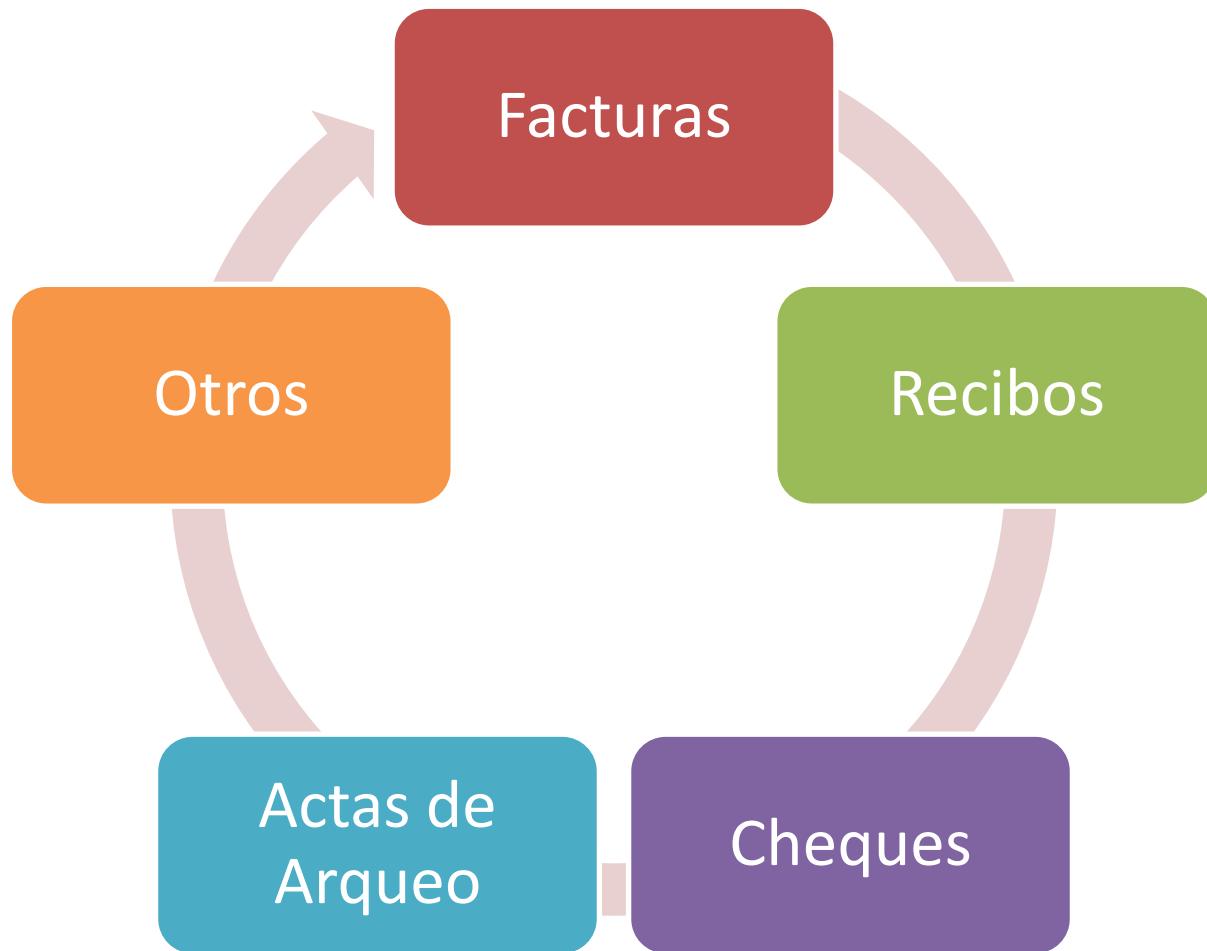
Condiciones ambientales

Riesgos del trabajo

3.- Términos del Área



4.- Documentos Contables

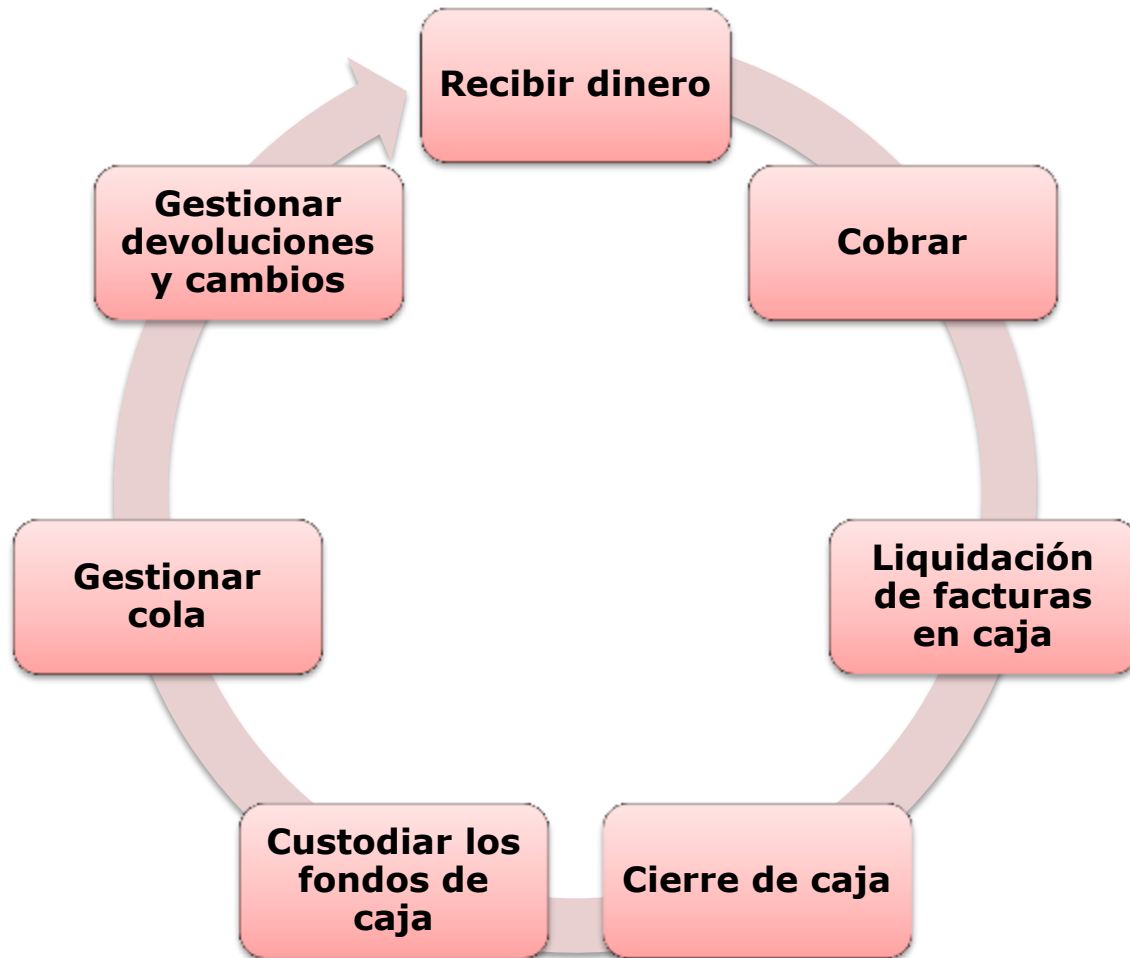


6.- El Ocupante del puesto

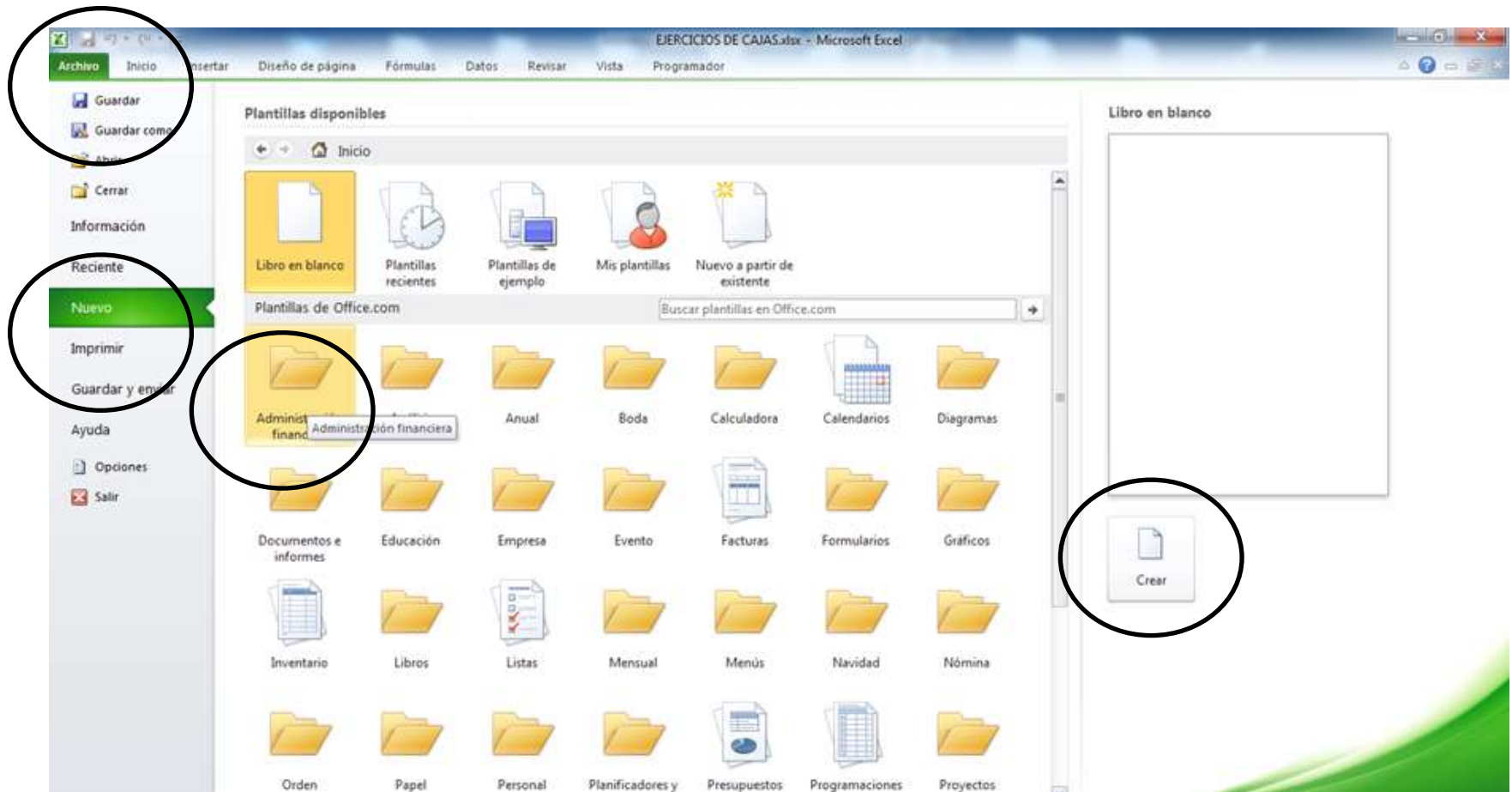
- **Funciones, actividades y/o tareas**



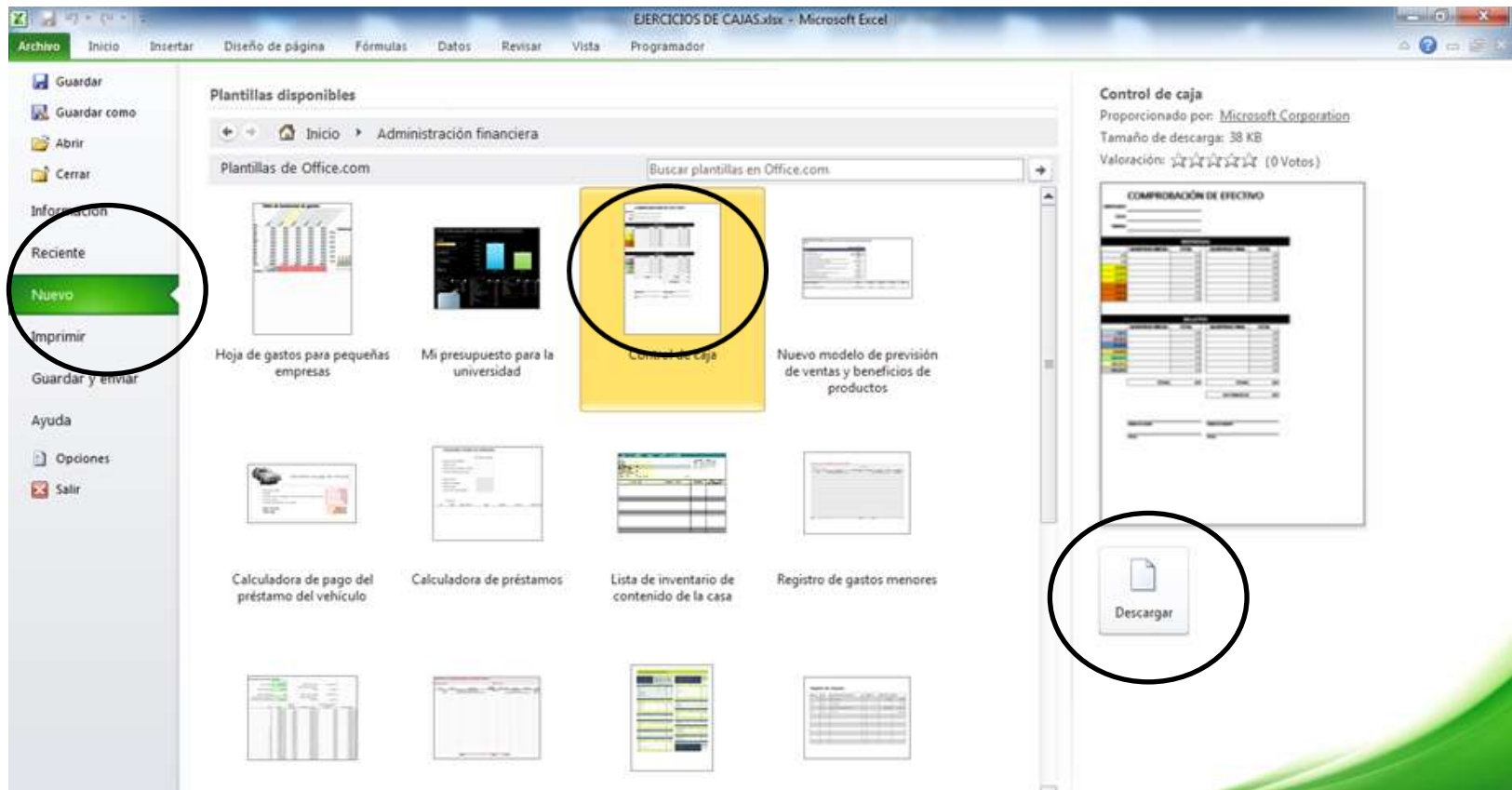
6.- Funciones Relevantes



7.- Creación de Formato en Excel



7.- Creación de Formato en Excel



7.- Creación de Formato en Excel

COMPROBACIÓN DE EFECTIVO

EMPLEADO: _____

CAJA: _____

TURNO: _____

MONEDAS

	CANTIDAD INICIAL	TOTAL	CANTIDAD INICIAL	TOTAL
2,00		-		-
1,00		-		-
0,50		-		-
0,20		-		-
0,10		-		-
0,05		-		-
0,02		-		-
0,01		-		-

BILLETES

	CANTIDAD INICIAL	TOTAL	CANTIDAD INICIAL	TOTAL
5,00		-		-
10,00		-		-
20,00		-		-
50,00		-		-
100,00		-		-
200,00		-		-
500,00		-		-

TOTAL -

TOTAL -

DIFFERENCIA -

FIRMA DE CAJERO

FIRMA DE GERENTE

FECHA

FECHA

8.- Ejercicio

- **Ejercicio**
- Hacer el Arqueo de Efectivo para el cierre de caja del cajero Juan Pérez del día: 21-10-2019
- Tiene el siguiente Efectivo
- ¿Cuanto Efectivo hay en la Caja del Sr. Juan Pérez al Cierre del día 21-10-2019?
EN UM Y ME

MONEDA NACIONAL

CANTIDAD	DENOMINACIONES
70	500 UM
120	100 UM
30	50 UM
110	10 UM
200	5 UM
100	1 UM
50	0,50UM
80	0,25 UM
30	0,10 UM

MONEDA EXTRANJERA

CANTIDAD	DENOMINACIONES
70	100 ME
120	50 ME

8.- Ejercicio

- Respuesta



MONEDA NACIONAL

CANTIDAD	DENOMINACIONES	UM
70	500 UM	35.000,00
120	100 UM	12.000,00
30	50 UM	1.500,00
110	10 UM	1.100,00
200	5 UM	1.000,00
100	1 UM	100,00
50	0,50UM	25,00
80	0,25 UM	20,00
30	0,10 UM	3,00
TOTALES		50.748,00 UM

MONEDA EXTRANJERA

CANTIDAD	DENOMINACIONES	
70	100 ME	7.000,00
120	50 ME	6.000,00
TOTALES		13.000,00 ME

9.- Conclusiones

- El flujo de efectivo es uno de los pilares en la administración de cualquier empresa, debido a que representa las entradas y salidas de efectivo, producto de la operación diaria de una compañía, por ello es importante lograr un buen control en su manejo y evitar posibles errores.**

Gracias
Por su Atención.