

## Ficha de Trabalho nº10

---

O saldo da conta *Depósitos à Ordem* da empresa *Beta, Lda.*, em 31/11/98 é de 844.138\$50. Todavia o extracto da conta bancária, relativo à mesma data, indica um saldo de 873.457\$.

### ***Sabendo que:***

❶ Em 30/11/98, remeteu-se para o banco receitas no valor de 184.620\$, verba esta que não constava no extracto;

❷ Um cheque emitido pelo cliente *J. André*, em 29/11/98 no valor de 16.000\$ e depositado na mesma data, figura no extracto com a indicação de não possuir provisão; este crédito já foi lançado na conta do cliente;

❸ Até 31/10/98 não tinham sido apresentados para pagamento os seguintes cheques:

Nº 821	13.560\$	Nº 882	14.000\$	Nº 886	1.140\$
Nº 828	400\$	Nº 884	32.510\$	Nº 887	5.250\$
Nº 865	6.225\$	Nº 885	10.565\$		

Todos os cheques constam do extracto de conta de Novembro, excepto os números 828 e 865.

❹ Dos cheques emitidos em Novembro, não figuram no extracto deste mês os seguintes:

Nº 924	7.000\$	Nº 941	1.146\$	Nº 944	9.500\$
Nº 940	10.500\$	Nº 943	82.670\$	Nº 945	77.615\$

❺ Consta um cheque devolvido no valor de 34.000\$, sacado sobre a empresa *Guimarães, SA*

❻ Nos depósitos consta o recebimento da factura nº 8975 sobre o cliente *Fernandez*, no valor de 69.000\$; nos débitos da empresa, aparece uma comissão de cobrança de 100\$. Nenhum destes movimentos está contabilizado.

❼ Nos débitos do extracto detectou-se o correspondente ao fornecimento de um livro de cheques por 17\$50. Esta operação ainda não foi contabilizada.

### **Pretende-se:**

❶ Elabore a Reconciliação Bancária utilizando o esquema dado nas aulas.

❷ Lançamentos tendentes a corrigir possíveis falhas de registo.