

INSTRUCCIONS PER A REALITZAR LA CONCILIACIÓ DE COMPTES CORRENTS

La conciliació, d'acord amb les Bases d'Execució del Pressupost, consisteix en la justificació de les diferències que presenten els saldos comptable i real.

Les anotacions de conciliació s'han de fer de manera que quedin reflectides individualment totes i cadascuna de les diferències.

1. Saldo amb data 31 de desembre, segons extracte bancari.
2. Ingressos realitzats per l'òrgan gestor i que l'entitat bancària no hagi reflectit. (per ex.: un xec que no s'hagi pogut ingressar).
3. Pagaments que l'òrgan gestor no té constància i sí, l'entitat bancària. (per ex.: una comissió).
4. Ingressos que l'òrgan gestor no té constància i sí, l'entitat bancària. (per ex.: una transferència).
5. Despeses realitzades per l'òrgan gestor i que l'entitat bancària no hagi reflectit. (per ex.: un xec emès i no cobrat).
6. Si totes les partides anteriors són correctes, el saldo restant haurà de coincidir amb el saldo comptable.

Per qualsevol aclariment, truqueu a Tresoreria - Tel. 402 13 01.