







EC-FIN-INS-02

REV. 00

09 Marzo 2023

ELABORÓ 	REVISADO 	APROBÓ 
Nombre: Maribel Guachamin Cargo: Coordinador Contable	Nombre: Mayra Castro Cargo: Gte. Administrativo y Financiero	Nombre: Mayra Castro Cargo: Gte. Administrativo y Financiero
Fecha: 09/03/2023	Fecha: 29/11/2023	Fecha: 01/12/2023

El presente documento no puede ser copiado ni dado a conocer a terceros, sin autorización expresa del Representante de la Alta Dirección para el Sistema de Gestión Integral

	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 1 de 11

1. OBJETIVO

Determinar los lineamientos y directrices para la adecuada elaboración de las conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorro y corriente que se manejan en la empresa.

2. ALCANCE

Actividad Inicial: descargar del portal virtual del banco los estados de cuenta corriente y de ahorros.

Actividad Final: Archivo de la conciliación bancaria mensual aprobada, junto con los estados de cuenta correspondientes.

4. ACTIVIDADES ESPECIFICAS

Las actividades descritas, se ajustarán para el trabajo en oficina y teletrabajo.

1. Solicitar la entrega de corte del estado de cuenta sea corriente o de ahorros y transformarlo en archivo excel.

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Fecha,"Codigo","Concepto","Tipo","Documento","Oficina","Monto","Saldo"								
31/08/2021,"001055","73203380-CIENMINAS-PT-EGR3791 DEVOLUC","D","0000696100","AG. NORTE","100.00","6,447.32"								
18/08/2021,"001710","DEPOSITO 1822","C","0027223162","BOVEDA DISPONIBLE VASERUM QTO","100.00","6,547.32"								
12/08/2021,"001023","DEPOSITO EFECTIVIZADO","C","0021104574","EL GIRON","700.00","6,447.32"								

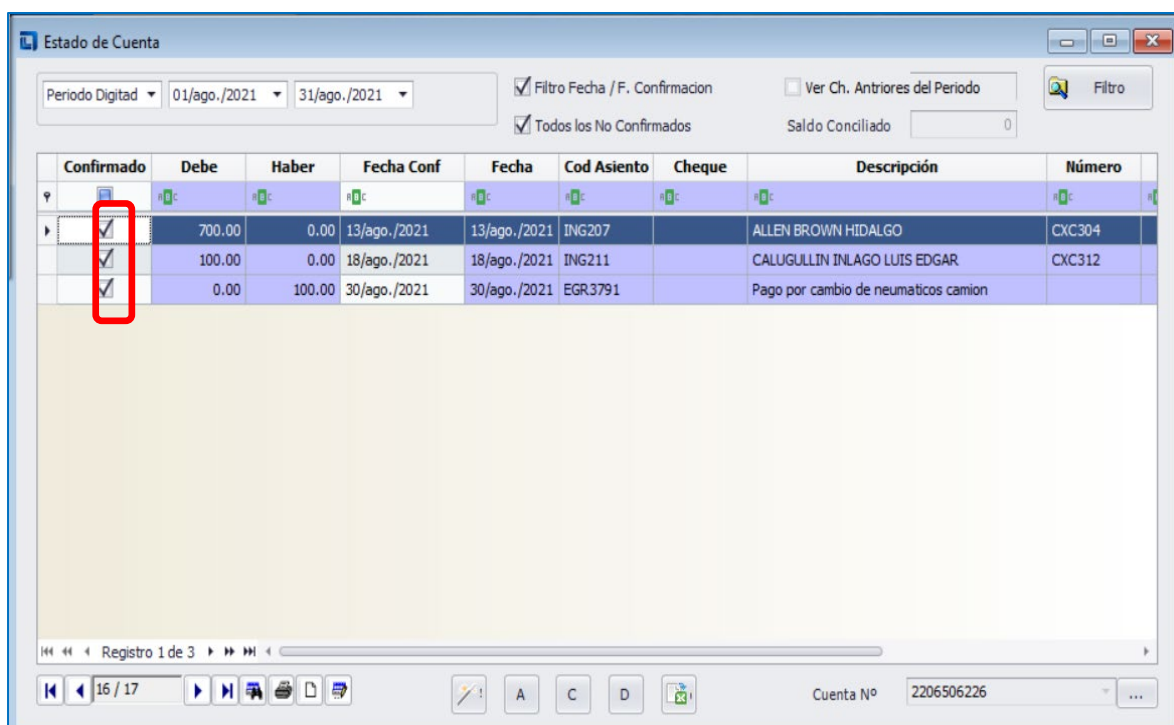
Así:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Fecha	Codigo	Concepto	Tipo	CONC	MCQ	Documento	Oficina	Monto	Saldo
31/08/2021	1055	73203380-CIE	D	✓		696100	AG. NORTE	100	6,447.32
18/08/2021	1710	DEPOSITO	C	✓		27223162	BOVEDA DISP	100	6,547.32
12/08/2021	1023	DEPOSITO EFFE	C	✓		21104574	EL GIRON	700	6,447.32

2. Generar reporte de conciliación bancaria por el sistema contable (Latinium), del periodo a conciliar.




- Con los dos reportes iniciar el proceso de conciliar, marcando como conciliado un crédito o un debito ponemos visto en la columna confirmado, en el sistema contable.



The screenshot shows the 'Estado de Cuenta' window with the following data:

Confirmado	Debe	Haber	Fecha Conf	Fecha	Cod Asiento	Cheque	Descripción	Número
<input checked="" type="checkbox"/>	700.00	0.00	13/ago./2021	13/ago./2021	ING207		ALLEN BROWN HIDALGO	CXC304
<input checked="" type="checkbox"/>	100.00	0.00	18/ago./2021	18/ago./2021	ING211		CALUGULLIN INLAGO LUIS EDGAR	CXC312
<input checked="" type="checkbox"/>	0.00	100.00	30/ago./2021	30/ago./2021	EGR3791		Pago por cambio de neumaticos camion	

The 'Confirmado' column contains checkmarks for the first three rows, which are highlighted with a red box.

	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 3 de 11

Nota: Para proceder al cruce de toda la información es necesario registrar todos los pagos realizados con débitos bancarios y pagos realizados con tarjeta de crédito corporativa la misma que es justificada mediante el formato de EC-FIN-F-06 Liquidación compras tarjeta de crédito.

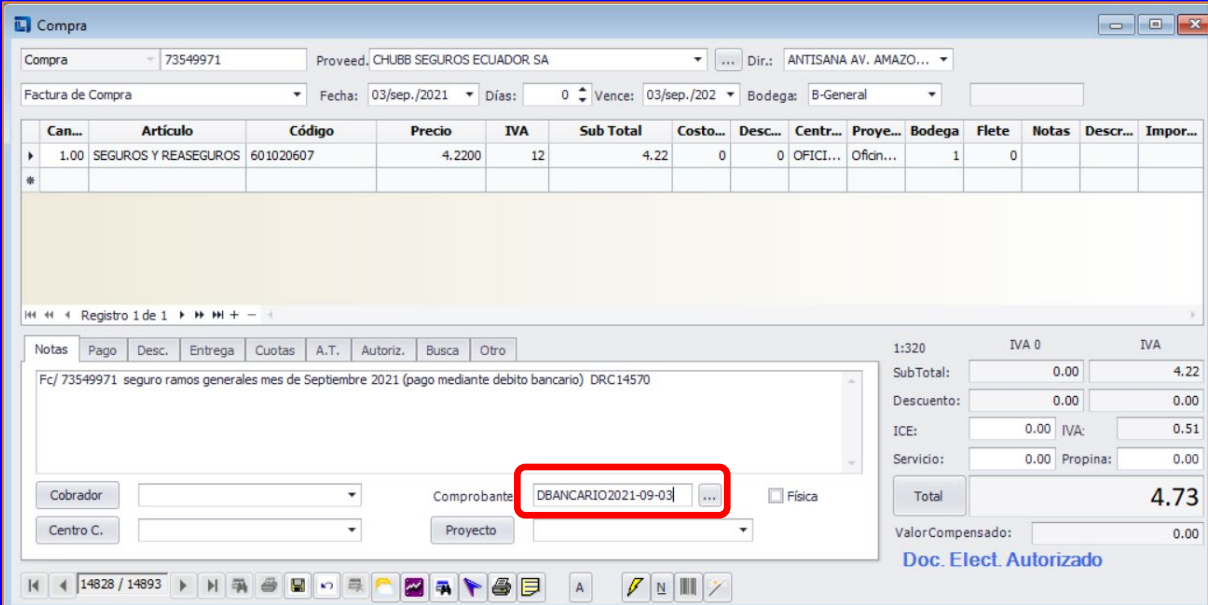
a. **Débitos Bancarios**

- ✓ Conecel
- ✓ CNT
- ✓ Servicios Básicos (Agua y Luz)
- ✓ Chub Seguros

Se debe asignar a cada factura un número consecutivo con el cual se deberán vincular cada una de las facturas, esta nomenclatura servirá para identificar los pagos con débito bancario o tarjeta de crédito corporativa y no afecten al reporte de cuentas por pagar. La nomenclatura se describe así:

Ejemplo:

- **DBANCARIO2021-09-01**
- **TCGERENCIA2021-09-01** (Pagos realizados por Gerencia General)
- **TCLOGISTICO2021-09-01** (Pagos realizados por Coordinación Logística)




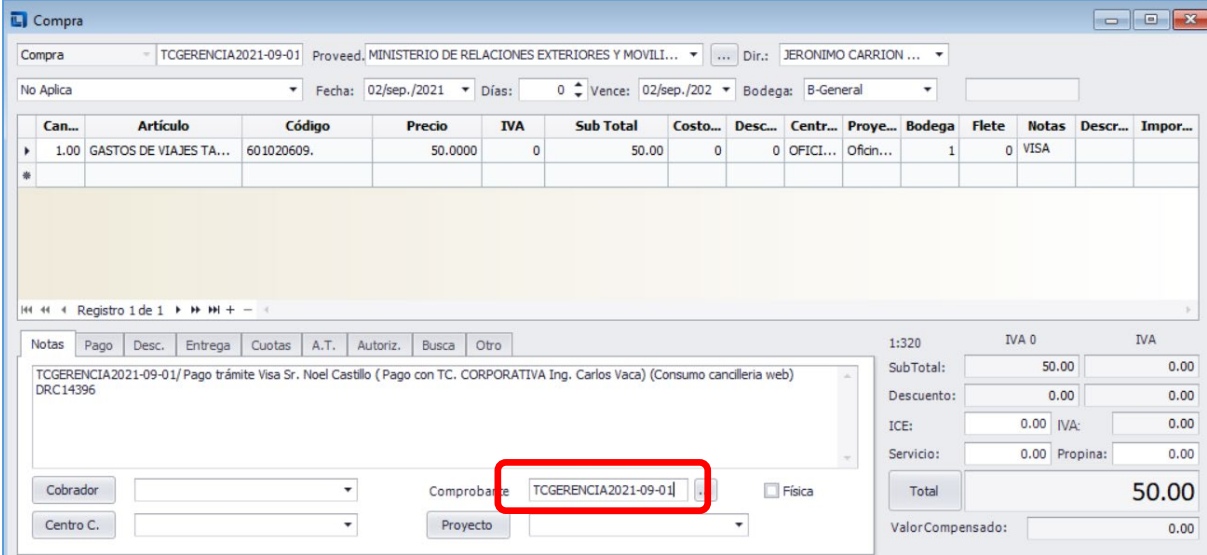
Can...	Artículo	Código	Precio	IVA	Sub Total	Costo...	Desc...	Centr...	Proye...	Bodega	Flete	Notas	Descr...	Impor...
1.00	SEGUROS Y REASEGUROS	601020607	4.2200	12	4.22	0	0	OFICI...	Oficin...	B-General	1	0		

SubTotal:	0.00	4.22
Descuento:	0.00	0.00
ICE:	0.00	0.51
Servicio:	0.00	0.00
Total		4.73
Valor Compensado:		0.00

b. **Tarjetas de crédito**

- ✓ Trámites de visa

	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 4 de 11




- ✓ Pago a proveedores pagados con tarjeta de crédito corporativa, que son entregados mediante formato de EC-FIN-F-06 Liquidación compras tarjeta de crédito.

GESTION ADMINISTRATIVA - FINANCIERA																	
LIQUIDACION COMPRAS CON TARJETA DE CRÉDITO																	
RESPONSABLE: KEVIN ORDÓÑEZ				PERIODO DE LIQUIDACION: EL 12/03/2021 AL 31/03/2021													
CUPO DISPONIBLE: 4000.00				FECHA DE LIQUIDACION: miércoles, 31 de marzo de 2021													
VALOR A LIQUIDAR: 4000.00				Nº LIQUIDACION: 003 / 001													
FECHA	DETALLE DE GASTO	NOMBRE PROYECTO	TIPO DE CUENTA	SOLICITADO POR	RUC / C.C.	DETALLE FACTURA			FECHA CADUCIDAD	AUTORIZAC. SMI	PROVEEDOR	FORMA DE PAGO		BASE IMPONIBLE		TOTAL COMPRA	
						DC.	SECUENCIA	FACT. FISICAS				# DE CUOTAS MENSUALES	CORRIENTE	12%	0%		IVA
viernes, 12 de marzo de 2021	RESERVA DE VIVIENDA PARA COMPAÑEROS QUE SE HOSPEDAN EN KDE	CASA	OTROS GASTOS DE LOGISTICA	IRVING SALAS							AIRBNB	NO	SI		\$496.67	\$0.00	\$496.67
lunes, 29 de marzo de 2021	PAGO DE DEDUCIBLE DE LA CAMIONETA POI 5309 INGRESADA AL SEGURO POR CHOQUE	BODEGA	MANTENIMIENTO VEHICULO	IRVING SALAS	1710631498001						MEGA AUTO PLAZA	NO	SI		458.00	\$0.00	\$458.00
TOTALES US\$												0.00	946.67	0.00	946.67		
ELABORADO POR: KEVIN ORDÓÑEZ																	
CARGO: ASISTENTE DE LOGISTICA																	
OBSERVACIONES:																	
VALOR PAGADO																	
CUPO DISPONIBLE																	
SALDO DISPONIBLE TARJETA DE CREDITO																	

3. Casos especiales

- ✓ Registro de débitos bancarios por ISD por pago de sueldo y salarios al exterior.
Ejemplo:

31/08/2021	1055	ES-73226284-ISD	D	✓		702669	AG. NORTE	237.42
31/08/2021	1055	73226284-CIENMINAS-WD-EGR3812	D	✓		702528	AG. NORTE	4.749.39

 KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 5 de 11

Egreso: 30/ago./2021 Código: EGR3812 Descripción: MENIG WALDO Centro C.: Suc.: Matriz

Dólar Cheque Proyecto: F. Ref. (none)

0:181 Nota: Pago nomina Sr.Menig Waldo proy. Bramaderos y proy. Titan mes de agosto 2021 (se transfiere al

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle	C. Costo	Proyecto
20102030101	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	1,453.49	0.00	Pago nomina Sr.Menig Waldo ...		
20102030101	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	3,350.38	0.00	Pago nomina Sr.Menig Waldo ...		
601030102	COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	0.00	55.48	Pago nomina Sr.Menig Waldo ...	OFICINA ...	Oficina Cen...
101010201	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 337893...	0.00	4,748.39	Pago nomina Sr.Menig Waldo ...		

Asientos

Egreso: 31/ago./2021 Código: EGR3834 Descripción: 5% ISD pg transferencia exterior sueldo Agosto Sr. Menig Waldo Proy. Titan (EGR3812 Transfier... Centro C.: Suc.: Matriz


Dólar Cheque Proyecto: F. Ref. 31/ago./2021

0:163 Nota: Transfiere\$ 4748.39)

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle	C. Costo	Proyecto
10102040103	ANTICIPO EMPLEADOS NACIONALES	237.42	0.00	5% ISD pg transferencia ext...		
101010201	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 337893...	0.00	237.42	5% ISD pg transferencia ext...		

- ✓ Registro por pago o abono a facturas de Filiales de Kluane Drilling Ecuador SA, reflejados en el estado de cuenta corriente.

27/08/2021	1055	ES-73141506-ISD	D	✓	35554128	AG. NORTE	5,000.00
27/08/2021	1055	73141506-CIENMINAS-WD-EGR3783	D	✓	35554077	AG. NORTE	100,000.00

	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 6 de 11

Asientos

Egreso: 31/ago./2021 Código: EGR3844 Descripción: 5% ISD Abono casa matriz fc/17017,1701901, 1701902, 17020,17021. Centro C.: Suc.: Matriz. Dólar: Cheque: Proy.: F. Ref.: 31/ago./2021. Nota: 5% ISD Abono casa matriz fc/17017,1701901, 1701902, 17020,17021.

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle	C. Costo	Proyecto
20102010501	ISD POR PAGAR	1,008.56	0.00	5% ISD Abono F. 1017 casa m...		
20102010501	ISD POR PAGAR	816.40	0.00	5% ISD Abono F. 1701901 ca...		
20102010501	ISD POR PAGAR	1,768.20	0.00	5% ISD Abono F. 1701902 ca...		
20102010501	ISD POR PAGAR	397.38	0.00	5% ISD Abono F. 17020 casa ...		
20102010501	ISD POR PAGAR	1,009.46	0.00	5% ISD Abono F. 17021 casa ...		
101010201	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 337893...	0.00	5,000.00	5% ISD Abono casa matriz fc...		

Veronica Espinosa 5,000.00 5,000.00

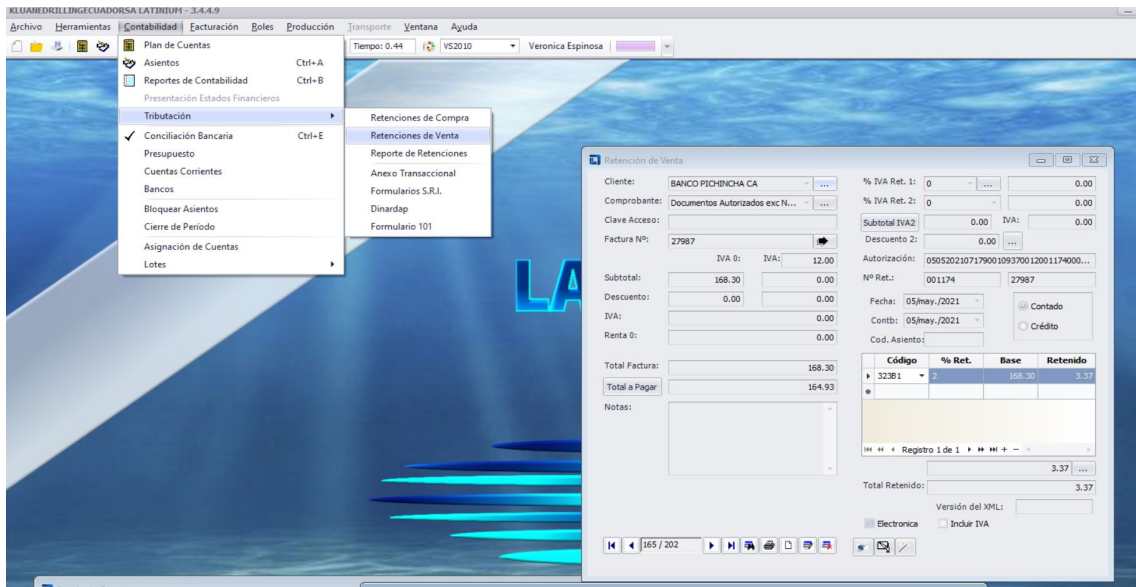
- ✓ Registro acreditación póliza de acumulación, con el respectivo comprobante de retención emitida por la entidad bancaria.

Asientos

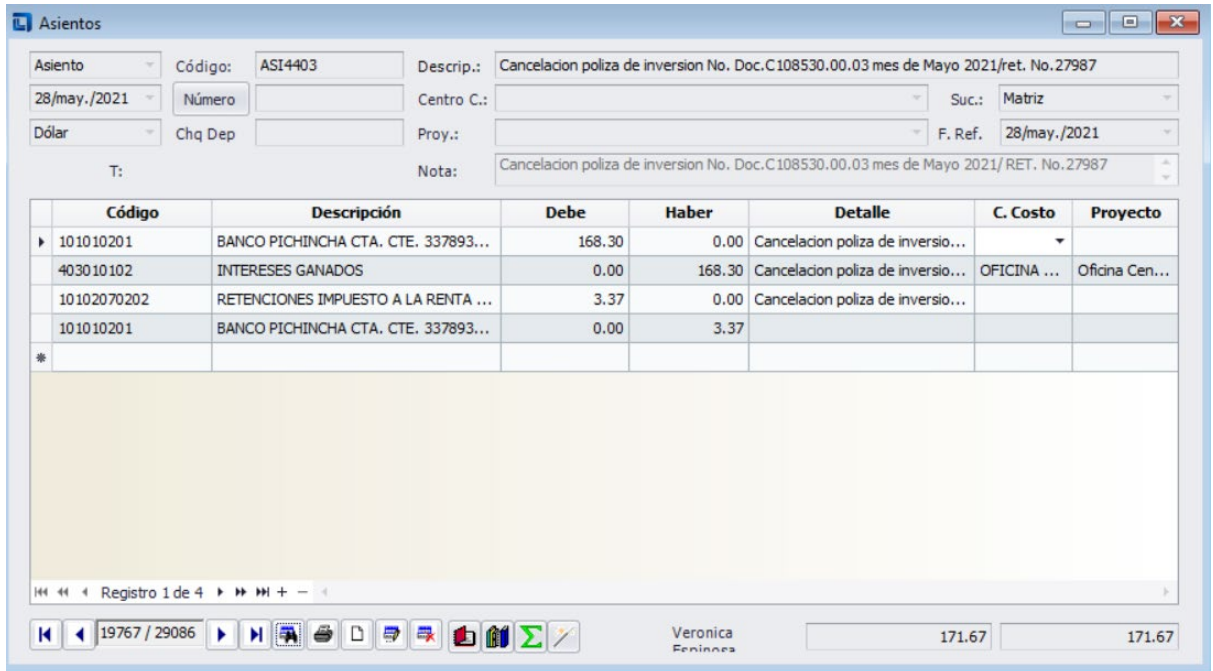
Asiento: 28/may./2021 Código: ASI4403 Descripción: Cancelacion poliza de inversion No. Doc.C108530.00.03 mes de Mayo 2021/ret. No.27987. Centro C.: Suc.: Matriz. Dólar: Chq Dep: Proy.: F. Ref.: 28/may./2021. Nota: Cancelacion poliza de inversion No. Doc.C108530.00.03 mes de Mayo 2021/RET. No.27987.

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle	C. Costo	Proyecto
101010201	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 337893...	168.30	0.00	Cancelacion poliza de inversio...		
403010102	INTERESES GANADOS	0.00	168.30	Cancelacion poliza de inversio...	OFICINA ...	Oficina Cen...
10102070202	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA ...	3.37	0.00	Cancelacion poliza de inversio...		
101010201	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 337893...	0.00	3.37			


Registro: Comprobante de retención por cancelación de Póliza de Acumulación



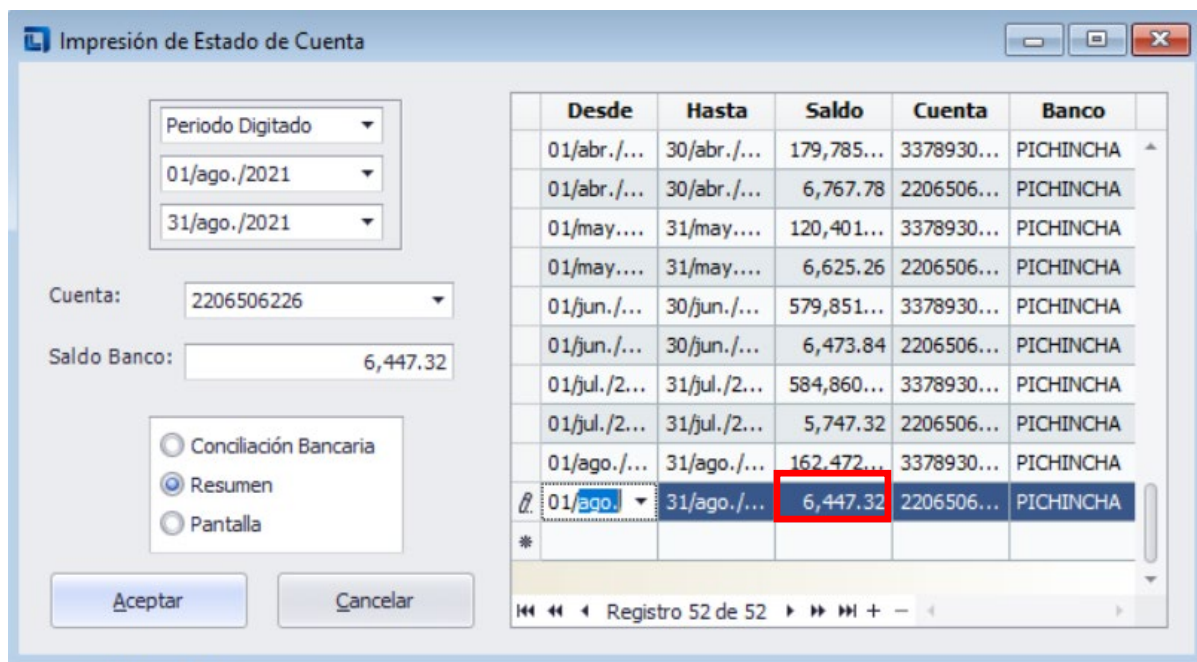
Registro contable de la retención de póliza de inversión (Conforme el detalle del estado de cuenta del banco)



- Registro Apertura póliza de Acumulación.

	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 9 de 11

2do. Paso: Ingresar por contabilidad conciliación bancaria y en la parte inferior dar click en icono de impresión, se despliega la siguiente pantalla, donde colocará el saldo contable según el estado de cuenta bancaria.



Impresión de Estado de Cuenta

Periodo Digitado: 01/ago./2021 - 31/ago./2021

Cuenta: 2206506226

Saldo Banco: 6,447.32

Conciliación Bancaria
 Resumen
 Pantalla

Desde	Hasta	Saldo	Cuenta	Banco
01/abr./...	30/abr./...	179,785...	3378930...	PICHINCHA
01/abr./...	30/abr./...	6,767.78	2206506...	PICHINCHA
01/may....	31/may....	120,401...	3378930...	PICHINCHA
01/may....	31/may....	6,625.26	2206506...	PICHINCHA
01/jun./...	30/jun./...	579,851...	3378930...	PICHINCHA
01/jun./...	30/jun./...	6,473.84	2206506...	PICHINCHA
01/jul./2...	31/jul./2...	584,860...	3378930...	PICHINCHA
01/jul./2...	31/jul./2...	5,747.32	2206506...	PICHINCHA
01/ago./...	31/ago./...	162,472...	3378930...	PICHINCHA
01/ago./...	31/ago./...	6,447.32	2206506...	PICHINCHA

Registro 52 de 52

Estado de Cuenta bancario: Resumen

KLUANE DRILLING ECUADOR S.A
CUENTA 2206506226
 JUAN BARREZUETA N72 LT 2 RODRIGO DE VILLALOBOS

CICLO 5
 C.I./RUC: 1791335066001


FECHA ÚLTIMO CORTE (FACTURA)	31-07-2021
FECHA ESTE CORTE	31-08-2021

ESTIMADO
 Te queremos siempre seguro. Cuando tus contraseñas cumplen con los estándares de seguridad, tu información está más segura.



CONCILIACIÓN	
FECHA ÚLTIMO CORTE (FACTURA)	31-07-2021
FECHA ESTE CORTE (FACTURA)	31-08-2021
SALDO ANTERIOR	5747.32
DEPÓSITO / CRÉDITOS (2)	800.00
CHEQUES / DÉBITOS (1)	100.00
INTERÉS PERIODO	0.00
SALDO ACTUAL	6447.32
SALDO PROMEDIO EFECTIVO	6240.86

3er. Paso: Seleccionar el periodo y cuenta bancaria dar click en aceptar, imprimir (opción del sistema) y emitir el archivo digital de la conciliación bancaria para proceder a la presentación y aprobación de Gerencia Administrativa Financiera.

	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 10 de 11

Impresión de Estado de Cuenta

Periodo Digitado: 01/ago./2021 - 31/ago./2021

Cuenta: 2206506226

Saldo Banco: 6,447.32

Conciliación Bancaria
 Resumen
 Pantalla

Aceptar Cancelar

Desde	Hasta	Saldo	Cuenta	Banco
01/abr./...	30/abr./...	179,785...	3378930...	PICHINCHA
01/abr./...	30/abr./...	6,767.78	2206506...	PICHINCHA
01/may....	31/may....	120,401...	3378930...	PICHINCHA
01/may....	31/may....	6,625.26	2206506...	PICHINCHA
01/jun./...	30/jun./...	579,851...	3378930...	PICHINCHA
01/jun./...	30/jun./...	6,473.84	2206506...	PICHINCHA
01/jul./2...	31/jul./2...	584,860...	3378930...	PICHINCHA
01/jul./2...	31/jul./2...	5,747.32	2206506...	PICHINCHA
01/ago./...	31/ago./...	162,472...	3378930...	PICHINCHA
▶ 01/a...	31/ago./...	6,447.32	2206506...	PICHINCHA
*				

Registro 52 de 52


Desde el 01/ago./2021 hasta el 31/ago./2021 Cuenta: 2206506226

FECHA CONFIMACION	FECHA GENERACION	DETALLE	ASIENTO	N° DOCUMENT	DEPOSITOS	CHEQUES
					En Bancos	6,447.32
Depositos No conciliados del Periodo						0.00
Depositos No conciliados Anteriores al Periodo						0.00
Cheques Girados y no cobrados del Periodo						0.00
Cheques Girados y no cobrados Anteriores al Periodo						0.00
Saldo en libros						6,447.32
Saldo en banco						6,447.32
Diferencia						0.00

_____ ELABORADO _____ APROBADO _____

4to. Paso: Archivo digital

Una vez aprobada la conciliación bancaria con las firmas respectivas se procede al archivo digital con los respectivos soportes de respaldo. (Estado de cuenta, mayores bancos).

 <small>KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.</small>	COORDINACIÓN CONTABLE		
	INSTRUCTIVO CONCILIACION BANCARIA		
Código EC-FIN-INS-02	Revisión: 01	Fecha Aprobación: 01/12/2023	Páginas: 11 de 11

6. CONTROL DE CAMBIOS

Descripción del cambio	Responsable de Aprobación del Cambio	A Quien se le entrega el documento	Fecha Modificación	Rev.