



31 de enero de 2024
911-AI-2024-0285

ANEXO 1, ASIENTOS DE REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES.

Asiento	Fecha	Documento	SubCuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber
62 - 1	29/09/2023	FT23272F0JGPIBANK	001-1-1-01-02-2-99999-1-03	Banco Popular y Desarrollo Comunal	Transferencia Doc:	0.00	142,400,000.00
62 - 2	29/09/2023	FT23272F0JGPIBANK	001-1-1-02-01-02-1-99999-1-02	Depósitos a plazo fijo Banco Popular	Transferencia Doc:	142,400,000.00	0.00
Total Asiento: 162						142,400,000.00	142,400,000.00

Nota: En este asiento, que corresponde con una copia fiel del Libro Diario, se efectúa el registro inicial de la apertura del Depósito a Plazo. Se evidencia la salida de efectivo de la cuenta del Banco Popular por un monto de ₡142,400,000.00.

ANEXO 2

Asiento	Fecha	Documento	SubCuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber
68 - 1	29/09/2023	FT23272F0JGPIBANK-2	001-1-1-02-01-02-1-99999-1-02	Depósitos a plazo fijo Banco Popular	SAFI SALDO FINAL	142,400,000.00	0.00
68 - 2	29/09/2023	FT23272F0JGPIBANK-2	004-5-1-98-99-02-1-99999-1-01-1-3-2-3-03-01-0-0-05	Intereses x Saldos en cuentas	SAFI SALDO FINAL	0.00	142,400,000.00
Total Asiento: 168						142,400,000.00	142,400,000.00

Asiento	Fecha	Documento	SubCuenta	Descripcion	Concepto	Debe	Haber
69 - 1	29/09/2023	FT23272F0JGPIBANK-2	001-1-1-02-01-02-1-99999-1-02	Depósitos a plazo fijo Banco Popular	Ajuste Correctivo	0.00	128,034,129.00
69 - 2	29/09/2023	FT23272F0JGPIBANK-2	004-5-1-98-99-02-1-99999-1-01-1-3-2-3-03-01-0-0-05	Intereses x Saldos en cuentas	REVERS.SAFI SALDO	128,034,129.00	0.00
Total Asiento: 169						128,034,129.00	128,034,129.00

Nota: En este asiento, una reproducción exacta del Libro Diario, se lleva a cabo el registro del Certificado de Depósito a Plazo (CDP) por ₡142,400,000.00 por segunda vez. Sin embargo, en el segundo asiento, se realiza una reversión, pero por un monto de ₡128,034,129.00. Se verifica que persiste un remanente de dicho registro por la suma de ₡14,365,871.00. Además, la cuenta de intereses se contabiliza por ₡142,400,000.00, y se revierte por ₡128,034,129.00. Se confirma que los intereses de ese mes han quedado registrados correctamente por ₡14,365,871.00.



ANEXO 3

CUENTA: 0001-1-1-02-01-02-1-99999-1-02 Depósitos a plazo fijo Banco Popular

Oficina: Soporte Administrativo-Financiero Saldo Inicial: 317,128,303.41

Año	Mes	Fecha Descripción	Débitos	Créditos	Saldo
2023	9	29/09/2023 Movimiento del día	284,800,000.00	128,034,129.00	473,894,174.41
2023	9	30/09/2023 Movimiento del día	0.08		473,894,174.49
Total Soporte Administrativo-Financiero			284,800,000.08	128,034,129.00	
Saldo Final Soporte Administrativo-Financiero					473,894,174.49
Total Depósitos a plazo fijo Banco Popular			128,034,129.00	128,034,129.00	
Saldo Final Depósitos a plazo fijo Banco Popular					473,894,174.49

Nota: La verificación mediante la copia fiel de la cuenta mayor de Depósitos a Plazo Fijo del Banco Popular revela un ingreso total de ₡284,800,000.00, derivado de la anotación de dos certificados a plazo, cada uno por ₡142,400,000.00. Sin embargo, se identifica aparentemente un error en el registro de uno de los certificados, el cual debía revertirse por el mismo monto. No obstante, la reversión se efectuó por la suma de ₡128,034,129.00, de acuerdo con el ajuste de corrección realizado, resultando en un remanente de ₡14,365,871.00 aún presente en la cuenta. Este monto se suma al saldo final de la cuenta.

Además, se observa que tanto el saldo inicial como el saldo final de la cuenta mayor coinciden con los saldos reportados por el banco. La discrepancia identificada en el registro del certificado a plazo fijo y la posterior reversión subrayan la necesidad de una revisión detallada y de ajustes precisos para garantizar la integridad de los registros contables y la correcta conciliación de la cuenta mayor. Se recomienda realizar las correcciones pertinentes y ajustar la reversión para reflejar con precisión la situación de la cuenta.



ANEXO 4

Sistema de Emergencias 9-1-1

03/10/2023

Partidas Conciliadas

Banco: Banco Popular y Desarrollo Comunal

Cuenta: POPULAR-INVERSIONES A CORTO PLAZO(SAFI)

Estado de Cuenta: Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

DOCUMENTOS EN LIBROS

Depositos

Fecha	Documento	Referencia	Débito	Crédito
29/09/2023	FT23272F0JGP\BNK	Bancos: Transferencia Inversión Fdo.SAFI(POP\POP-	142,400,000.00	0.00
29/09/2023	FT23272F0JGP\BNK-2	SAFI SALDO FINAL:	142,400,000.00	0.00
30/09/2023	30092023	INTERESES SAFI:	0.08	0.00
Total movimientos tipo DEPOSITOS:			284,800,000.08	0.00

Transferencias de Credito

Fecha	Documento	Referencia	Débito	Crédito
29/09/2023	FT23272F0JGP\BNK-2	Ajuste Correctivo:	0.00	128,034,129.00
Total movimientos tipo Transferencias de Credito:			0.00	128,034,129.00

TOTAL DOCUMENTOS EN LIBROS: 284,800,000.08 128,034,129.00

Nota: En este informe de la Conciliación Bancaria, al revisar las partidas conciliadas, se nota la presencia de un duplicado en el registro del depósito por ₡142,400,000.00, así como un crédito relacionado con un ajuste correctivo por ₡128,034,129.00.

ANEXO 5

REMANENTE DEL BANCO

Depositos 01

Fecha	Documento	Referencia	Débito	Crédito
29/09/2023	FT23272F0JGP\BNK	POPULAR SOCIEDAD DE FONDO	142,400,000.00	0.00
Total movimientos tipo DEPOSITOS 01:			142,400,000.00	0.00

Depositos 02

Fecha	Documento	Referencia	Débito	Crédito
30/09/2023	30092023	INTERESES SAFI DEL MES	14,365,871.08	0.00
Total movimientos tipo Depositos 02:			14,365,871.08	0.00

TOTAL REMANENTE DEL BANCO: 156,765,871.08 0.00

Nota: En este informe anexo a la conciliación, se refleja únicamente el Certificado de Depósito a Plazo (CDP) por ₡142,400,000.00, que fue la única transacción



ingresada al Banco. Asimismo, se registra el monto correspondiente a los intereses generados por la SAFI, alcanzando la suma de ₡14,365,871.08.

