



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

FAQ's Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?

Articles 73 a 76 del RD 500/1990, article 190.3 del RDLEG 2/2004, articles 25 a 27 del RD 424/2017 i Base 22a de les Bases d'execució del pressupost de les entitats locals elaborades al Servei d'assistència als òrgans interventors de les entitats locals de Girona.

1- Concepte i control intern

Les bestretes de caixa fixa (BCF) són les provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent que es realitzen a pagadores, caixes i habilitacions per a l'atenció immediata i posterior aplicació a l'any en què es realitzin, en relació a les despeses corrents de caràcter periòdic o repetitiu, com les referents a dietes, despeses de locomoció, material d'oficina no inventariable, conservació i altres de similars característiques. ([Article 73 RD 500/1990](#))

Els caixers, pagadors i habilitats que rebin bestretes de caixa fixa, hauran de rendir comptes per les despeses ateses mitjançant aquestes bestretes, a mesura que les necessitats de tresoreria aconsellin la reposició dels fons utilitzats. Les ordres de pagament d'aquestes reposicions de fons s'expediran amb aplicació als conceptes pressupostaris dels imports justificats i per l'import de les mateixes. A fi d'exercici, els fons que no s'hagin invertit, seran utilitzats pels caixers, pagadors o habilitats en el nou exercici per les mateixes atencions per les quals es va concedir la bestreta. En qualsevol cas, queden obligats a justificar *l'aplicació dels percebuts al llarg de l'exercici pressupostari en què es va constituir la bestreta*, així que, almenys, al mes desembre de cada any, els perceptors hauran de retre comptes del que fa referència a l'article 74.1. ([Article 74 RD 500/1990](#))

D'acord amb [l'article 75 del mateix RD 500/1990](#), les entitats locals podran establir a les bases d'execució del pressupost, previ informe de la Intervenció, les normes que regulen les bestretes de caixa fixa. Aquestes normes que regulin les bestretes de caixa fixa, hauran de determinar necessàriament, tal i com cita l'apartat 2 de l'article 75, el següent:

- Aplicacions pressupostàries, les despeses de les quals es podran atendre mitjançant BCF.
- Límits quantitatius.
- Règim de reposicions.
- Situació i disposició dels fons.
- Comptabilitat i control.
- A més, les bestretes de caixa fixa han de ser objecte de l'adequat seguiment comptable. ([Article 76](#))

L'informe a emetre amb caràcter previ a l'establiment d'aquestes normes en les bases d'execució del pressupost serà un informe de control permanent no planificable, en el qual s'hauran de verificar els aspectes previstos a la [fitxa 1.1.4 Establiment de normes que regulen les bestretes de caixa fixa en Bases d'execució del pressupost \(modificades amb posterioritat a l'aprovació de l'expedient del pressupost general\)](#) o bé la [fitxa 1.1.1 Pressupost](#) (en els casos en



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

què s'aproven aquestes normes previstes a les Bases d'execució del pressupost juntament amb el pressupost general).

Respecte l'exercici de control intern en les BCF cal tenir en compte:

- Pel que fa la funció interventora, el que estableixen els [articles 25 i 27 del RD 424/2017](#), i que es pot consultar amb més detall a l'apartat de [FAQs relatives a l'exercici de la funció de control intern](#).
- Pel que fa el control financer, l'obligació atribuïda a l'òrgan interventor per l'article 75 del RD 500/1990, d'emetre informe de control permanent no planificable respecte l'establiment de normes que regulen les bestretes de caixa fixa en Bases d'execució del pressupost, i que s'ha explicat en el paràgraf anterior.

Concretament, la fiscalització prèvia de les ordres de pagament de BCF (constitució, modificació o reposició de fons) es realitzarà sobre:

- *Actes d'ordenació de pagaments amb càrrec a la tresoreria de l'entitat local per a la constitució o modificació de les BCF*, verificant els requisits establerts a l'apartat 1 de l'article 25 del RD 424/2017, previstos a la [fitxa 6.3.1](#).
- *Actes d'ordenació de pagament amb càrrec a la tresoreria de l'entitat local per les reposicions de fons*, verificant els requisits establerts a l'apartat 2 d'aquest article 25, previstos a la [fitxa 6.3.2](#), sense perjudici de la resta de requisits que puguin regular les bases d'execució.

I, pel que fa la intervenció dels comptes justificatius de BCF, es realitzarà sobre:

- *Actes d'aprovació de comptes justificatius de bestretes de caixa fixa*, verificant els requisits establerts a l'apartat 1 de l'article 27 del RD 424/2017, previstos a la [fitxa 6.3.3](#), sense perjudici de les regulacions específiques que les normes reglamentàries de les Entitats locals puguin establir respecte aquesta matèria.

Per a més informació, veure [FAQ'S Com s'ha d'exercir la funció interventora en les bestretes de caixa fixa \(BCF\) i els pagaments a justificar \(PAJ\)?](#)

2- Operacions de constitució de la BCF al SICALwin

2.1) Parametrització de la BCF

Per parametritzar la BCF, caldrà fer-ho des del menú:

Administració del sistema>Opcions d'instal·lació>Projectes, Pag. A Just. I A.C.F

Utilitzar descentralització en l'adopció de la bestreta <input type="checkbox"/>		Utilitzar el mòdul d'Operacions de l'Habilitat <input type="checkbox"/>		Bestretes de Caixa Fixa	
				0 No usa mòdul del habilitado	

0 = No utilitza mòdul de l'habilitat.

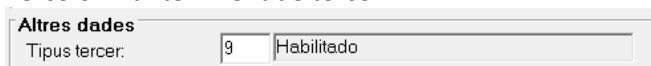
Amb aquesta opció no existeix aquest mòdul extracomptable, sinó que en el mateix SICALwin es comptabilitzaran, bé en el moment o amb la periodicitat que desitgi l'entitat, el pagament a creditors finals. És la millor opció per a entitats petites o mitjanes.

Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

2.2) Manteniment de tercers

A la base de dades haurà de constar el tercer com a habilitat. En cas que no estigui creat, caldrà fer-ho des del menú:

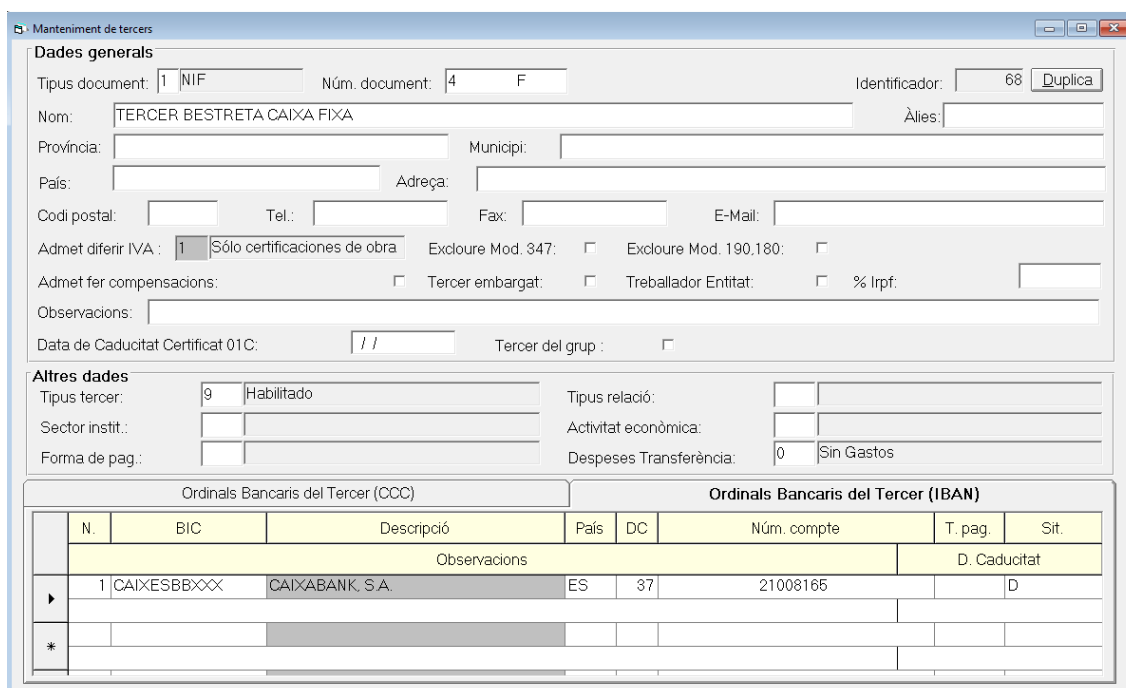
Tercers>Manteniment de tercer.



Altres dades
 Tipus tercer: 9 Habilitado

En el camp "Tipus tercer" s'haurà de marcar l'opció: 9 "Habilitat".

A més, també s'ha de definir, des del mateix menú de Sicalwin, el compte bancari per transferències, dins la pestanya "Ordinals bancaris del tercer".



Manteniment de tercers

Dades generals
 Tipus document: 1 NIF Núm. document: 4 F Identificador: 68
 Nom: TERCER BESTRETA CAIXA FIXA Àlies:
 Província: Municipi:
 País: Adreça:
 Codi postal: Tel.: Fax: E-Mail:
 Admet diferir IVA: Sól certificacions de obra Excloure Mod. 347: Excloure Mod. 190,180:
 Admet fer compensacions: Tercer embargat: Treballador Entitat: % Irpf:
 Observacions:
 Data de Caducitat Certificat 01C: // Tercer del grup:

Altres dades
 Tipus tercer: 9 Habilitado Tipus relació:
 Sector instit.: Activitat econòmica:
 Forma de pag.: Despeses Transferència: 0 Sin Gastos

Ordinals Bancaris del Tercer (CCC)				Ordinals Bancaris del Tercer (IBAN)			
N.	BIC	Descripció	País	DC	Núm. compte	T. pag.	Sit.
Observacions				D. Caducitat			
1	CAIXESBBXXX	CAIXABANK, S.A.	ES	37	21008165		D
*							

2.3) Permisos usuari-habilitat

Per tal de que un usuari pugui treballar amb un habilitat s'ha de parametritzar.

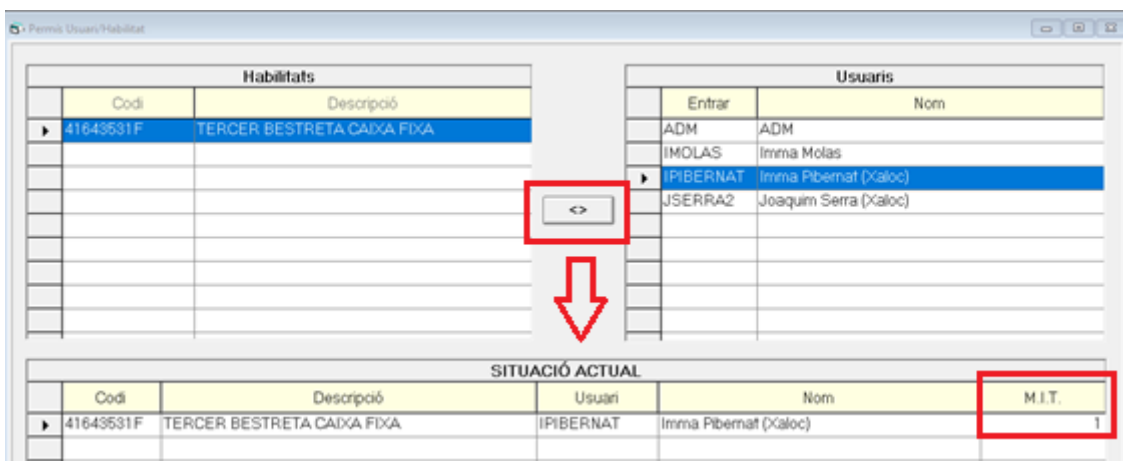
Aquesta parametrització es farà des del menú de SICALWIN:

Pressupost de despeses>Justificants de despeses>Bestretes de caixa fixa>Permisos usuari-Habilitat

- Seleccionar l'habilitat i l'usuari de SICALwin i després de prémer el botó aquest quedarà autoritzat a realitzar bestretes de caixa fixa.

Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

- En el Camp M.I.T. s'introduirà el valor "1", que dona permís a l'usuari per fer qualsevol tipus de moviment intern de tresoreria per la provisió de fons de la bestreta de caixa fixa. Si no s'introdueix el valor "1" en el camp M.I.T., l'usuari no podrà realitzar moviments interns de tresoreria sobre ordinals que no siguin restringits de bestretes de caixa fixa.



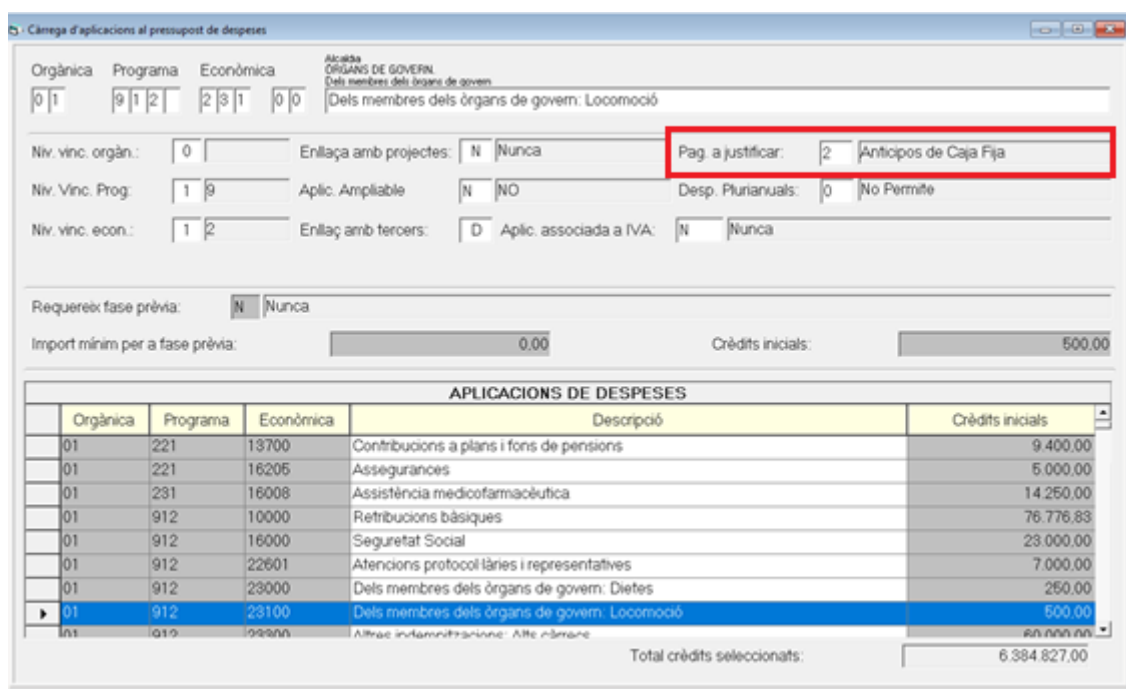
Habilitats		Usuaris	
Codi	Descripció	Entrar	Nom
41643531F	TERCER BESTRETA CAIXA FIXA	ADM	ADM
		IMOLAS	Imma Molas
		IPIBERNAT	Imma Pibernat (Xaloc)
		JSERRA2	Joaquim Serra (Xaloc)

SITUACIÓ ACTUAL			
Codi	Descripció	Usuari	Nom
41643531F	TERCER BESTRETA CAIXA FIXA	IPIBERNAT	Imma Pibernat (Xaloc)
			M.I.T.
			1

2.4) Definir les aplicacions pressupostàries

Des del menú SICALwin:

Processos d'obertura>Càrrega aplicacions pressupost de despeses, caldrà definir que es tracta d'una aplicació que es farà servir per bestretes de caixa fixa.



Orgànica: 01 | Programa: 912 | Econòmica: 231 | 00
 Alçada: ÒRGANS DE GOVERN, Dels membres dels òrgans de govern
 Dels membres dels òrgans de govern: Locomoció

Niv. vinc. orgàn.: 0 | Enllaça amb projectes: N | Nunca | Pag. a justificar: 2 | Anticipos de Caja Fija
 Niv. Vinc. Prog.: 1 | 9 | Aplic. Ampliable: N | NO | Desp. Plurianuals: 0 | No Permite
 Niv. vinc. econ.: 1 | 2 | Enllaça amb tercers: D | Aplic. associada a IVA: N | Nunca

Requereix fase prèvia: N | Nunca
 Import mínim per a fase prèvia: 0.00 | Crèdits inicials: 500.00

APLICACIONES DE DESPESAS				
Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
01	221	13700	Contribucions a plans i fons de pensions	9.400,00
01	221	16205	Assegurances	5.000,00
01	231	16008	Assistència medicofarmacèutica	14.250,00
01	912	10000	Retribucions bàsiques	76.776,83
01	912	16000	Seguretat Social	23.000,00
01	912	22601	Atencions protocol·làries i representatives	7.000,00
01	912	23000	Dels membres dels òrgans de govern: Dietes	250,00
01	912	23100	Dels membres dels òrgans de govern: Locomoció	500,00
Int.	010	22000	Altres informacions: Altres càrrecs	50.000,00
Total crèdits seleccionats:				6.384.827,00

Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

S'introduirà el valor "2" o "3" en el camp "Pag. a justificar" segons si correspon a una aplicació de despesa per bestretes de caixa fixa o si es vol permetre realitzar operacions de bestretes de caixa fixa i pagaments a justificar, respectivament.

0=No permet; 1=Pag. a justificar ordinari; 2=Bestretes de caixa fixa; 3=Ambdós tipus

2.5) Ordinals de tresoreria

Per definir els ordinals de tresoreria, es farà des del menú de Sicalwin:

Administració del sistema>Taules bàsiques>Ordinals de Tresoreria.

Número d'ordinal:	801	Bancs i altres entitats de crèdit
Tipus de Cte. Restringit.	1	Cuentas restringidas de A.C.F.
BIC:	CAIXESBBXXX	País: ES España
Descripció BIC	CAIXABANK, S.A.	
Descripció:	CAIXABANK, S.A.	
Compte bancari:	21008165	Dígits de control: 37
Habilitado:	4 F	TERCER BESTRETA CAIXA FIXA
Compte PGCP:	5751	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.
Saldo inicial l1/gener:		0,00

Dins aquest menú caldrà tenir en compte:

- Els ordinals que es fan servir són el codificats com a 8XX en el camp "Número d'ordinal".
- En el camp "tipus de compte restringida" es posa valor "1" per comptes restringides de bestretes de caixa fixa o el valor "3" per les caixes restringides de bestretes.
- Serà necessari indicar un ordinal de compte restringida que estigui prèviament al tercer habilitat.

Els ordinals de tresoreria de l'habilitat poden ser de dos tipus:

- Comptes restringides de BCF;
- O bé, caixa fixa.

2.6) Alta dels conceptes no pressupostaris

Administració del sistema>Taules bàsiques>Classificacions

CLASSIFICACIONS		
Codi	Descripció	Compte
41000	PROVISIONS DE FONDS PER A PAGAMENTS A JUST. Pend. JUSTIFICAC	5580
42000	PROVISIONS DE FONDS PER A BESTRETES DE CAIXA FIXA Ptes. JUS	5581

Processos d'obertura>Càrrega de conceptes no pressupostaris



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

Carrega de conceptes no pressupostaris

Econòmica
4 2 0 0 0 PROVISIONS DE FONDS PER A BESTRETES DE CAIXA FIXA Ptes. JUS
PROVISIONS DE FONDS PER A BESTRETES DE CAIXA FIXA Ptes. JUS

Concepte A.C.F./P.A.J.

Concepte IRPF

Concepte IVA

Concepte formalització

Terçer del Grup: N El Tercero no pertenece al Grupo

Concepte de Desllicaments:

Origen del concepte: D Deudor

Tipus de control de saldo: S A nivel de saldo del Concepto

Tipus de concepte IRPF

2.7) Creació de la bestreta de caixa

Pressupost de despeses>Justificants> Bestretes de caixa fixa>Manteniment.

Manteniment de bestretes de caixa fixa

Habilitat: 4 F TERCER BESTRETA CAIXA FIXA

Bestreta: 1 Descripció: BESTRETA 1

Data Acord: 01/01/2021 Resolució: 1/20 Import Màx. Anual: 3.000,00

Ordinal: 801 CAIXABANK, S.A. Ordinal Caixa:

Econòmica
Concepte Pagament a Creditors finals: 4 2 0 0 0 PROVISIONS DE FONDS PER A BESTRETES DE CAIXA FIXA Ptes. JUS
PROVISIONS DE FONDS PER A BESTRETES DE CAIXA FIXA Ptes. JUS

Econòmica
Concepte per a Lliuraments: 4 5 0 0 0 LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONDS
LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONDS

Aplicacions de bestreta						
	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Import anual	Flexibilitat
	01	912	23100	Dels membres dels òrgans de govern: Locomoció	1.500,00	Estimatiu
	01	912	23000	Dels membres dels òrgans de govern: Dietes	1.500,00	Estimatiu
*						

Descripció del gasto de la partida:

Gravar bestreta

- **Habilitat:** serà un tercer habilitat creat en el manteniment.
- **Bestreta:** serà un comptador.
- **Descripció:** lliure.
- **Data d'acord i resolució:** són opcionals en funció de la data en que s'acorda l'adopció de la bestreta i a la resolució tipus expedient amb l'òrgan que aprova i el número de resolució.
- **Import màxim anual:** correspondrà amb l'import màxim que l'habilitat podrà gastar en un any (pagament inicial més les reposicions periòdiques)
- **Aplicacions de despeses:** s'introduirà aquelles aplicacions que s'utilitzaran en les bestretes, prèviament parametritzades. S'indicarà l'import màxim a gastar anualment a cada aplicació. A més, s'indicarà si l'import és limitatiu o estimatiu. Si l'import és limitatiu el



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

sistema no permetrà sobrepassar aquest límit, en canvi si és estimatiu el sistema permetrà constituir bestretes de caixa fixa.

2.8) Constitució de la bestreta al programa SICALwin

La bestreta es constitueix mitjançant un moviment intern de tresoreria, és a dir, fent una sortida de diners des de l'ordinal de l'entitat i una entrada al compte de l'habilitat (caixa o banc). En la constitució de la bestreta, l'import constituït no quedarà reflectit en cap concepte no pressupostari.

Recordatori: L'acte d'ordenació de pagaments amb càrrec a la tresoreria de l'entitat per a la constitució de la BCF, està subjecte a fiscalització prèvia, en els termes previstos a l'article 25.1 del RD 424/2017.

Moviments interns de Tresoreria

Tipus Moviment
 Ordinals de Tresoreria Bestreta de Caixa Fixa

Data d'operació: 01/01/2021 Signe: + Op. anterior:

Habilitat: 41 F TERCER BESTRETA CAIXA FIXA Bestreta: 1 BESTRETA 1

Econòmica
5 0 0 0 1 MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA
MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA

Origen	Desc. Ordinal	Destí	Desc. Ordinal	Grup Apunts	Import
*	201 BANCO DE SABADELL, S.A.	801 CAIXABANK, S.A.			1.500,00

Ordinal d'origen
BIC: BSABESBBXXX
Descripció BIC: BANCO DE SABADELL, S.A.
Compte: 0081 Compte PGCP: 5710
Saldo actual:
Saldo nou:

Ordinal destí
BIC: CAIXESBBXXX
Descripció BIC: CAIXABANK, S.A.
Compte: 2100 Compte PGCP: 5751
Saldo actual: 0,00
Saldo nou: 1.500,00

Text explicatiu: CONSTITUCIÓ BESTRETA CAIXA FIXA

Assent. comptable

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
5560	Moviments interns de tresoreria.	1.500,00	
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.		1.500,00
5751	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.	1.500,00	
5560	Moviments interns de tresoreria.		1.500,00
Totals:		3.000,00	3.000,00

Confirmar assent Cancel·lar

Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

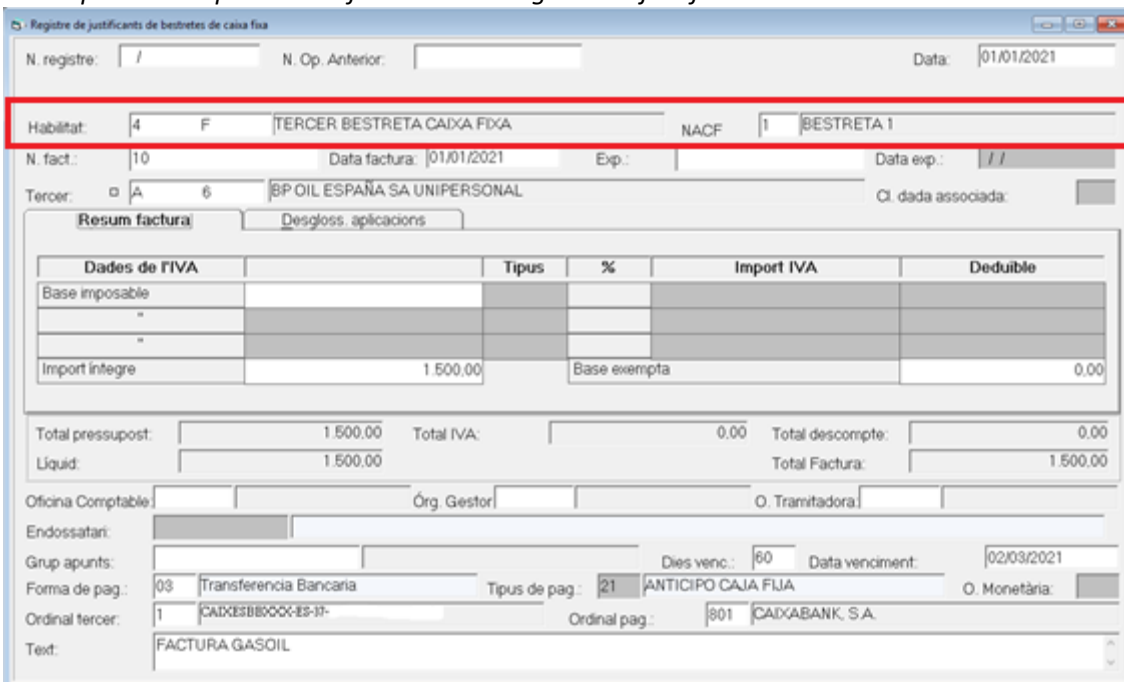
3- Operacions de gestió de la BCF al SICALwin

3.1) Registre del justificant de la BCF

El registre funciona de manera similar al registre de factures, en aquest cas, caldrà tenir en compte, a més, que s'haurà d'afegir l'habilitat i el número de bestreta. I l'ordinal de pagament correspondrà al compte de l'habilitat.


Per accedir al menú de Sicalwin:

Pressupost de despeses>Justificants>BCF>Registre de justificants de BCF



En el supòsit que una factura entri telemàticament, **manualment** cal fer el següent:

1. Consultar el número de document que consta a la factura telemàtica.
2. Anar al registre de justificants de bestretes de caixa fixa.
3. Omplir els camps habilitat, número de bestreta i on diu "N.Factura" escriure el número de document del punt 1r.
4. Quan el programa pregunta "Incorporar la factura com a bestreta?", s'ha de respondre que "Sí".

Si es fa una consulta des de *Pressupost de despeses>Justificants de despeses>Bestretes de caixa fixa>Consulta de bestretes de caixa fixa*. , un cop registrat el justificant, la consulta quedarà de la manera següent:



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

Consulta de bestretes de caixa fixa

Habilitat: TERCER BESTRETA CAIXA FIXA

N. de la bestreta: Descripció:

Resum de la situació de la bestreta

Totes les bestretes	
Import màxim a gastar anualment	<input type="text" value="3.000.00"/>
Import del pag. inicial+ increments	<input type="text" value="1.500.00"/>
N. reposicions <input type="text" value="0"/> Total reposicions	<input type="text" value="0.00"/> (A)
Import justificants registrats	<input type="text" value="1.500.00"/> (B)
Obligacions o justificants comptabilitzats	<input type="text" value="0.00"/> (C)
Pendent de comptabilitzar l'obligació	<input type="text" value="1.500.00"/> (D = B - C)
Obligacions pendents de pag.	<input type="text" value="0.00"/> (E = C - A)
Pendent de reposar fons a l'habilitat	<input type="text" value="1.500.00"/> (F = D + E)
Import cancel·lat	<input type="text" value="0.00"/>
Pendent de cancel·lar	<input type="text" value="1.500.00"/>
Límit no consumit	<input type="text" value="3.000.00"/>

Detalle Obligaciones

Importe Bruto:

IVA:

Descomptes:

Líquid:

Detalle Repociones de Cerrados

Saldo inicial pendiente de reposición:

Pagos Realizados:

Saldo actual pendiente de reposición:

3.2) Comptabilització del compte justificatiu

Registrats tots els justificants s'ha d'emetre el compte justificatiu.

El programa Sicalwin permet comptabilitzar el pagament als creditors finals i generar el compte justificatiu. Aquest pas es podrà donar:

- A mesura que l'habilitat va pagant;
- O bé, al final del període en què l'habilitat reposarà els fons, amb tots els justificants aportats.

L'emissió del compte justificatiu grava:

- El pagament als creditors finals;
- El que es quedarà reflectit comptablement com un pagament no pressupostari al concepte 42000 associat a la BCF per import de la justificació;
- I els justificants a l'ordinal 8XX.

Pressupost de despeses>Justificants de de despeses>Bestretes de caixa fixa>Compte justificatiu de Bestretes de caixa fixa



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

Compte Justificatiu de Bestretes de Caixa Fixa

Indicar criteris de selecció Veure dades seleccionades

Tipus: 1 Justificants de Anticipo de Caja Fija

Nº Relació: J / /

N. doc. des de: fins a Data doc. des de: fins a / / fins a / /

N. registre des de: fins a / Data req. des de: fins a / / fins a / /

Just. de l'habilitat: 4 F **TERCER BESTRETA CAIXA FIXA** Número de la Bestreta: 1

Orgànica Programa Econòmica

Exp. o decret: Data expedient des de: / / fins a / /

Imports iguals a: superiors a: inferiors a:

Situac. iguals a: Situac. diferents de: Usuari que gravà:


Grup apunts:

Aut. que ho acordà:

Seleccionades: Marcades per usuari actiu: Marcades per altres usuaris:

Import: Import: Import:

Per poder fer la selecció, primer cal omplir el camp "Just.de l'habilitat" i el "número de la bestreta" el programa si no es selecciona diu que és obligatori posar aquests camps.

Marcar  per escollir selecció un cop omplert el camp de l'habilitat:



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

Aplicació Edició Funcions Utilitats **Emissió Compte Justificatiu** Consultes Finestra Ajuda

Compte Justificatiu de Bestretes de Caixa Fixa

Indicar criteris de selecció **Veure dades seleccionades**

DOCUMENTS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ

	Número de registre	Data registre	Número de document	Data document	Grup d'apunts	Import factura
<input checked="" type="checkbox"/>	2021/1	01/01/2021	10	01/01/2021		1.500,00
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						
<input type="checkbox"/>						

N. operació AD: IVA: 0,00 Descompte: 0,00

Aplicació: 2021 01 012 23100 Dels membres dels òrgans de govern: Locomoció

Tercer: A28135846 BP OIL ESPAÑA, SA UNIPERSONAL

Endossatari:

Ordinal pagador: 001 CADXABANK, S.A. Ordinal tercer: 1 CAIXESB10000-ES-17-21000165012300044291

Forma de pag.: 03 Transferencia Bancaria Tipus de pag.: 21 ANTICIPO CAJA FIJA

Text explicatiu: FACTURA GASOIL

Seleccionades: 1 Marcades per usuari actiu: 1 Marcades per altres usuaris: 0

Import: 1.500,00 Import: 1.500,00 Import: 0,00

Marcar el registre a comptabilitzar, i anar "emissió del compte justificatiu" del menú de la barra superior.

Confecció de la Cuenta Justificativa

Desc. Cte Justific: BESTRETA 1

Últim Compte Justificatiu de l'Exercici Número Reposició 1

Data Compte Justificatiu: 01/01/2021

Una vegada comptabilitzat el compte justificatiu, l'ordinal de tresoreria de l'habilitat ja no tindrà aquest saldo i apareixerà com a saldat. Això comporta el registre d'un pagament al concepte No Pressupostari 42000 "Provisions de fons per BCF pendents de justificació".

Assent. comptable

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver	Op. associada
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa	1.500,00		
5751	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i in		1.500,00	

Recordatori: L'acte d'aprovació de comptes justificatius de BCF, està subjecte a intervenció prèvia, en els termes previstos a l'article 27.1 del RD 424/2017.



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

3.3) Reposició de fons per l'import justificat (ADOPR)

Per la reposició de fons al caixer o habilitat s'haurà de reconèixer l'obligació, amb la seva ordenació de pagament i el seu pagament.

Pressupost de despeses>Justificants de despeses>Monitor de comptabilització de comptabilització.

Monitor de comptabilització de Justificants

Indicar criteris de selecció Veure dades seleccionades Agrupació de factures

Tipus:

N.º Relació: Excloure Incloses en Rel. Cont.

N. doc. des de: fins a Data doc. des de: fins a

N. registre des de: fins a Data req. des de: fins a

Just. de l'habilitat: N. operació D:

Orgànica Programa Econòmica

Exp. o decret: Data expedient des de: fins a

Imports iguals a: superiors a: inferiors a:

Situac. iguals a: Situac. diferents de: Usuari que gravà:

Oficina Comptable: Órg. Gestor: O. Tramitadora:

Grup apunts:

Entitat pagadora: Forma de pag.:

Aut. que ho acordà: Tipus de pag.:

Seleccionades: Marcades per usuari actiu: Marcades per altres usuaris:

Import: Import: Import:

Al fer l'ADO, aquest seria l'assentament comptable:

Assent. comptable

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver	Op. associada
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres ser	1.500,00		
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de ges		1.500,00	
5585	Desllicaments per a la reposició de bestret	1.500,00		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa		1.500,00	

Quan es comptabilitza la R (el pagament), com que es reposarà saldo el que farà serà també una ingress no pressupostari (I), i els assentaments comptables que genera són els següents:



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

Assent. comptable

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver	Op. associada
4000	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió	1.500,00		
5710	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i in		1.500,00	
5751	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i in	1.500,00		320210002480
5585	Desllicaments per a la reposició de bestret		1.500,00	320210002480

Consulta de bestretes de caixa fixa

Habilitat: 4 F TERCER BESTRETA CAIXA FIXA
N. de la bestreta: 1 Descripció: BESTRETA 1

Resum de la situació de la bestreta	
Totes les bestretes	
Import màxim a gastar anualment	3.000,00
Import del pag. inicial+ increments	1.500,00
N. reposicions 1 Total reposicions	1.500,00 (A)
Import justificants registrats	1.500,00 (B)
Obligacions o justificants comptabilitzats	1.500,00 (C)
Pendent de comptabilitzar l'obligació	0,00 (D = B - C)
Obligacions pendents de pag.	0,00 (E = C - A)
Pendent de reposar fons a l'habilitat	0,00 (F = D + E)
Import cancel·lat	0,00
Pendent de cancel·lar	1.500,00
Límit no consumit	1.500,00

Detalle Obligaciones	
Importe Bruto:	1.500,00
IVA:	0,00
Descomptes:	0,00
Líquid:	1.500,00

Detalle Repociones de Cerrados	
Saldo inicial pendiente de reposición:	0,00
Pagos Realizados:	0,00
Saldo actual pendiente de reposición:	0,00

Recordatori: L'acte d'ordenació de pagaments amb càrrec a la tresoreria de l'entitat per a la reposició de fons, està subjecte a fiscalització prèvia, en els termes previstos a l'article 25.2 del RD 424/2017.

4- Operacions de cancel·lació de la BCF al SICALwin

La cancel·lació d'una bestreta de caixa fixa es pot fer mitjançant les següents opcions:

- Mitjançant un MOIT per la part que l'habilitat retorna.



Matèria	Codi	Descripció	Data redacció	Versió
Funció comptable	2022/FC/0004	Com comptabilitzar les operacions derivades de la utilització d'una bestreta de caixa fixa a SICALwin?	15/03/2022	01

Moviments interns de Tresoreria

Tipus Moviment
 Ordinals de Tresoreria Bestreta de Caixa Fixa

Data d'operació: 02/01/2021 Signe: + Op. anterior:

Habilitat: 4 F TERCER BESTRETA CAIXA FIXA Bestreta: 1 BESTRETA 1

Econòmica
MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA
5 0 0 0 1 MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA

	Origen	Desc. Ordinal	Destí	Desc. Ordinal	Grup Apunts	Import
/	801	CAIXABANK, S.A.	201	BANCO DE SABADELL, S.A.		
*						

Ordinal d'origen
BIC: CAIXESBBXXX
Descripció BIC: CAIXABANK, S.A.

Descripció BIC: BANCO DE SABADELL, S.A.

Quin tipus d'operació desitgeu realitzar?
(5924)

- b. Mitjançant registre de justificants habitual, per la part cancel·lada amb justificants, s'hauran de registrar i comptabilitzar el pagament al creditor final (emetre la compte justificativa). En la comptabilització de l'obligació reconeguda (ADO), es realitzarà un descompte al concepte no pressupostari 45000 de "Provisions de fons per a BCF".