



AGENCIA PUBLICA DE ADMINISTRACIÓN
LOCAL “RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORES
SAN LUIS”

ACTA DE AQUEO 31.12.2020

INFORME DE CONCILIACION BANCARIA DEL ARQUEO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Maria Nieves Bueno Rico y Antonio Muñoz Barrios, Tesorera e Interventor del Excmo. Ayuntamiento de Motril, Granada, y en consecuencia, Tesorera e Intervención de la Agencia Pública de Administración Local “Residencia de personas mayores San Luis” en referencia al arqueo correspondientes al final del ejercicio 2020, emite el siguiente

INFORME:

NORMATIVA APLICABLE:

- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL).
- Bases de Ejecución del Presupuesto en vigor (BEP)
- Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local (ICAL).
- Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con Habilitación de carácter nacional (RJFALHN).
- Real Decreto 939/2005, de 29 de julio, por el que se aprueba el Reglamento General de Recaudación (RGR).
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales (RD500).

INFORME:

Primero.- La Regla 45 ICAL, dispone:

“3. A las cuentas anuales de la propia entidad local y de cada uno de sus organismos autónomos deberá unirse la siguiente documentación:

- a) Actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.*
- b) Notas o certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la entidad local o del organismo autónomo, referidos a fin de ejercicio y agrupados por nombre o razón social de la entidad bancaria. En caso de discrepancia entre los saldos contables y los bancarios, se aportará el oportuno estado conciliatorio, autorizado por Interventor u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad”.*

El presente informe se emite a modo de estado conciliatorio al que hace referencia la norma, si bien se acompaña en la documentación documento de conciliación específico respecto a cada ordinal de Tesorería.

Segundo.- Se procede a comparar el saldo presente en contabilidad de cada ordinal de tesorería con las existencias a final del ejercicio, acreditadas con certificados bancarios, incorporándose igualmente certificados o documentos de cancelación respecto de las cuentas que han sido canceladas durante el ejercicio, explicándose a continuación las diferencias:

Cuenta PGCP	Tipo	Código	Descripción	Cuenta	Saldo contable 31.12.2020	Saldo Entidad bancaria 31.12.2020	Diferencias de saldo a conciliar*
5750	Caja	57.0.10.02	CAJA PAGOS A JUSTIFICAR		- €	- €	- €
571	Banco	57.1.11.00	BANKIA	ES45 2038 3583 2060 0052 1774	143.177,03 €	143.177,03 €	- €
571	Banco	57.1.11.01	CAJA GENERAL PLAZO 006	ES23 2031 0098 2209 1539 9006	- €	- €	- €
571	Banco	57.1.11.03	CAJA GENERAL 403	ES22 2031 0098 2802 1529 2403	- €	- €	- €
571	Banco	57.1.11.08	LA CAIXA	ES75 2100 2265 3401 0065 6350	- €	- €	- €
557	Formalización	57.9.01.00	FORMALIZACION TESORERIA	ES82 0000 0000 0000 0000 0000	- €	- €	- €
			Total		143.177,03 €	143.177,03 €	- €

Se unen a este Acta, Arqueo obtenido de la Contabilidad municipal, certificados bancarios de las distintas entidades financieras con el saldo existente a 31.12.2020 en las distintas cuentas abiertas en las mismas a nombre de la Entidad, así como conciliación de los distintos ordinales en los que existe diferencia de saldos contables y bancarios. Se observa en el Estado de Tesorería la existencia de ordinales que no cuentan con movimiento alguno y que no constan abiertos en las Entidades Bancarias, debiéndose proceder en su caso a cursar su baja en contabilidad (ordinales 57.1.11.01, 57.1.11.03, 57.1.11.08).

Se adjuntan estados de conciliación, advirtiéndose que si bien, no consta diferencia de saldos en el ordinal 57.1.11.00, única cuenta que consta abierta a nombre de la Entidad, existen diferencias en los movimientos bancarios y contables que se informan al respecto.

CORPORACIÓN: AGENCIA PUBLICA DE ADMINISTRACIÓN LOCAL "RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORES SAN LUIS"

CIF: P-6814201-G

EJERCICIO: 2020

ARQUEO Y CONCILIACION BANCARIA: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ENTIDAD BANCARIA: BANKIA

CUENTA: ES45.2038.3583.2060.0052.1774

ORDINAL CONTABLE: 57.1.11.00

Saldo a 31.12.2020 según extracto bancario	143.177,03 €
--	--------------

MENOS PAGOS contabilizados y no constan en Banco	0,00 €
MAS COBROS contabilizados y no constan en Banco	0,00 €
MENOS COBROS en banco no contabilizados	871,86 €
MAS PAGOS en banco no contabilizados	-871,86 €
TOTAL	143.177,03 €

Saldo a 31.12.2020 según contabilidad	143.177,03 €
---------------------------------------	--------------

0,00 €

Los cobros/ pagos en banco no contabilizados, derivan de lo siguiente:

Con fecha 05.02.2020 consta ingreso en banco por importe de 39.503,68€, dentro de los cuales están los 871,86€ contabilizados con número de documento 32020-585. No obstante, posteriormente (11.02.2020) se recibe en banco un cargo por importe de 871,86€ por devolución de recibo que se contabiliza anulando el ingreso contabilizado en asiento 32020-585, a través del asiento contable 32020-586. De forma que en el banco consta un abono y un cargo, mientras que en contabilidad no constan al contabilizarse el cargo como anulación de un ingreso previo.

Igualmente, se advierte de la existencia de efectivo depositada en caja fuerte que no se encuentra registrado en contabilidad, no constando caja de efectivo abierta, en los siguientes términos:

CORPORACIÓN: AGENCIA PUBLICA DE ADMINISTRACIÓN LOCAL "RESIDENCIA DE MAYORES SAN LUIS"

CIF: P-6814201-G

EJERCICIO: 2020

ARQUEO Y CONCILIACION CAJA: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Saldo a 31.12.2020 según existencias de efectivo en caja fuerte	307,85 €
---	----------

	VALOR	CUANTIA	TOTAL
BILLETES	50,00 €	4	200,00 €
BILLETES	10,00 €	4	40,00 €
BILLETES	5,00 €	7	35,00 €
MONEDAS	2,00 €	8	16,00 €
MONEDAS	1,00 €	6	6,00 €
MONEDAS	0,50 €	9	4,50 €
MONEDAS	0,20 €	13	2,60 €
MONEDAS	0,10 €	16	1,60 €
MONEDAS	0,05 €	40	2,00 €
MONEDAS	0,02 €	4	0,08 €
MONEDAS	0,01 €	7	0,07 €
			307,85 €

Saldo a 31.12.2020 según contabilidad	- €
---------------------------------------	-----

EFFECTIVO EN CAJA FUERTE NO REGISTRADO EN CONTABILIDAD

307,85 €

VALORES:

Constan en contabilidad, valores por importe de 24.366,58 €, con el siguiente detalle:

Per	Número	Código	Fechas		Descripción	Concepto NP	Tercero		Importe	Saldo	
			Anot.	Contab.			NIF	Nombre		Total	Definitivo
2015	32015000001130	CV	18/11/2015	18/11/2015	AVAL (BMN) CONTRATO SERVICIO LIMPIEZA INSTALACIONES DEL OAL PATRONATO DE LA RESIDENCIA DE MAYORES SAN LUIS EXPTE. 01/2015	70006	B18804229	FINOR LIMPIEZAS MOTRIL S.L.	18.582,10 €	18.582,10 €	18.582,10 €
2015	32016000000200	OCAV	09/02/2016	09/02/2016	FIANZA DEFINITIVA ADJUDICACION CONTRATO SERVICIO DE LIMPIEZA EXPTE 25/2009	70006	B18804229	FINOR LIMPIEZAS MOTRIL S.L.	5.784,48 €	5.784,48 €	5.784,48 €
									24.366,58 €	24.366,58 €	24.366,58 €

Comprobados los depositados en la caja municipal, tenemos que existen avales contabilizados con saldo cuyo documento no consta depositado en la carpeta correspondiente a los mismos, constando en contabilidad orden de cancelación pero no la realización de la misma:

DOCUMENTO CONTABLE	SALDO 31.12.2020
32016000000200	5.784,48 €

Igualmente consta documento de aval de fecha 07.05.2007 por importe de 1263,60€ expedido por Caja Granada a favor de FINOR LIMPIEZAS MOTRIL S.L. B-18804229, que no consta en contabilidad.

No consta a esta Tesorería la existencia de libro auxiliar de avales. Igualmente resulta aconsejable realizar una depuración de las garantías depositadas, así como, en su caso iniciar expediente de prescripción o lo que pudiera resultar, dada la situación

informada, así como aquellas no retiradas por los garantizados. Tareas estas que se llevaran a cabo cuando otras más urgentes lo permitan o bien se asignen más medios.

OTRAS INCIDENCIAS:

En relación a los precios públicos cobrados a los residentes, se hace necesario establecer mecanismos de control de los mismos, así como adaptar el procedimiento a la normativa aplicable.

Es cuanto tenemos el deber de informar, a 04.06.2021.

LA TESORERA



M. Nieves Bueno Rico

EL INTERVENTOR

En virtud del informe que antecede, se formula nota de reparo respecto a los ingresos puestos de manifiesto en el mismo que implican una irregularidad en relación a la normativa vigente.



Antonio Muñoz Barrios

Recibí:

LA PRESIDENTA

Por Delegación



Inmaculada Torres Alaminos



RESIDENCIA ANCIANOS SAN LUIS

CORPORACIÓN: Residencia de Ancianos San Luis de Motril

CIF: P-6814201-G

EJERCICIO: 2020

ARQUEO Y CONCILIACION: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONCILIACION DE EXISTENCIAS SEGÚN LOS LIBROS DE LA CORPORACIÓN Y EL ACTA DE ARQUEO					
CODIGO	ENTIDAD BANCARIA	Nº DE CUENTA	SALDO ENTIDAD	SALDO CONTABLE	DIFERENCIA LÍQUIDA A CONCILIAR*
57.1.11.00	BANKIA	ES45.2038.3583.2060.0052.1774	143.177,03 €	143.177,03 €	0,00 €
	CAJA FUERTE CORPORACION		307,85 €	0,00 €	307,85 €
	TOTAL		143.484,88 €	143.177,03 €	307,85 €

* Se explicarán a qué obedecen dichas diferencias.

LA PRESIDENTA
por Delegación

Inmaculada Torres Alaminos

EL
INTERVENTOR

Antonio Muñoz Barrios

LA TESORERA

M. Nieves Bueno Rico



RESIDENCIA SAN LUIS

Estado de Tesorería

Periodo: 2020

Fecha referencia inicial: 01/01/2020

Fecha referencia secundaria: 31/12/2020

Fecha creación: 24/05/2021

Cuenta PGCP	Tipo	Código	Descripción	Cuenta	Importes		
					Exis. Iniciales	Cobros	Pagos
5750	Caja	57.0.10.02	CAJA PAGOS A JUSTIFICAR		0,00	0,00	0,00
571	Banco	57.1.11.00	BANKIA	ES4520383583206000521774	77.560,00	1.558.753,75	1.493.136,72
557	Formalización	57.9.01.00	FORMALIZACION TESORERIA	ES820000000000000000000000	0,00	1.164.330,47	1.164.330,47
Total					77.560,00	2.723.084,22	2.657.467,19
							143.177,03

[Handwritten signatures in blue ink]



RESIDENCIA SAN LUIS

Acta de Arqueo
 Periodo: 2020
 Fecha referencia inicial: 01/01/2020
 Fecha referencia: 31/12/2020
 Tipo de saldo: Definitivo

ACTA DE ARQUEO METÁLICO	
COBROS	PAGOS
Presupuesto	Presupuesto
Corriente	Corriente
Cerrado	Cerrado
Reintegro de Pago	Devoluciones de Ingreso
Suma	Suma
No Presupuestario	No Presupuestario
Ingresos Pendientes de Aplicación	Pagos Pendientes de Aplicación
Movimientos Internos de Tesorería	Movimientos Internos de Tesorería
Libramientos y Provisiones de Anticipos y Pagos a Justificar	Libramientos y Provisiones de Anticipos y Pagos a Justificar
Otras Operaciones No Presupuestarias	Otras Operaciones No Presupuestarias
Suma	Suma
Total Cobros	Total Pagos
Existencias iniciales	Existencias Finales
TOTAL	TOTAL
1.429.239,42	1.391.260,25
128.684,46	95.908,16
753,07	512,63
1.558.676,95	1.487.681,04
0,00	0,00
955.714,99	955.714,99
0,00	0,00
208.692,28	214.071,16
1.164.407,27	1.169.786,15
2.723.084,22	2.657.467,19
77.560,00	143.177,03
2.800.644,22	2.800.644,22

ESTADO DE LAS EXISTENCIAS DE TESORERÍA			
CUENTA	Existencias iniciales	Total Ingresos	Total Gastos
Caja	0,00	0,00	0,00
Bancos y cuentas operativas	77.560,00	1.558.733,75	1.493.136,72
Caja y Bancos de cuentas restringidas del habilitado	0,00	0,00	0,00
Otras cuentas	0,00	1.164.330,47	1.164.330,47
TOTAL	77.560,00	2.723.084,22	2.657.467,19
			Existencias Finales
			143.177,03
			0,00
			0,00
			143.177,03

[Firma]

[Firma]

[Firma]

CORPORACIÓN: AGENCIA PUBLICA DE ADMINISTRACIÓN LOCAL "RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORES SAN LUIS"

CIF: P-6814201-G

EJERCICIO: 2020

ARQUEO Y CONCILIACION BANCARIA: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ENTIDAD BANCARIA: BANKIA

CUENTA: ES45.2038.3583.2060.0052.1774

ORDINAL CONTABLE: 57.1.11.00

Saldo a 31.12.2020 según extracto bancario	143.177,03 €
--	--------------

MENOS PAGOS contabilizados y no constan en Banco	0,00 €
MAS COBROS contabilizados y no constan en Banco	0,00 €
MENOS COBROS en banco no contabilizados	871,86 €
MAS PAGOS en banco no contabilizados	-871,86 €
TOTAL	143.177,03 €

Saldo a 31.12.2020 según contabilidad	143.177,03 €
---------------------------------------	--------------

0,00 €

32020000000585	DR_I	05/02/2020	INGRESO PRECIO PUBLICO CUOTA ENERO 2020	871,86 €				
		05/02/2020	ABONO REMESA RECIBO	39.503,68 €	Este ingreso contiene el registrado con número 32020-585 por 871,86€			
32020000000586	DR_I	11/02/2020	CARGO DEVOLUCION RECIBO DE ENERO, BAJA 24/01/2020	871,86 €	CONCEPTO : CARGO DEVOLUCIONES (000000001 OPERAC.)	Al contabilizar la devolución como DRI/ anulamos la operación 32020-585, de forma que en contabilidad desaparece mientras en el banco tenemos un ingreso y un pago que no se reflejan en contabilidad		
		11/02/2020	CARGO DEVOLUCION RECIBO	871,86 €				





CORPORACIÓN: Residencia de Ancianos San Luis de Motril

CIF: P-6814201-G

EJERCICIO: 2020

ARQUEO Y CONCILIACION CAJA: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Saldo a 31.12.2020 según existencias de efectivo en caja fuerte	307,85 €
--	-----------------

	VALOR	CUANTIA	TOTAL
BILLETES	50,00 €	4	200,00 €
BILLETES	10,00 €	4	40,00 €
BILLETES	5,00 €	7	35,00 €
MONEDAS	2,00 €	8	16,00 €
MONEDAS	1,00 €	6	6,00 €
MONEDAS	0,50 €	9	4,50 €
MONEDAS	0,20 €	13	2,60 €
MONEDAS	0,10 €	16	1,60 €
MONEDAS	0,05 €	40	2,00 €
MONEDAS	0,02 €	4	0,08 €
MONEDAS	0,01 €	7	0,07 €
			307,85 €

Saldo a 31.12.2020 según contabilidad	- €
--	------------

EFFECTIVO EN CAJA FUERTE NO REGISTRADO EN CONTABILIDAD

307,85 €

Con fecha 08 de junio de 2018, se emite informe por parte del Tesorero anterior, en el que literalmente señala lo siguiente:

“Que vista la fecha próxima de mi cese como tesorero de este Ayuntamiento (11 de este mes) me he dispuesto a revistar la caja fuerte por si existiera algún efectivo, y bajo una de las bandejas he localizado una serie de sobres antiguos, los cuales estaban tan alojados detrás de una caja que no los había localizado con anterioridad. En ellos se encuentran pesetas y euros, cuyo detalle muestra a continuación:.....

- Patronato San Luis Caja Fija..... 307,85 €”

FUNDACION PUBLICA RESIDENCIA DE ANCIANOS SAN LUIS

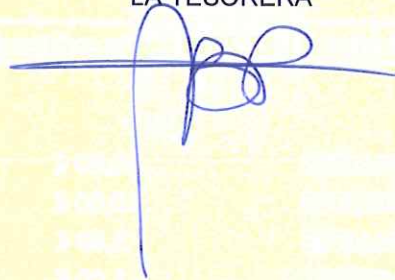
Puesto de manifiesto esta circunstancia con motivo de arquez anteriores, a 31.12.2020, dicho efectivo sigue estando depositado en la caja fuerte municipal sin constar registro contable del mismo, lo que genera la diferencia puesta de manifiesto en el arqueo.

LA PRESIDENTA
Por Delegación

EL INTERVENTOR

LA TESORERA





3

3

3

3

3

3

Antonia Ruiz Cobos, Subdirectora de la Oficina núm. 3583, de Bankia, S.A., entidad domiciliada en C/ Pintor Sorolla, 8 - 46002 Valencia, inscrita en el Registro Mercantil de Valencia, Tomo 9.341, Libro 6.623, Folio 104, Inscripción 183, Sección General, Hoja: V-17.274. CIF: A-14010342,

CERTIFICA: Que, según consta en los antecedentes que obran en poder de esta Entidad,

FUNDACION PUBLICA RESIDENCIA DE ANCIANOS, con tipo de documento CIF, número P6814201GJ

Titular de Cuenta Facil número ES 45 2038 3583 20 6000521774. que se abrió en esta Oficina el día 30/04/1980 y presenta un saldo a 31/12/2020 de 143.177,03 € (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO SETENTA Y SIETE EUROS CON TRES CENTIMOS).

Para que conste, a petición interesado, y a efectos de su presentación en donde proceda, expide el presente documento en Motril a 08/01/2021.



