



Decret d'alcaldia de concessió de bestreta de Caixa fixa per sufragar despeses diverses derivades del festival ressons

Exp. 1204/2024

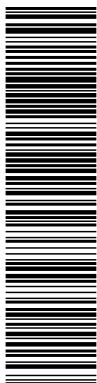
Vist l'expedient que es tramita en virtut de la sol·licitud efectuada per la Regidora, Lidia Doblas Que, per la constitució d'una Bestreta de Caixa Fixa –BCF–, per import de 500 euros, per atendre despeses diverses per l'àrea de cultura

Vist l'Informe emès per la Secretaria-Interventora Accidental i tenint en compte que:

- Per a les atencions de caràcter periòdic o repetitiu, els fons lliurats a justificar podran tenir el caràcter de bestretes de caixa fixa.
- Els perceptors d'aquests fons quedaran obligats a justificar l'aplicació de les quantitats percebudes al llarg de l'exercici pressupostari en què es va constituir la bestreta.
- Per a les atencions corrents de caràcter periòdic, repetitiu, tals com dietes, despeses de locomoció, material d'oficina no inventariable, conservació i altres de similars característiques, els fons lliurats a justificar podran tenir el caràcter de bestretes de caixa fixa.
- Els caixers, pagadors i habilitats que percebin bestretes de caixa fixa, rendiran comptes per les despeses ateses amb els mateixos.
- A mesura que les necessitats de tresoreria aconsellin la reposició de fons els habilitats rendiran comptes davant el Tresorer, que les conformarà i traslladarà a Intervenció per a la seva fiscalització. Els comptes esmentats seran aprovats pel Regidor. Els comptes justificatius dels pagaments satisfets, amb lliurament dels seus justificants hauran de rendir-se en tot cas, abans del dia 15 de desembre de cada exercici. En el cas de constitució de nova Corporació, la justificació i cancel·lació de la Bestreta de Caixa Fixa –BCF–, haurà de realitzar-se 15 dies abans de la sessió plenària de constitució de la nova Corporació.
- La justificació de la Bestreta de Caixa Fixa –BCF– es formalitzarà mitjançant compte justificatiu amb expressió de l'import de la Bestreta de Caixa Fixa –BCF– constituïda, pagaments i retencions efectuats, saldo romanent del compte i sol·licitud de reposició o cancel·lació
- Els fons lliurats hauran de justificar-se mitjançant documents originals que compleixin els requisits establerts al Reial Decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació i, especialment, les següents dades:
 - Número i data de la factura.
 - Nom i cognoms, raó o denominació social completa i Número d'Identificació Fiscal i domicili tant de l'obligat a expedir factura com del destinatari de les operacions.

CODI DE L'EXPEDIENT: 1204 NOM DE L'EXPEDIENT: 2024_1204_BESTRETA CAIXA FIXA LDQ

Pl. Lluís Companys, 1–Tel. 938971001-Fax 938972125-c/e torrellesf@diba.cat -08737-Torrelles de Foix



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 29942712_W29MG-YCCJQ-785LU_9C98CDE2DC0B427CC3A4210F9D589B59A2189EC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://accede.diba.cat/verificador.jsp?codigo_entidad=torrellesdefoix



Ajuntament de Torrelles de Foix

- Descripció de les operacions i import.
- Tipus impositiu aplicat a l'operació.
- Quota tributària consignada per separat.
- Quan procedeixi l'expedició de factura simplificada perquè l'import no superi els 400,00.- €, entre altres supòsits, aquestes hauran de contenir:
- Número i data de la factura.
- Nom i cognoms, raó o denominació social completa i Número d'Identificació Fiscal i domicili tant de l'obligat a expedir factura com del destinatari de les operacions.
- Descripció de les operacions i import.
- Tipus impositiu aplicat a l'operació.
- Tipus impositiu i, opcionalment, l'expressió IVA inclòs.
- En ambdós casos, el pagament es justificarà mitjançant "vaig rebre" i identificació de la persona que percep el pagament o, si escau, tiquet de caixa o còpia acreditativa d'haver realitzat el pagament mitjançant transferència bancària.
- Els documents esmentats hauran d'expressar amb suficient detall les circumstàncies de la despesa i pagament, que seran subscrits per la Regidora titular de la Bestreta de Caixa Fixa –BCF- en prova de conformitat d'haver-se rebut el material o realitzat el servei.
- Si es pagués algun servei subjecte a retenció d'IRPF, l'habilitat haurà de practicar les retencions oportunes i expressar-ho al compte justificatiu.
- En cap cas haurien d'incloure's justificants de pagament per serveis prestats en anys anteriors o posteriors al de l'exercici.
- Tots els tiquets justificatius hauran d'identificar el nom i NIF del perceptor.
- No podran justificar-se despeses no susceptibles de pagament a través de BCF com els derivats de convenis de col·laboració.
- Les factures justificatives per prestació de serveis haurien de contemplar IVA i practicar-se retenció per IRPF. Així mateix haurien de contenir informació detallada dels serveis prestats i els destinataris.
- No podran pagar-se serveis prestats amb anterioritat a la constitució de la Bestreta de Caixa Fixa –BCF-.
- Els comptes justificatius haurien de contenir exclusivament factures originals, no sent suficient els albarans, la qualitat d'impressió dels quals sigui indeleble o, almenys, que permeti obtenir el seu detall i import, amb el desglossament suficient dels serveis prestats i amb la constància del vaig rebre del perceptor.

En consideració al que s'ha exposat, i en virtut de les competències que atribueix a aquesta Alcaldia l'article 73.3 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals,

RESOLC

PRIMER. Aprovar la constitució d'una bestreta de caixa fixa –BCF- a favor de Lidia Doblàs Que, per import de 500 euros, per atendre despeses diverses per l'àrea de cultura. La Regidora serà l'habilitada i haurà de

CODI DE L'EXPEDIENT: 1204 NOM DE L'EXPEDIENT: 2024_1204_BESTRETA CAIXA FIXA LDQ

Pl. Lluís Companys, 1–Tel. 938971001-Fax 938972125-c/e torrellesf@diba.cat -08737-Torrelles de Foix



**Ajuntament de
Torrelles de Foix**

complir estrictament les normes legals vigents i els acords adoptats per la Corporació reguladores de la Bestreta de Caixa Fixa.

SEGON. L'import de la Bestreta de Caixa Fixa serà posat a disposició de la Regidora, mitjançant xec bancari núm. 3781181-5, del Banc Sabadell.

TERCER. Que s'efectuï una autorització i disposició de despesa, amb càrrec a les aplicacions pressupostaries: 3340-22609 "Activitats culturals" a l'efecte que es pugui atendre la justificació de la bestreta de caixa fixa quan es realitzi. La constitució de la bestreta de caixa fixa es realitzarà amb càrrec al concepte no pressupostari 10.500.

QUART.- Donar compte a l'Ajuntament Ple i a la Junta de Govern Local a la propera sessió que celebrin.

Ho mana i signa l'Il.lm. Sr. Alcalde-President, davant meu la Secretària- Interventora Accidental, que ho certifico.

L'Alcalde-President
Sergi Vallès Domingo

La Secretària-Interventora Accidental
Irene Bolet Jiménez

CODI DE L'EXPEDIENT: 1204 NOM DE L'EXPEDIENT: 2024_1204_BESTRETA CAIXA FIXA LDQ

Pl. Lluís Companys, 1-Tel. 938971001-Fax 938972125-c/e torrellesf@diba.cat -08737-Torrelles de Foix

