	<h1>Arqueo de la caja de cobros</h1>	Servicio de Coordinación y Apoyo al Área Económica
	Fecha: 10/11/2010	ucpe@pas.ucm.es

Introducción

Este manual indica los pasos a seguir para cumplimentar correctamente el [formulario de arqueo de la caja de cobros](#) facilitado por la Unidad de Coordinación de Procedimientos Económicos.

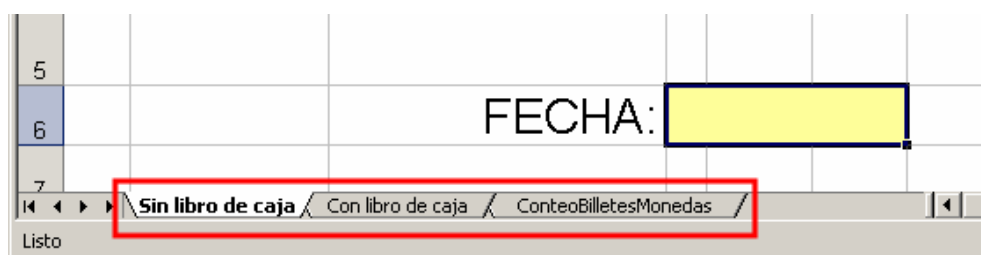
Procedimiento



Debe ejecutar estos pasos de modo consecutivo e ininterrumpido. No haga un arqueo contando las monedas y billetes un día y contrastando las operaciones en la aplicación externa (en su caso) al día siguiente.

Escoger la hoja correcta para su caso

Escoja la hoja más apropiada para su operativa:



1. Si **no** utiliza el control desglosado de ingresos, utilice la hoja **Sin libro de caja**.
2. Si utiliza el control desglosado de ingresos, utilice la hoja **Con libro de caja**.
3. En ambos casos, puede elegir cumplimentar un anexo con el detalle de billetes y monedas, utilizando la hoja independiente **ConteoBilletesMonedas**.
4. Introduzca el día de la fecha del arqueo en la hoja seleccionada y, en su caso, en el anexo.

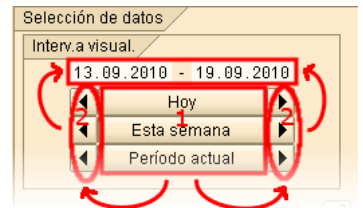
Cumplimentar los saldos del libro y la cuenta de caja

Si está utilizando la hoja **Con libro de caja**, siga estos pasos:

1. Diríjase en Génesis al libro de caja mediante la ruta de menú SAP **Ejecución del presupuesto de ingresos -> Control desglosado de ingresos -> Control de ingresos – carga manual**.

2. En caso necesario, cambie a su código de caja metálico de ingresos.

3. En el rango de fechas, asegúrese de que la última fecha coincide con la del arqueo.



4. En la parte superior central de la pantalla puede ver el saldo final, que es el que debe trasladar a la casilla **Saldo libro de caja** de la hoja de arqueo.

Visualiz.saldos p.interv.a visual.			
Saldo inicial	3.957,50	EUR	
+ Total ingresos efectivo	2.867,35	EUR	Ctd.: 114
+ Total ingresos cheques	0,00	EUR	Ctd.: 0
- Total gastos efectivo	3.957,50	EUR	Ctd.: 5
= Saldo final	2.867,35	EUR	

5. A continuación, debe obtener el saldo de la cuenta nominal. Diríjase a la ruta de menú SAP **Contabilidad patrimonial -> Cuentas -> Visualizar/modificar partidas**.

6. Introduzca como número de cuenta **5700XX85**, donde **XX** es el banco propio de pagos. Esta misma cuenta es la que debe introducir en la casilla con la plantilla de cuenta en la hoja de cálculo.



7. Marque la casilla **Partidas abiertas** y seleccione la fecha del día del arqueo.

8. Pulse **Ejecutar** (🕒).

9. En el listado que aparece, diríjase al final del listado.

10. El total del listado contiene la cifra que debe trasladar a la casilla **Saldo cuenta nominal**.

El sistema calculará la diferencia, que ha de ser cero, ya que en caso contrario indicará que hay operaciones de ingresos pendientes de contabilizar, las cuales deberá localizar y contabilizar.

Cumplimentar el conteo de monedas y billetes (opcional)

Si desea utilizar el anexo de conteo de monedas y billetes, siga estos pasos:

1. Seleccione la hoja anexo **ConteoMonedasBilletes**.
2. Traslade al formulario el número de billetes y monedas de cada valor existentes en la caja efectivo. MS Excel calculará automáticamente el valor total en la fila **Saldo real**.
3. Recuerde que el valor calculado en esta hoja anexo no se traslada automáticamente a la hoja principal de arqueo que haya seleccionado.

Cumplimentar el saldo real y la dotación para cambio

En la hoja de arqueo seleccionada, traslade en la casilla **Saldo real** el importe total resultante del conteo de billetes y monedas. Si ha utilizado el anexo de conteo de billetes y monedas, debe trasladar aquí el importe calculado por MS Excel en la fila del mismo nombre del anexo.

Introduzca también el importe de la dotación para cambio asignada a esta caja. En la hoja **Con libro de caja** el importe de la dotación está incluido en el saldo contable, por lo que la cantidad figura a título informativo, no interviniendo en los cálculos automáticos de la hoja.

Cumplimentar el resto de importes (hoja Sin libro de caja)

En la hoja **Sin libro de caja**, debe cumplimentar las siguientes cantidades:

1. En la casilla **Saldo contable anterior**, indique la cantidad resultante del arqueo anterior en la casilla **Saldo contable al día de la fecha**.
2. En la casilla **Cobros**, indique la cantidad recibida en el día del arqueo en concepto de cobros. Si dispone de una aplicación externa con seguimiento de tesorería, adjunte un listado con las operaciones del día.
3. En la casilla **Trasposos a banco**, indique la cantidad que se ha transferido a la cuenta bancaria restringida de ingresos de su centro en el día del arqueo.
4. Bajo el concepto **Saldo contable al día de la fecha** aparecerá la cantidad neta contable. Esta cantidad es la que debe trasladar en el próximo arqueo en el punto 1 anterior.



5. Bajo el concepto **Diferencia** aparecerá la diferencia entre el conteo de monedas y billetes y las operaciones contables del día. De no ser 0, deberá ponerse en contacto con la Unidad de Coordinación de Procedimientos Económicos.

Resultados del arqueo

Tras cumplimentar las cantidades indicadas en el apartado **Procedimiento** anterior, se calcularán algunas cantidades automáticamente. La interpretación de estas cantidades en la hoja **Sin libro de caja** es la siguiente:

- **Metálico por cobros:** es la diferencia entre el saldo real y la dotación para cambio. Es decir, es la cantidad en la caja correspondiente exclusivamente a ingresos en metálico susceptibles de ser reconocidos.
- **Saldo contable al día de la fecha:** es la suma del saldo contable del día anterior, más los cobros a reconocer por el día de la fecha, y menos las salidas a banco de este mismo día que tendrán reflejo en apuntes bancarios de la cuenta restringida de ingresos del centro. Es decir, es el saldo contable sin tener en cuenta la dotación para cambio.
- **Diferencia:** es la diferencia entre el metálico por cobros y el saldo contable al día de la fecha. Esta cantidad debe ser cero, y de ser distinta indicará un descuadre en la caja. Si el descuadre es positivo, se ha errado a favor de la UCM al devolver cambio de algún cobro, o bien se han omitido ingresos por reconocer. Si el descuadre es negativo, se ha producido un quebranto de moneda o se han omitido salidas de banco.

La interpretación de las cantidades calculadas automáticamente en la hoja **Con libro de caja** es la siguiente:

- **Diferencia (1):** hay operaciones grabadas en el libro de caja que no han sido contabilizadas (su status es  en lugar de ). Debe localizar esas operaciones y contabilizarlas.
- **Diferencia saldos real/contable (2):** el saldo real no coincide con el contable e indica un descuadre en la caja. Si el descuadre es positivo, se ha errado a favor de la UCM al devolver cambio de algún cobro, o bien se han omitido ingresos por reconocer. Si el descuadre es negativo, se ha producido un quebranto de moneda o no se han registrado algunas salidas de banco.

Historial de cambios

Versión 1.2

Adaptación al nuevo sistema de control desglosado de ingresos con los nuevos modelos de cumplimentación.

Versión 1.1

Actualizado para la versión del formulario sin conteo de billetes y monedas.

Versión 1.0

Versión inicial del documento.